

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „Visagino energija“ vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau –Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2021 m. kovo 21 d., sutartis Nr. (7.1)26PS-24, sudaryta tarp UAB „Visagino energija“ ir UAB „Auditorių biuras“), kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Visagino energija“ (toliau Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2020 m. gruodžio 31 d. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Visagino energija“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Šioje ataskaitoje ir jos prieduose visos sumos pateikiamos tūkst. EUR

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiamos toliau, ir teikiame savo pastebėjimus:

1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.)

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams, didesniems nei 20 proc., pateikti Įmonės paaiškinimai, priedas 1.

2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.)

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą ir RVA nustatėme, kad bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.
IMNT įsigijimo vertė	103 635,73	x	103 635,73	x
IMNT sukauptas nusidėvėjimas	x	x	x	x
IMNT metinis nusidėvėjimas	1 350,91	1 350,91	x	x
Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT	42 539,34	x	42 539,34	x
Nepaskirstoma (nusidėvėjęs)*	22 853,26	x	22 853,26	x
Nepaskirstoma (nurašytas)**	969,79	x	x	x
Nepaskirstoma (perkainotas)		x		x
Nepaskirstoma (nesuderintas)	126,42	x	126,42	x
	<i>Kontrolė</i>	<i>0,00</i>		

**pagal Aprašą nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje dar naudojamas turtas*
*** per ataskaitinį laikotarpį nurašytas turtas, kuriam per ataskaitinį laikotarpį dar buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas pagal Aprašo nuostatas.*

b) Patikrinę IMNT įsigijimo savikainą RAS turto sąraše su didžiąja knyga (toliau - DK), nustatėme, kad IMNT įsigijimo savikaina RAS turto sąraše nesutampa su DK informacija. Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Įmonės reguliavimo apskaitos sistemos aprašo, patvirtinto 2021 balandžio 9 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-39 „Dėl UAB „Visagino energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašo tvirtinimo“ (toliau – Sistemos aprašas), 29 p., kuriame nurodyta, kad ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę, išskyrus ilgalaikį turtą, kuris buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 „Dėl valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo, taip pat valstybės įmonės „Visagino energija“ įstatinio kapitalo didinimo“ ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 1209 „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“. Pagal nutarimus gauto ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė reguliavimo apskaitoje buvo vertinama pagal ilgalaikio turto sąrašuose nurodytas įsigijimo vertes pritaikius Tarybos nustatytus nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius, o buhalterinėje apskaitoje perimto ilgalaikio turto pradinė vertė atitinka perdavimo metu nustatytą turto likutinę vertę.

	RAS turto sąrašas	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	103 635,73	72 634,90	31 000,83

Be to, 2019 m. įmonė pertvarkyta iš savivaldybės įmonės į uždarytą akcinę bendrovę. Sistemos aprašo 38 p. nurodyta, kad reguliavimo apskaitoje nevertinami ilgalaikio turto vertės pokyčiai, susiję su 2019 m. atliktu turto vertinimu dėl įmonės teisinės formos pakeitimo.

2.2.1. Turto vertės, finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, patikrinimas

a) Palyginę mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą IMNT įsigijimo vertę, finansuotą dotacijomis, su atitinkama buhalterinės apskaitos (toliau - BA) informacija, nustatėme, kad duomenys nesutampa.

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	42.539,34	29.376,98	13.162,37

Skirtumo priežastis aprašyta šios ataskaitos 2.1.1. b) punkte

b) Mums buvo pateiktas per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT finansuoto dotacijomis (subsidijomis) IT žiniaraštis. Palyginę šio sąrašo duomenis kiekvieno turto vnt. lygmeniu su RAS turto sąrašo duomenimis, nustatėme, kad duomenys nesutampa.

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	138,79	1.166,67	-1.027,88

Skirtumas susidaro dėl to, kad Projektas "Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m." dar nebaigtas vykdyti, Įmonės buhalterinėje apskaitoje atvaizduojamas kaip nebaigta statyba.

c) Netaikoma - Įmonė neturi vartotojų lėšomis finansuoto turto.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

2019 m. sausio 31 d. Visagino savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. TS-21 pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija“. Pertvarkymo metu buvo atliktas turimo turto vertinimas. Remdamasi Įmonės Sistemos aprašo 38 p., kuriame nurodyta, kad reguliavimo apskaitoje nevertinami ilgalaikio turto vertės pokyčiai, susiję su 2019 m. atliktu turto vertinimu dėl Įmonės teisinės formos pakeitimo.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Patikrinę, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąrašė sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais, nustatytas skirtumas:

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Nenaudojamo IMNT vertė	2.300,46	845,99	1.454,5

Skirtumo priežastis aprašyta šios ataskaitos 2.1.1. b) punkte.

Laikiniai nenaudojamas turtas buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. nutarimą Nr. 1209.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Netaikoma – pagal techninę užduotį ši patikros procedūra neturi būti atliekama.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Netaikoma - Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Patikrinome, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui.

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan. – *Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.*
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT). *Įmonė neturi nurodytos IMNT, kurio įsigijimo vertė yra mažesnė už Įmonės nustatytą 500 EUR vertę.*
- c) Investicinis turtas. *Patikros metu nustatyta, kad įmonė turi ilgalaikio turto (pastatų), kuriuos laiko, siekdama gauti iš šio turto nuomos pajamų: administracinį pastatą adresu Visagino sav., Visagino m., Taikos pr. 26A (inv. Nr. 1001994), sandėlį (inv. Nr. 1000294) ir mechanines dirbtuves (inv. Nr. 1000295) adresu Visagino sav., Karlių k., Sandėlių g. 3. Balanse toks investicinis turtas neiškirtas ir parodytas pastatų ir statinių straipsnyje. RAS turto sąraše visas išvardintas turtas priskirtas nereguliuojamai veiklai, nusidėvėjimo sąnaudos kaupiamos 640112 sąnaudų sąskaitoje kaip nuomos sąnaudos.*
- d) Prestižas. *Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.*
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose. *Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.*

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Netaikoma – pagal techninę užduotį ši patikros procedūra neturi būti atliekama.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Palyginę Sistemos apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su Aprašo nuostatomis nenustatėme jokių skirtumų.

Įmonės Sistemos aprašo 31 punkte nurodytas nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Mes atlikome RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtus turto pogrupius (filtravimo pagalba) ir nustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų Sistemų apraše nurodytų:

<i>Ilgalaikio turto pogrupiai</i>	<i>RAS turto sąrašas*</i>	<i>Sistemos aprašas</i>
<i>standartinė programinė įranga</i>	<i>4</i>	<i>4</i>

<i>spec. programinė įranga</i>		4-15
<i>kitas nematerialus turtas</i>		4-15
<i>Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)</i>	50	50-70
<i>keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros</i>	27-35	27-30
<i>vamzdynai (vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo)</i>	50	50
<i>Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)</i>	35	35
<i>vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)</i>	10	10
<i>nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW</i>		5
<i>apskaitos prietaisai</i>	6	6
<i>įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)</i>	4-6	6
<i>lengvieji automobiliai</i>	7-10	7
<i>kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)</i>	10	10

Kitų transporto priemonių grupei turėtų būti taikoma 10 m. norma, tačiau rasti 5 turto vienetai (inv. Nr. 4001105; 4113457E; 4901777E; 5000480E; 5002458E), kurių nusidėvėjimo normatyvas trumpesnis, 3 iš jų dar dėvėsi, likusieji susidėvėjo.

Įmonės Sistemos aprašo 32 p. nurodyta, kad jeigu Aprašo 8 priede ilgalaikio turto vienetais nėra nustatyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpio taikomi ekonomiškai pagrįsti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai Verslo apskaitos standartuose bei Tarptautiniuose apskaitos standartuose nustatyta tvarka, kas atitinka Aprašo nuostatas.

b) Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems kiekvienos IMNT grupės atrinktiems po 5 turto vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir po 5 turto vnt. atsitiktine tvarka,

atliktas metinio nusidėvėjimo perskaičiavimas remiantis Sistemos aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatai su RAS turto sąrašo duomenimis. *Skirtumų nenustatyta.*

c) Iš per ankstesnius laikotarpius įsigytiems kiekvienos IMNT grupės atrinktiems po 5 turto vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir po 5 turto vnt. atsitiktine tvarka, atliktas metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimas remiantis Sistemos aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatai su RAS turto sąrašo duomenimis.

Atlikus atrankas pagal užduoties reikalavimus ir perskaičiavus ankstesniais laikotarpiais įsigyto turto metinį ir sukauptą nusidėvėjimą pastebime, jog tam kad patikrinti ankstesniais laikotarpiais įsigyto ilgalaikio turto sukauptą nusidėvėjimą pagal Tarybos galiojančias reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinių rekomendacijų 4.2.1 p. reikia įvertinti iki šilumos bazinės kainos nustatymo pagal Šilumos kainų nustatymo metodiką, patvirtintą Tarybos 2008 m. kovo 15 d. nutarimu Nr. O3-41 BA taikytus nusidėvėjimo normatyvus, po šilumos bazinės kainos nustatymo pagal 2008 m. kovo 15 d. Šilumos kainų nustatymo metodiką - taikytus nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus 2008 m. kovo 15 d. Šilumos kainų nustatymo metodikoje. Įmonės atveju iki 2012 m. sausio 1 d. ilgalaikio turto nusidėvėjimas buvo skaičiuojamas pagal BA naudojamus normatyvus. Po 2012 m. sausio 1 d. buvo sukurtas papildomas ilgalaikio turto apskaitos modulis ir pritaikyti Tarybos reikalaujami turto dėvėjimosi normatyvai. Atkreiptinas dėmesys, kad ilgalaikio turto, perimto iš VĮ „Ignalinos atominė elektrinė“, sukauptas nusidėvėjimas skaičiuojamas dar atsižvelgiant į turto perdavimo sąrašų duomenis.

Atrinktų ankstesniais laikotarpiais įsigytų IMNT vienetų metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimai atlikti atsižvelgus į anksčiau pateiktus pastebėjimus. Skirtumų nenustatyta.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir Įmonė pateikė paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami priede Nr. 1

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei), ir pateikė Įmonė paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami priede Nr. 1

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome 5 turto vienetus, ir pateikė Įmonė paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami priede Nr. 1

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) *Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemos aprašo nuostatomis, nenustatėme neatitikimų.*
- b) *Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą, nenustatėme skirtumų nuo Sistemų aprašo nuostatų*

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) *Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinta ar RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.*
- b) *Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinta ar netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.*
- c) *Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinta ar bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymų kriterijų reikšmes.*

Patikrinus visus 2.4.1 punkte atrinktus turto vienetus, skirtumų nenustatyta.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinta ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie IMNT (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Tokių atvejų nenustatyta.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginę RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis nenustatėme jokių skirtumų.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registų patikrinimas

Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA ir finansinėse ataskaitose (toliau – FA) nustatėme, kad duomenys nesutampa:

Rodiklis	RVA	FA	Skirtumas
<i>Pajamos</i>	12.564,69	11.922,58	642,11

Įmonės teigimu skirtumą sudaro pajamos iš savo padalinių už suteiktas paslaugas, pvz. už šilumą, vandenį ar nuotekų tvarkymą, t.y. savoms reikmėms. Pagal Verslo apskaitos standartus pajamos iš savų padalinių neįskaičiuojamos į pardavimo pajamas, bet reguliavimo tikslais jos parodomos prie pardavimų.

Išsamesnis Įmonės paaiškinimas dėl skirtumo priežasčių pateikta priede Nr.1

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų lygmeniu) su pirminiu pajamų registravimo šaltiniu (DK), nustatėme skirtumus.

Pajamos	RVA 3 priedas	DK	Skirtumas
Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	822,77	592,25	230,52
Nuotekų tvarkymo veiklos pajamos	1288,61	990,96	297,65
<i>nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos</i>	330,33	-	-
<i>nuotekų valymo pajamos</i>	707,04	-	-
<i>nuotekų dumblo tvarkymo pajamos</i>	251,24	-	-
<i>paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos</i>	-	-	-
Apskaitos veiklos pajamos	237,83	237,83	0,00
Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	9.035,99	8.943,52	92,47
nereguliuojamosios veiklos pajamos	1.179,48	1.158,01	21,47
GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	-	-	-

Pajamų skirtumas aprašytas priedo Nr.1 punkte 3.1.1.

b) Pajamų išskyrimas paslaugoms yra kompleksinis procesas, ir vienos atskiros DK ataskaitos, kurios pagalba būtų galima suvesti DK su RVA 3 priede paslaugoms priskirtomis paslaugomis nėra.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys pajamų paskirstymą paslaugoms pateikiami priede Nr. 1

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Įmonės pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą nėra paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų. Pajamų paskirstymas paslaugoms aprašytas priedo Nr.1 punkte 3.1.1.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E sumą su BA informaciją, o stulpelio G sumą su RVA duomenimis neatitikimų nenustatyta:

	DU suvestinė	RVA	BA
E stulpelio suma	2 779,55	X	2 779,55
G stulpelio suma	2 779,55	2 779,55	X

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis, nustatėme skirtumą:

Rodiklis	DU suvestinė (TU 6.1 pr.)	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	2.779,55	2.819,19	-39,64

DU žiniaraščio ir TU 6.1 pr. duomenų skirtumas susideda iš:

- 27,41 tūkst. Eur išmokėjimai pagal kolektyvinę sutartį;
- 15,58 tūkst. Eur ES projektų administravimo sąnaudos (pridedamos prie IT vertės);
- 1,15 tūkst. Eur Sodros kompensacija už darbuotoją įdarbintą per Užimtumo tarnybą;
- 2,46 tūkst. Eur ateinančio laikotarpio priskaičiuoti atostoginiai, kurie į sąnaudas bus įtraukti 2021 m., eliminuojant 6,97 tūkst. Eur - atostoginiai priskaičiuoti už 2019 m., į DU sąnaudas įtraukta 2020 m.

b) Netaikoma - F stulpeliuose DU sąnaudų koregavimų nenurodyta

Pateikiame Įmonės užpildytą TU 6.1 priedą.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinome ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Skirtumų nenustatėme.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys pirminį priskyrimą, pateikiami priede Nr.1

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atrinkome 5 (penkis) DU vienetus ir:

- patikrinome ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Skirtumų nenustatėme.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) pateikiami priede Nr.1

*c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkome 5 (penkis) DU vienetus ir:
- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis. Skirtumų nenustatėme.*

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys jų pirminį priskyrimą pateikiami priede Nr.1

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinus nustatyta, kad nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginę DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu) skirtumų nenustatėme

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a)- b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA, o D stulpelio bendra suma neatitinka DK informacijos:

Rodiklis	TU 6.2 priedas	RVA	BA	Skirtumas
<i>F stulpelio suma</i>	<i>12.231,90</i>	<i>12.231,90</i>	<i>X</i>	<i>-</i>
<i>D stulpelio suma</i>	<i>12.231,90</i>	<i>X</i>	<i>11.589,78</i>	<i>642,11</i>

Skirtumo suma paaiškinta šios ataskaitos 3.1.1 punkte.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.2 priedo K-L stulpelius).

b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad B ir C stulpelių sąsajos atitinka Sistemos aprašo 4 priedo duomenis.

c) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK dimensijų duomenis (žr. 5.1.1. procedūros lentelę).

d) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.2. I-J stulpeliuose.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.3 priedo duomenis nustatėme, kad jie sutampa su RVA informacija (žr. 6.3 priedo D-F stulpelius).

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Netaikoma.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Kadangi Įmonė vykdo dvi licencijuojamas veiklas ir tam, kad atlikti šią procedūrą, reikėtų pateiktų visų DK sąnaudų sąskaitų išrašus su kaštų centrų detalizavimu, buvo atlikta alternatyvi procedūra:

Atrinkome TU 5.3.3 patikros procedūros nurodytų sąnaudų pogrupių eilučių (RVA 4 priedo eil. Nr.: B.9.3, B.9.4, B.11.2, B.12.3, B.12.14, B.13, B.14.1, B.14.4, B.14.5, B.14.7, C.7.3, C.9.2, C.11, E.6.3, E.8.2, E.9.3, E.9.15, E.10, E.11.1, E.11.4, E.11.5) bendras sumas, iš kurių atsitiktine tvarka detalesniam patikrinimui atrinkome žemiau lentelėje paryškintų sąnaudų pogrupių eilučių sumas, nepriskirtas nepaskirstomosioms sąnaudoms

Eil. Nr.	SĄNAUDOS	1. IŠ VISO RVA 4 priedas, EUR	Reikšmingumas 5%	Pastaba
B.9.3.	Darbo saugos sąnaudos	8 707,48	435,37	
B.9.4.	Kitos personalo sąnaudos	5 374,93	268,75	
B.12.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	12 820,00	641,00	
B.12.14.	Kitos administravimo sąnaudos	99 620,71	4 981,04	
B.14.1.	Turto nuomos sąnaudos	1 021,66	51,08	
B.14.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	7 934,46	396,72	
B.14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	21 591,50	1 079,58	
B.14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	2 681 226,25	134 061,31	nejtraukta į atranką, kadangi beveik visa suma tenka kitai reguliuojamai ar nereguliuojamai veiklai
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	2 716,23	135,81	
C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	4 598,59	229,93	
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	16 130,76	806,54	
C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	905,49	45,27	
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	17 029,93	851,50	
E.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	484,69	24,23	
E.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	3 093,86	154,69	
E.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	936,69	46,83	
E.9.15.	Kitos administravimo sąnaudos	17 071,40	853,57	
E.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	43,04	2,15	
E.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	-	0,00	
E.11.5.	Kitos sąnaudos	828,09	41,40	

ir atlikome šias procedūras: patikrinome ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Nepriskirtų nepaskirstomosios sąnaudoms sąnaudų neidentifikavome.

Aprašytu būdu atliktos atrankos patikros rezultatai kartu su Įmonės paaiškinimais pateikiami priede 1 (5.3.3 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas)

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.4 priedo F-G stulpelius).

b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, kad D stulpelio informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

c) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede Nr.1

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

b) Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikiame Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

b) Bendrosios sąnaudos

Gavome bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų pateikiame Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą, pateikiami priede Nr. 1

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinę Sistemos apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nenustatėme neatitikimų Aprašo nuostatoms.

b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus, nurodytus sąraše, pateiktame kartu su RVA, nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatoms.

Paskirstymo centrai	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
	RVA	Sistemos aprašas
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė (Energetikos skyriaus sąnaudos)	<p>1. Pagal Bendrovės RAS aprašo VIII skyriaus nuostatas netiesioginės sąnaudos priskiriamos paskirstymo centrams ir pasiskirsto paslaugoms naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus.</p> <p>2. Naudojant paskirstymo kriterijus netiesioginės sąnaudos pasiskirsto tarp vandens ir nuotekų, šilumos tiekimo bei nereguliuojamos veiklos verslo vienetų. Reiškia, kad paskirstymo kriterijai taikomi konkrečiam paskirstymo centrui (grupei), o ne netiesioginių sąnaudų grupei ar pogrupiui.</p> <p>3. Ataskaitoje netiesioginės vandens gavybos, ruošimo ir pristatymo bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo sąnaudos paskirstytos proporcingai šioms paslaugoms priskirtoms tiesioginėms sąnaudoms.</p>	Darbuotojų skaičius, priskirtas konkrečiai veiklai, žm.
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė (Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos)		Per ataskaitinį laikotarpį aptarnaujamas skaitiklių kiekis, vnt.
Gedimų šalinimo veiklų grupė (Inžinierinių tinklų baras, Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos)		Tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos, tūkst. Eur
Kelias paslaugas teikianti funkcija_Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Komercijos tarnybos sąnaudos)		Darbuotojų darbo laikas skirtas paslaugai, proc.
Kelias paslaugas teikianti funkcija_Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Pinigų surinkimo grupės sąnaudos)		Kiekvienai paslaugai priskirtos pajamos, tūkst. Eur
Transporto valdymo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnybos transporto skyrius)		Tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos, tūkst. Eur
Materialinio aprūpinimo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnyba)		Tiesiogiai kiekvienai veiklai priskirtos medžiagų sąnaudos, tūkst. Eur
C.1. Elektros energijos sąnaudos		C.1.-C.11. Punktams Netiesioginės sąnaudos pasiskirsto paslaugoms proporcingai priskirtai tiesioginių sąnaudų vertei
C.2. Kuro transportui sąnaudos		
C.3. Šilumos energijos sąnaudos		
C.4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		
C.5. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		
C.6. Personalo sąnaudos		
C.7. Mokesčių sąnaudos		
C.8. Finansinės sąnaudos		
C.9. Administracinės sąnaudos		
C.10. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		
C.11. Kitos sąnaudos		

c) Patikrinę visų ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatoms.

Pagal Įmonės RAS aprašo VIII skyriaus nuostatas netiesioginės sąnaudos priskiriamos paskirstymo centrams ir pasiskirsto paslaugoms naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus. Naudojant paskirstymo kriterijus netiesioginės sąnaudos pasiskirsto tarp vandens ir nuotekų, šilumos tiekimo bei nereguliuojamos veiklos verslo vienetų. Reiškia, kad paskirstymo kriterijai taikomi konkrečiam paskirstymo centrui (grupei), o ne netiesioginių sąnaudų grupei ar pogrupiui.

Ataskaitoje netiesioginės vandens gavybos, ruošimo ir pristatymo bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo sąnaudos paskirstytos proporcingai šioms paslaugoms priskirtoms tiesioginėms sąnaudoms.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) - b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.5 priedo duomenis nustatėme, kad A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją, o B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma.

6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinę turto duomenis skirtinguose RVA prieduose, nustatėme, kad jie sutampa.

	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas
IMNT įsigijimo vertė	38 116,71	38 116,71	x
IMNT likutinė vertė	18 881,62	x	18 881,62

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma, nes pajamų informacija pateikiama tik RVA 3 priede.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinę sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose, nustatyta, kad jie sutampa:

	RVA 3 priedas	RVA 4 priedas	Skirtumas
1. Apskaitos veiklos sąnaudos	114,68	114,68	0,00
2.1. Geriamojo vandens gavyba	810,19	243,37	0,00
2.2. Geriamojo vandens ruošimas		192,35	
2.3. Geriamojo vandens pristatymas		374,47	
4. Nuotekų surinkimas	260,00	260,00	0,00
5. Nuotekų valymas	524,70	524,70	0,00
6. Nuotekų dumblo tvarkymas	251,38	251,38	0,00
7. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	8 918,09	8 918,09	0,00
8. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas	61,34	61,34	0,00

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Užtikrinimas, kad RVA parengtos be matematinių klaidų vykdomas per DSAIS formas. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis atliktas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Netaikoma.

b) Palyginti duomenis RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“. Neatitikimų nenustatyta.

Palyginti duomenis RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetais ir paslaugoms ataskaita“. Neatitikimų nenustatyta

Palyginti duomenis RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“. Neatitikimų nenustatyta

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar

tvarkas), jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais (ar atitinkamais nacionaliniais standartais ar tvarkomis), apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta jums informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

Auditorė

UAB „Auditorių biuras”



Roma Račienė

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001466

2021 m. gegužės 26 d.

Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr.000221

Su patikros patikros ataskaita teikiamų priedų sąrašas:

- Reguluojamosios veiklos 2020 m. gruodžio 31 d. ataskaitų rinkinys
- RAS aprašas
- Techninės užduoties priedai 6.1 – 6.5
- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas (Patikros procedūra 1.1.1)
- Priedas 1. UAB “Visagino energija” 2020 metų Reguluojamosios (Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo) veiklos ataskaitų patikros procedūrų paaiškinimai

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 2 priedas

Ūkio subjektas: UAB "Visagino energija"

Ataskaitinis laikotarpis: 2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio Ūkio subjekto suvestinė balanso ataskaita pagal finansinės apskaitos standartus (tūkst. Eur)

Eil. Nr. pagal	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS	
A.	ILGALAIKIS TURTAS	29061,07
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	8184,91
B.1.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2249,31
B.1.1.	Pirkėjų skolos	2247,80
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SANAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6,72
	TURTO IŠ VISO	37252,70
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	21647,12
D.1.	KAPITALAS	19602,60
D.1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	19602,60
D.2.	AKCIJŲ PRIEDAI	
D.3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	
D.4.	REZERVAI	1510,26
D.5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	534,26
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12822,83
F.	ATIDĖJINIAI	216,96
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	2562,31
G.1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	209,38
G.2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	2352,93
H.	SUKAUPTOS SANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	3,48
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	37252,70

Ūkio subjektas: UAB "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamosios veiklos pelno (nuostolių) ataskaita (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I.	PAJAMOS		
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) PAJAMOS:	2.349,21971	
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	822,77385	
A.1.1.	geriamojo vandens tiekimo pajamos	822,77385	
A.1.2.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pajamos	1.288,61174	
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	330,32568	
A.2.1.1.	pajamos už buitinių ir gamybinių nuotekų surinkimą	330,32568	
A.2.1.2.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.2.2.	nuotekų valymo pajamos	707,04130	
A.2.2.1.	pajamos už buitinių ir gamybinių nuotekų valymą (be padidėjusios taršos)	707,04130	
A.2.2.2.	pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	0,00000	
A.2.2.3.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	251,24476	
A.2.3.1.	pajamos už dumblo tvarkymą (be kitų bendrovių atvežto nuotekų dumblo)	251,24476	
A.2.3.2.	pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	0,00000	
A.2.3.3.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	0,00000	
A.3.1.	pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra mišri nuotekų surinkimo sistema	0,00000	
A.3.2.	pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00000	
A.3.3.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.4.	Apskaitos veiklos pajamos	237,83412	
A.4.1.	geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio pajamos	237,83412	
A.4.2.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
B.	KITŲ VEIKLŲ PAJAMOS	10.215,47018	
B.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	9.035,98987	
B.1.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	9.035,98987	
B.1.2.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
B.2.	nereguliuojamosios veiklos pajamos	1.179,48031	
B.2.1.	nereguliuojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinę veiklą)	1.179,48031	
B.2.2.	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
II.	PASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	10.940,38	4 priedas
C.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) SĄNAUDOS	1.960,95	4 priedas
C.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) sąnaudos	810,19	4 priedas
C.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos sąnaudos	1.036,08	4 priedas
C.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais sąnaudos	260,00	4 priedas
C.2.2.	nuotekų valymo sąnaudos	524,70	4 priedas
C.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo sąnaudos	251,38	4 priedas
C.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00	4 priedas
C.4.	Apskaitos veiklos sąnaudos	114,68	4 priedas
D.	KITŲ VEIKLŲ SĄNAUDOS	8.979,43	4 priedas
D.1.	kitos reguliuojamosios veiklos sąnaudos	8.918,09	4 priedas
D.2.	nereguliuojamosios veiklos sąnaudos	61,34	4 priedas
III.	NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	1.291,52	
E.1.	Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai (GVTNT)	60,97	
E.2.	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas (GVTNT)	3,23	
E.3.	Tantjėmų išmokos (GVTNT)	0,00	
E.4.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu (GVTNT)	15,58	
E.5.	Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos (GVTNT)	15,21	
E.6.	Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVTNT)	0,00	

E.7.	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVTNT)	0,51	
E.8.	Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos (GVTNT)	398,13	
E.9.	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos (GVTNT)	0,00	
E.10.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, dotacijų ir subsidijų, ir joms prilygintas lėšų (GVTNT)	0,00	
E.11.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su turto perkainojimu (GVTNT)	0,00	
E.12.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo plėtros darbų, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)	0,00	
E.13.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti (GVTNT)	0,00	
E.14.	Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos (GVTNT)	27,85	
E.15.	Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos (GVTNT)	0,00	
E.16.	Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaidžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos (GVTNT)	127,46	
E.17.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies likutinės vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų to ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui (GVTNT)	0,00	
E.18.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės dalies, sukurtos vartotojų ir abonentų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų (GVTNT)	0,00	
E.19.	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė (GVTNT)*	25,37	
E.20.	Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	617,22	
IV.	PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ PELNO MOKEŠTĮ	332,79	A+B-C-D-III
F.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) PELNAS (NUOSTOLIS)	388,27	A-C
F.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pelnas (nuostolis)	12,58	A.1.-C.1.
F.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelnas (nuostolis)	252,53	A.2.-C.2.
F.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelnas (nuostolis)	70,32	
F.2.2.	nuotekų valymo pelnas (nuostolis)	182,34	
F.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelnas (nuostolis)	-0,13	
F.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelnas (nuostolis), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00	
F.4.	Apskaitos veiklos pelnas (nuostolis)	123,16	
G.	KITŲ VEIKLŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	1.236,04	
G.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	117,90	
G.2.	nereguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	1.118,14	
H.	PAGAUTĖ - NETEKIMAI	0,00	
V.	PELNO MOKESTIS	55,28	
VI.	GRYNASIS PELNAS	277,510	
VII.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) PELNINGUMAS** (NUOSTOLINGUMAS), %	16,53	
VII.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pelningumas (nuostolingumas), %	1,53	
VII.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	19,60	
VII.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelningumas (nuostolingumas), %	21,29	
VII.2.2.	nuotekų valymo pelningumas (nuostolingumas), %	25,79	
VII.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelningumas (nuostolingumas), %	-0,05	
VII.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelningumas (nuostolingumas, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema), %	0	
VII.4.	Apskaitos veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	51,78	

*Išskyrus nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertę, susidariusi dėl Aprašo 1 priede pakeistų nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpių

** Prieš pelno mokestį

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita (tūkst. Eur)

eil. Nr.	SANAUDOS	1. Iš viso	2. Apatkalus veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gamyba	3.2. Geriamojo vandens mašinos	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetas
A.	PASKIRSTOMIŲJŲ SANAUDŲ SUVESTINĖ													
A.1.	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	219,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,63	0,00
A.2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	296,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296,43	0,00
A.3.	Elektrios energijos sąnaudos, iš šio skaičiaus	520,18	0,20	83,57	45,21	35,55	126,74	41,53	79,00	6,22	5,96	0,00	296,67	11,01
A.3.1.	Elektrios energija šiluminė, oraušildoma, nušildoma ir kitiems technologiniams poreikiams	500,35	0,00	80,97	43,19	2,62	123,65	41,26	76,43	5,96	0,00	0,00	286,29	9,63
A.4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	1,972,14	0,00	2,71	0,18	0,00	20,06	0,00	3,41	16,65	0,00	0,00	1,949,37	0,00
A.5.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, iš šio skaičiaus:	290,56	21,74	29,52	10,18	11,44	51,74	8,60	31,81	11,33	0,00	0,00	187,02	0,54
A.5.1.	Remonto medžiagų ir darbių sąnaudos	99,08	1,67	17,42	7,62	0,55	23,31	2,94	19,68	0,68	0,00	0,00	36,33	0,35
A.5.2.	Atvirųjų šaltinių sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5.3.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	77,48	3,10	8,48	0,15	7,38	15,27	3,25	2,12	9,89	0,00	0,00	50,50	0,12
A.6.	Personalo sąnaudos, iš šio skaičiaus:	2,854,78	83,52	343,93	84,31	98,87	485,35	100,63	248,23	136,49	0,00	0,00	1,905,70	24,97
A.6.1.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	2,729,55	81,36	343,93	84,31	98,87	472,66	98,32	240,87	133,46	0,00	0,00	1,836,98	24,43
A.7.	Perkiamųjų paslaugų (veiklos rangos) sąnaudos	508,90661	5,5420	30,30473	8,34118	12,57045	37,10222	7,88893	16,53504	13,07824	0,00000	0,00000	435,12114	0,89832
A.8.	VIŠOS PASKIRSTOMIŲJŲ SANAUDOS, IŠ ŠIO SKAIČIAUS:	10,940,88051	114,68	810,19	243,37	192,35	1,036,08	260,00	524,70	251,38	0,00	0,00	8,918,09	61,24
A.8.1.	Pastoviosios paskirstomosios sąnaudos, iš šio skaičiaus:	5,216,34	114,68	677,96	151,45	189,73	888,72	218,74	441,21	228,77	0,00	0,00	3,486,59	48,39
A.8.1.1.	Įsigijimo pastoviosios sąnaudos	3,352,82	21,87	474,87	95,50	139,16	628,28	153,46	310,07	164,75	0,00	0,00	2,196,47	31,34
A.8.1.2.	Neįsigijimo pastoviosios sąnaudos	1,859,53	80,38	128,50	39,67	30,01	164,17	41,21	83,30	39,66	0,00	0,00	910,55	11,84
A.8.1.3.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	568,08	12,43	74,59	16,28	20,56	96,27	24,07	47,84	24,36	0,00	0,00	379,57	5,22
A.8.2.	Kintamosios paskirstomosios sąnaudos	5,724,04	0,00	132,24	91,92	2,62	147,36	41,26	83,49	22,61	0,00	0,00	5,431,50	12,95
B.	TIESIOGINĖS SANAUDOS	9,076,87	21,87100	607,11	187,42	141,78	775,64	194,72	393,56	187,36	0,00	0,00	7,627,97	44,28
B.1.	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	219,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,63	0,00
B.2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	296,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296,43	0,00
B.2.1.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	296,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296,43	0,00
B.2.2.	Dumblo tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.3.	Elektrios energijos sąnaudos	512,78	0,00	83,74	44,95	2,62	125,68	41,26	78,46	5,96	0,00	0,00	293,39	10,98
B.3.1.	Elektrios energija šiluminė, oraušildoma, nušildoma ir kitiems technologiniams poreikiams	500,35	0,00	80,97	43,19	2,62	123,65	41,26	76,43	5,96	0,00	0,00	386,29	9,63
B.3.2.	Patalpų šilumos, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektrios energijos sąnaudos	12,23	0,00	1,76	1,76	0,00	2,03	0,00	2,03	0,00	0,00	0,00	7,10	1,33
B.4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	1,972,14	0,00	2,71	0,18	0,00	20,06	0,00	3,41	16,65	0,00	0,00	1,949,37	0,00
B.4.1.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	32,21	0,00	2,71	0,18	0,00	11,90	0,00	3,41	17,60	0,00	0,00	17,60	0,00
B.4.2.	Technologinio kuro sąnaudos	1,939,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,931,77	0,00
B.5.	Kuro transporto sąnaudos	54,95	0,00	7,66	1,54	0,00	16,81	13,17	3,64	0,00	0,00	0,00	30,18	0,30
B.5.1.	Kuro nušildymas ir šiluminės energijos transporto priemonių, transporto priemonių, vandeninio vežnių, autobusų ir žmonių vežnių	52,45403	0,00	7,16	1,49	0,00	16,30	13,17	3,12	0,00	0,00	0,00	28,39	0,33
B.5.2.	Kuro transporto sąnaudos	2,49	0,00	0,50	0,05	0,00	0,52	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00	1,80	0,00
B.6.	Šilumos energijos sąnaudos	59,47	0,00	26,67	0,00	18,40	32,80	3,02	13,01	16,77	0,00	0,00	0,00	0,00
B.6.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	59,47	0,00	26,67	0,00	18,40	32,80	3,02	13,01	16,77	0,00	0,00	0,00	0,00
B.7.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	268,43	20,93	27,06	9,49	7,28	48,56	7,81	30,21	10,55	0,00	0,00	171,45	0,33
B.7.1.	Remonto medžiagų ir darbių sąnaudos	79,97	8,24	15,28	7,03	0,01	20,54	2,23	18,29	8,49	0,00	0,00	43,03	0,11
B.7.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	72,13	3,09	8,44	0,14	7,27	15,21	3,24	2,10	9,88	0,00	0,00	30,27	0,12
B.7.3.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	511,19	16,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,23	0,00
B.7.4.	Atvirųjų šaltinių sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.7.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patiekimo (kelių mechanizmai, energijos poreikių paslaugos	60,04	0,00	3,33	2,32	0,00	12,81	2,32	9,82	0,67	0,00	0,00	43,90	0,00
B.8.	Nusidėjęsimo (amortizacijos) sąnaudos	1,261,747	0,94	185,11	23,71	51,19	211,56	71,69	96,09	46,77	0,00	0,00	828,33	17,24
B.9.	Personalo sąnaudos	1,346,97	0,00	196,23	43,57	61,24	280,03	49,51	144,93	85,60	0,00	0,00	860,41	10,30
B.9.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	1,309,50	0,00	189,02	41,48	59,03	272,64	48,53	140,23	81,88	0,00	0,00	837,72	10,12
B.9.2.	Darbo užmokesčio įmokų (NDJF) sąnaudos	23,38	0,00	3,34	1,06	0,73	4,80	0,86	2,46	1,48	0,00	0,00	15,07	0,18
B.9.3.	Darbo sąnaudų sąnaudos	8,71	0,00	3,05	1,21	0,00	1,96	0,04	1,92	0,00	0,00	0,00	3,69	0,01
B.9.4.	Kitos personalo sąnaudos	5,274,93	0,00	0,82	0,16	0,25	0,63	0,09	0,31	0,24	0,00	0,00	3,93	0,00
B.10.	Mokėčių sąnaudos	218,30	0,00	56,28	56,28	0,00	9,31	1,10	6,45	0,75	0,00	0,00	153,22	0,49
B.10.1.	Mokėčių už valstybinius gamtos išteklius sąnaudos	48,83	0,00	48,55	48,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,28	0,00

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

UAB "Visagino energija"
2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paaiškinimai
I.	ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	29.061,07	2 priedas
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	7.084,33	7 priedas
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	4.291,82	7 priedas
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	2.743,57	7 priedas
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	637,80	7 priedas
A.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	1.669,21	7 priedas
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	436,57	7 priedas
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema		7 priedas
A.4.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	48,94	7 priedas
B.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTUI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO LIKUTINĖS VERTĖS	10.179,45	
B.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	17.977,85	
B.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)		
B.3.	Prestižo vertė (GVTNT)		
B.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)		
B.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)		
B.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)	405,91	
B.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)		
B.8.	Nebaigtos statybos, nenaudojamo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)	0,40	
B.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	39,79	
B.10.	GVTNT Ilgalaikio turto balansinių verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-8.244,50	
C.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ	11.797,28	7 priedas
C.1.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	11.573,94	7 priedas
C.2.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	223,34	7 priedas
II.	ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	69.657,93	
D.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	14.925,30	6 priedas
D.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	7.652,48	6 priedas

D.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	7.197,59	6 priedas
D.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	2.471,46	6 priedas
D.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	3.663,85	6 priedas
D.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	1.062,28	6 priedas
D.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema		6 priedas
D.4.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	75,22	6 priedas
E.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTOI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖS	31.541,22	
E.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	42.539,34	
E.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)		
E.3.	Prestižo vertė (GVTNT)		
E.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)		
E.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)		
E.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)		
E.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)		
E.8.	Nebaigtos statybos, nenaudojamo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)	22.853,26	
E.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	126,42	
E.10.	GVTNT Ilgalaikio turto įsigijimo verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-33.977,79694	
F.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ	23.191,41	6 priedas
F.1.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	22.622,04	6 priedas
F.2.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	569,37	6 priedas

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei pašalinimo nuotekų tvarkymo įrenginiai, įmontuoti objektuose, skirtuose ir susijusių su šiais objektais.

Ūkio subjektas:
Auskaitinis laikotarpis: UAB "Visaginio energija"
2020 m.

Atskaitinio laikotarpio reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertės (suskaitytos pagal Aprašo nuostatas) paskirstymo verslo vienetams ir pasilangoms ataskaita (tūkst. Eur)

Eil. Nr.	ILGALAIKIS TURTAS	1. Iš viso										4. Iš viso NT				6. Kitos				7. Kitos veiktos (nereguliuojamos veiktos) verslo vienetas
		4. Apskaitos vertė	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens sąvada	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4.1. Iš viso NT surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Pajaminių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių)	6. Kitos reguliuojamos veiktos verslo vienetas	7. Kitos veiktos (nereguliuojamos veiktos) verslo vienetas								
A.	PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	75,22	7.652,48	991,70	1.554,20	5.106,59	7.197,59	2.471,46	3.663,85	1.062,28	22.622,04	569,37								
A.1.	NEMATERIALIUSIS TURTAS	0,07	0,53	0,07	0,11	0,36	0,50	0,17	0,26	0,07	2,21	0,02								
A.1.1.	standartinė programinė įranga	0,07	0,53	0,07	0,11	0,36	0,50	0,17	0,26	0,07	2,21	0,02								
A.1.2.	spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.1.3.	kitas nematerialusis turas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.2.	PASTATAI IR STATINIAI	67,71	7.478,77	974,46	1.538,07	4.966,25	6.293,77	2.103,74	3.403,67	786,36	17.067,27	511,19								
A.2.1.	Pastatai (fabrikiniai, gamybiniai-eksploatuoti ir pan.)	60,98403	6.098,06	186,60	1.188,43	221,02	1.819,52	1.06,97	1.385,92	326,63	4.767,55	417,13								
A.2.2.	keliai, aikštės, šaligatviai ir vonios	0,00	101,12	101,12	0,00	0,00	172,56	0,00	154,60	18,96	631,98	0,00								
A.2.3.	vamzdynai	0,00	5.157,86	373,29	96,22	4.688,35	1.578,76	1.374,47	201,40	2,89	8.277,12	0,00								
A.2.4.	Kiti įrenginiai (vandens tiekimo, masdinami, dujotiekiai, vandens rezervuarai, gelbetoniniai metaniniai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodinamieji, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštės ir kt.)	6,73	623,73	313,45	253,41	56,87	2.721,93	622,29	1.661,75	437,89	3.390,62	94,06								
A.3.	MŠINIS IR IRANGA	0,71	10,91	6,01	0,71	4,19	800,30	343,20	191,73	265,37	4.953,61	55,19								
A.3.1.	vandens surbiliai, nuotekų ir dumblo surbiliai virš 5 kW, kita įranga (surbilyje valdoma įranga, elektroschine įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrauliniams mašinoms, staklės, skendės, grebliai, granuliuojantys filtrai, centrifugos)	0,71	10,91	6,01	0,71	4,19	800,30	343,20	191,73	265,37	4.953,61	55,19								
A.3.2.	nuotekų ir dumblo surbiliai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR IRANKIAI	6,25	13,01	2,38	1,55	9,09	39,27	2,47	35,74	1,06	129,24	0,34								
A.4.1.	apskaitos prietaisai	5,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gonybinis inventorių ir kt.)	1,12	13,01	2,38	1,55	9,09	39,27	2,47	35,74	1,06	129,24	0,34								
A.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	0,49	149,26	8,78	13,77	126,71	63,75	21,89	32,45	9,41	470,71	2,62								
A.5.1.	kitos transporto priemonės (transporto dumbiliai, vandentanki vežai, autobusai, žvaigždes ir kt.)	0,49	161,11	2,09	3,27	10,75	15,16	5,20	7,72	2,24	60,32	0,65								
A.5.2.	legumieji automobiliai	0,00	133,14	6,70	10,49	115,96	48,59	16,69	24,74	7,17	410,39	1,97								
A.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.6.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.6.2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
A.6.3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.	TIESIOGAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	5,13	7.210,31	934,40	1.464,39	4.811,52	6.781,70	2.328,65	3.452,15	1.000,90	20.552,14	552,62								
B.1.	NEMATERIALIUSIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.1.1.	standartinė programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.1.2.	spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.1.3.	kitas nematerialusis turas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.2.	PASTATAI IR STATINIAI	0,00	7.116,02	927,45	1.464,39	4.724,18	5.952,58	1.986,58	3.230,00	716,01	15.297,62	497,59								
B.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybini-eksploatuoti ir pan.)	0,00	1.264,84	143,68	1.121,17	1.508,00	1.508,00	1.227,34	280,65	280,65	3.161,29	404,61								
B.2.2.	keliai, aikštės, šaligatviai ir vonios	0,00	101,12	101,12	0,00	0,00	172,56	0,00	154,60	18,96	631,98	0,00								
B.2.3.	vamzdynai	0,00	5.157,86	373,29	96,22	4.688,35	1.578,76	1.374,47	201,40	2,89	8.277,12	0,00								
B.2.4.	Kiti įrenginiai (vandens tiekimo, masdinami, dujotiekiai, vandens rezervuarai, gelbetoniniai metaniniai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodinamieji, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštės ir kt.)	0,00	592,19	309,36	247,00	35,83	2.692,26	612,11	1.646,65	433,51	3.227,23	92,99								
B.3.	MŠINIS IR IRANGA	0,00	7,43	5,56	0,00	1,87	797,03	342,07	190,06	264,89	4.935,59	55,03								
B.3.1.	vandens surbiliai, nuotekų ir dumblo surbiliai virš 5 kW, kita įranga (surbilyje valdoma įranga, elektroschine įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrauliniams mašinoms, staklės, skendės, grebliai, granuliuojantys filtrai, centrifugos)	0,00	7,43	5,56	0,00	1,87	797,03	342,07	190,06	264,89	4.935,59	55,03								
B.3.2.	nuotekų ir dumblo surbiliai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR IRANKIAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.4.1.	apskaitos prietaisai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gonybinis inventorių ir kt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.5.1.	kitos transporto priemonės (transporto dumbiliai, vandentanki vežai, autobusai, žvaigždes ir kt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.5.2.	legumieji automobiliai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
B.6.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

E.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	32,73	0,64	5,23	0,68	1,06	3,49	4,92	1,69	2,50	0,73	0,00	21,71	0,24
E.4.1.	apskaitos prietaisai		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.2.	funkciniai mašininiai prietaisai, elektriniai įrankiai ir prietaisai, sumontuoti įmontuoti ir E.L.)	32,73	0,64	5,23	0,68	1,06	3,49	4,92	1,69	2,50	0,73	0,00	21,71	0,24
E.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	25,00	0,49	3,99	0,52	0,81	2,66	3,76	1,29	1,91	0,55	0,00	16,58	0,18
E.5.1.	longvežiai automobiliai	25,00	0,49	3,99	0,52	0,81	2,66	3,76	1,29	1,91	0,55	0,00	16,58	0,18
E.5.2.	kitos transporto priemonės (paz. automobiliai sumontuoti vežti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.1.														
E.6.2.														
E.6.3.				0,00				0,00						
F.	Bendratį paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO												
F.1.	E.1.1. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.2.	E.1.2. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.3.	E.1.3. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.4.	E.2.1. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.5.	E.2.2. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.6.	E.2.3. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.7.	E.2.4. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.8.	E.3.1. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.9.	E.4.1. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.10.	E.4.2. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.11.	E.5.1. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.12.	E.5.2. Punktui	100	2	16	2	3	11	15	5	8	2		66	1
F.13.	E.6.1. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.14.	E.6.2. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.15.	E.6.3. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
G.	Verbo vienetui, paslaugai priskirta bendro turto dalis (% nuo viso bendro turto)	100,00	1,96	15,97	2,07	3,24	10,66	15,02	5,16	7,65	2,22	0,00	66,32	0,73

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskaitimo ir susijusių reikalavimų aprašo 7 priedas

UAB "Visagino energija"
2020 m.

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamo ilgalaikio turto likutinės vertės (suskačiuotos pagal Aprašo nuostatas) paskirstymo verslo vienetais ir paslaugoms atskaita (tūkst. Eur)

Kiti prenginiai (vandentiekio prenginiai, musodiniavai, dūktariai, vandens rezervuarai, geležbetoniniai metanaukai, smėlio gaudytuvai, aeranaukai, musodiniavai, nuotekų valymo floatoriai, dumblo atkietės ir kt.)	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veiktis	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavimui	3.2. Geriamojo vandens mašinos	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
A. PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	18.881,615250	48,94	4.291,82	236,69	688,87	3.366,26	2.743,57	637,80	1.669,21	436,57	0,00	11.573,94	223,34
A.1. NEMATERIALUSIS TURTAS	2,63	0,05	0,50	0,03	0,08	0,39	0,32	0,07	0,19	0,05	0,00	1,74	0,02
A.1.1. standartinė programinė įranga	2,63	0,05	0,50	0,03	0,08	0,39	0,32	0,07	0,19	0,05	0,00	1,74	0,02
A.1.2. spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1.3. kitas nematerialus turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2. PASTATAI IR STATINIAI	16.570,24	44,98	4.239,64	230,96	681,72	3.326,96	2.361,44	498,25	1.572,19	291,00	0,00	9.717,03	207,15
A.2.1. Pastatai (administraciniai, gamybiniai-dėliniai ir pan.)	4.128,67	41,82	883,33	61,19	626,29	195,86	719,39	37,11	564,05	118,23	0,00	2.301,76	182,36
A.2.2. keltai, atkietės, šaltigatviai ir voros vamzdynai	416,67	0,00	9,61	9,61	0,00	0,00	109,07	0,00	92,95	16,12	0,00	297,99	0,00
A.2.3. kiti prenginiai (vandentiekio prenginiai, musodiniavai, dūktariai, vandens rezervuarai, geležbetoniniai metanaukai, smėlio gaudytuvai, aeranaukai, musodiniavai, nuotekų valymo floatoriai, dumblo atkietės ir kt.)	9.212,92	0,00	3.216,64	94,71	11,61	3.110,33	505,57	365,27	137,71	2,38	0,00	5.490,71	0,00
A.3. MAŠINOS IR ĮRANGA	1.938,51	0,28	5,14	2,84	0,27	2,04	338,60	133,17	64,22	141,21	0,00	1.579,74	14,74
A.3.1. vandens siurbčiai, nuotekų ir dumblo siurbčiai ir kt. Kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektroninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, skėndės, grotelės, grūdaičiai, filtrai, centrifugos)	1.938,51	0,28	5,14	2,84	0,27	2,04	338,60	133,17	64,22	141,21	0,00	1.579,74	14,74
A.3.2. nuotekų ir dumblo siurbčiai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	121,37	3,42	8,03	0,79	0,76	6,48	19,15	0,70	17,97	0,48	0,00	90,59	0,18
A.4.1. apskaitos prietaisai	2,76	2,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4.2. frankai (matavimo priemonės, elektriniai frankai ir prietaisai, gombinis inventarijus ir kt.)	118,61	0,66	8,03	0,79	0,76	6,48	19,15	0,70	17,97	0,48	0,00	90,59	0,18
A.5. TRANSPORTO PRIEMONĖS	248,87	0,21	38,52	2,08	6,04	30,40	24,06	5,59	14,64	3,83	0,00	184,83	1,25
A.5.1. lengvoji automobilai	39,60	0,21	8,17	0,45	1,31	6,41	5,22	1,21	3,18	0,83	0,00	25,72	0,28
A.5.2. kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmoniems vežti)	209,27	0,00	30,35	1,63	4,73	23,99	18,84	4,38	11,46	3,00	0,00	159,11	0,97
A.6. KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.6.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. TIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	17.075,1622	2,76	3.982,41	219,63	639,21	3.123,58	2.545,79	591,82	1.548,87	405,10	0,00	10.331,94	212,26
B.1. NEMATERIALUSIS TURTAS	0,00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.1. standartinė programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.2. spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.3. kitas nematerialus turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2. PASTATAI IR STATINIAI	14.981,55	0,00	3.974,79	216,36	639,21	3.119,23	2.192,14	458,89	1.469,19	264,06	0,00	8.617,03	197,59
B.2.1. Pastatai (administraciniai, gamybiniai-dėliniai ir pan.)	2.637,03	0,00	633,63	47,42	586,21	466,93	559,76	0,00	466,93	92,83	0,00	1.270,32	173,32
B.2.2. keltai, atkietės, šaltigatviai ir voros vamzdynai	416,67	0,00	9,61	9,61	0,00	0,00	109,07	0,00	92,95	16,12	0,00	297,99	0,00
B.2.3. kiti prenginiai (vandentiekio prenginiai, musodiniavai, dūktariai, vandens rezervuarai, geležbetoniniai metanaukai, smėlio gaudytuvai, aeranaukai, musodiniavai, nuotekų valymo floatoriai, dumblo atkietės ir kt.)	9.212,92	0,00	3.216,64	94,71	11,61	3.110,33	505,57	365,27	137,71	2,38	0,00	5.490,71	0,00
B.2.4. vandens siurbčiai, nuotekų ir dumblo siurbčiai ir kt. Kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektroninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, skėndės, grotelės, grūdaičiai, filtrai, centrifugos)	2.714,93	0,00	114,91	64,63	41,39	8,90	1.017,74	93,62	771,59	152,53	0,00	1.538,01	24,27
B.3. MAŠINOS IR ĮRANGA	1.928,67	0,00	3,46	2,74	0,00	0,72	337,52	132,92	63,56	141,04	0,00	1.573,00	14,68
B.3.1. vandens siurbčiai, nuotekų ir dumblo siurbčiai ir kt. Kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektroninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, skėndės, grotelės, grūdaičiai, filtrai, centrifugos)	1.928,66890	0,00	3,46	2,74	0,00	0,72	337,52	132,92	63,56	141,04	0,00	1.573,00428	14,68
B.3.2. nuotekų ir dumblo siurbčiai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,53	0,00	2,76	16,12	0,00	16,12	0,00	0,00	72,06	0,00
B.4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	94,22615	2,76226	3,28	0,53	0,00	2,76	16,12	0,00	16,12	0,00	0,00	72,06	0,00

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

UAB "Visagino energija"
2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų realizacija

Eil. Nr.	RODIKLIAI	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis
GERIAMASIS VANDUO			
1	IŠGAUTO POŽEMINIO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	1.029,9
2	PARUOŠTO GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	1.029,9
3	PATIEKTO GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	1.021,195
3.1.	iš šio skaičiaus: patiekto daugiabučiams namams	tūkst. m ³	466,0685
3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens ruošimui	tūkst. m ³	
4.	REALIZUOTAS GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	785,5214
4.1.	Vartotojams	tūkst. m ³	388,9
4.1.1.	Daugiabučiuose namuose	tūkst. m ³	388,85919
4.1.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens ruošimui	tūkst. m ³	
4.1.2.	Individualiuose namuose	tūkst. m ³	
4.2.	Abonentams	tūkst. m ³	396,7
4.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tiekėjams	tūkst. m ³	240,4
4.3.	Sezoniniams abonentams	tūkst. m ³	
5.	VANDENS KIEKIS SUVARTOTAS PER HIDRANTUS GAISRAMS GESINTI	tūkst. m ³	0,032
6.	NEAPSKAITYTAS VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	244,31665
6.1.	iš šio skaičiaus: technologiniai nuostoliai vandens ruošime (filtrų plovimas)	tūkst. m ³	8,6750
6.2.	tiekimo tinkluose iki vandentiekio įvadų	tūkst. m ³	158,4323
6.3.	daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	77,2093
6.3.1.	skirtumas daugiabučiuose tarp įvadinės ir apskaitos butuose	tūkst. m ³	77,2093
6.3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens skirtumas	tūkst. m ³	0,0000
NUOTEKOS			
7.	SURINKTA BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ	tūkst. m ³	1.077,3
7.1.	iš šio skaičiaus: buitinių ir gamybinių nuotekų tinklais	tūkst. m ³	1.077,3
7.2.	surenkamų asenizacijos transporto priemonėmis	tūkst. m ³	
8.	PERPUMPUOTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS (per pirmąsias siurbines)	tūkst. m ³	1.077,3
9.	IŠVALYTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	1.077,3
10.	SUTVARKYTAS DUMBLO KIEKIS	tūkst. m ³	1.077,3
11.	REALIZUOTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMO PASLAUGOS KIEKIS	tūkst. m ³	818,2
11.1.	Vartotojams už surinkimą	tūkst. m ³	388,9
11.1.1.	Daugiabučiuose namuose	tūkst. m ³	388,85919
11.1.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens nuotekos	tūkst. m ³	
11.1.1.2.	Individualiuose namuose	tūkst. m ³	
11.2.	Abonentams už surinkimą	tūkst. m ³	429,3
11.2.1.	Abonentams už valymą	tūkst. m ³	429,3
11.2.2.	Abonentams už nuotekų dumblo tvarkymą	tūkst. m ³	429,3
11.3.	Sezoniniams abonentams už surinkimą	tūkst. m ³	
12.	NEAPSKAITYTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	259,10865
12.1.	iš šio skaičiaus: nuotekų infiltracija tinkluose	tūkst. m ³	181,8993
12.2.	įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	tūkst. m ³	77,2093
12.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tarp įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	tūkst. m ³	0,00000

PAVIRŠINĖS NUOTEKOS			
13.	SURINKTA PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ	tūkst. m ³	0,0
13.1.	Surinkta mišrių nuotekų surinkimo sistema	tūkst. m ³	
13.2.	Surinkta atskira paviršinių nuotekų tvarkymo sistema	tūkst. m ³	
14.	IŠVALYTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	
15.	REALIZUOTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMO KIEKIS	tūkst. m ³	
15.1.	Surinkta mišrių nuotekų surinkimo sistema	tūkst. m ³	
15.2.	Surinkta atskira paviršinių nuotekų tvarkymo sistema	tūkst. m ³	
16.	NEAPMOKĖTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	0
NETEKTYS			
17.	NEAPSKAITYTAS VANDENS KIEKIS NUO IŠGAUTO VANDENS KIEKIO	%	23,72
17.1.	Iš šio skaičiaus: technologiniai nuostoliai vandens ruošime	%	0,84
18.	NEAPSKAITYTŲ BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS NUO SURINKTŲ NUOTEKŲ KIEKIO	%	24,05
19.	NEAPMOKĖTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS NUO SURINKTŲ NUOTEKŲ KIEKIO	%	0,00
VARTOTOJAI			
20.	Gyventojų skaičius aptarnaujamoje teritorijoje	žm.	17.889
21.	Namų ūkių skaičius aptarnaujamoje teritorijoje	vnt.	255
22.	Aptarnaujamų Ūkio subjekto paslaugomis vartotojų skaičius	vnt.	11.331
22.1.	Vartotojai, kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos	vnt.	11.331
22.1.1.	<i>iš šio skaičiaus: gyvenantys daugiabučiuose namuose</i>	vnt.	<i>11.330</i>
22.1.2.	<i>individualiuose gyvenamuosiuose namuose</i>	vnt.	<i>1</i>
22.2.	Vartotojai kuriems tiekiamas tik vanduo	vnt.	
22.3.	Vartotojai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos	vnt.	
22.4.	Vartotojai kuriems surenkamos nuotekos asenizacijos transporto priemonėmis	vnt.	
22.5.	Kiti Ūkio subjekto GVTNT paslaugų vartotojai	vnt.	
23.	Aptarnaujamų Ūkio subjekto paslaugomis abonentų skaičius	vnt.	220
23.1.	Abonentai kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos	vnt.	207
23.3.	Abonentai kuriems tiekiamas tik vanduo	vnt.	10
23.2.	Abonentai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos	vnt.	3
24.	Aptarnaujamų Ūkio subjekto paslaugomis vartotojų ir abonentų skaičius iš viso	vnt.	11.550
24.1.	Abonentai ir vartotojai kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos, iš viso	vnt.	11.537
24.2.	Abonentai ir vartotojai kuriems tik tiekiamas vanduo, iš viso	vnt.	10
24.3.	Abonentai ir vartotojai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos, iš viso		3

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

UAB "Visagino energija"
2020 m.

Ataskaitinio laikotarpio technologiniai rodikliai

Eil. Nr.	TECHNOLOGINIAI RODIKLIAI	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis
A. ŪKIO PROJEKTINIS PAJĖGUMAS			
A.1.	Vandens išgavimo	tūkst.m ³ /metus	4.906,0
A.2.	Vandens ruošimo įrenginių	tūkst.m ³ /metus	3.650,0
A.3.	Vandens pakėlimo stočių	tūkst.m ³ /metus	6.132,0
A.4.	Nuotekų siurblių	tūkst.m ³ /metus	5.606,4
A.5.	Paviršinių nuotekų siurblių	tūkst.m ³ /metus	
A.6.	Nuotekų valyklą	tūkst.m ³ /metus	2.308,6
A.6.1.	Vidutinis pajėgumas BDS7	mgO ₂ /l	338,0
A.6.2.	Vidutinis pajėgumas SM	mg/l	343,0
A.6.3.	Vidutinis pajėgumas bendrojo azoto	mg/l	58,0
A.6.4.	Vidutinis pajėgumas bendrojo fosforo	mg/l	10,0
A.7.	Paviršinių nuotekų valyklą	tūkst.m ³ /metus	
A.7.1.	Vidutinis pajėgumas BDS7	mgO ₂ /l	
A.7.2.	Vidutinis pajėgumas SM	mg/l	
A.7.3.	Vidutinis pajėgumas naftos produktų	mg/l	
A.8.	Nuotekų dumblo apdorojimo įrenginių	tonos/metus	900,0
A.8.1.	nuotekų dumblo tankinimo įrenginių	tonos/metus	540,0
A.8.2.	nuotekų dumblo sausinimo įrenginių	tonos/metus	540,0
A.8.3.	nuotekų dumblo pūdymo įrenginių	tonos/metus	
A.8.4.	nuotekų dumblo džiovinimo įrenginių	tonos/metus	800,0
A.8.5.	nuotekų dumblo kompostavimo įrenginių	tonos/metus	
B. GERIAMOJO VANDENS GAVYBA			
B.1.	Vandenviečių skaičius	vnt.	1
B.2.	Gręžiniuose instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	7
B.3.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis gavyboje (įvertinant slėgį)	mH ₂ O*	63,4
C. GERIAMOJO VANDENS RUOŠIMAS			
C.1.	Vandens aeravimo įrenginių skaičius	vnt.	8
C.1.1.	iš to skaičiaus: vandens aeravimas su priverstine aeracija	vnt.	
C.1.2.	Metinis paruošto vandens kiekis	tūkst. m ³	1.029,9
C.1.2.1.	iš to skaičiaus: Uždaroje slėginėse nugeležinimo sistemose be membraninių osmoso filtrų aeruotas vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.1.2.2.	Beslėgėse ir kitose sistemose aeruotas vandens kiekis	tūkst. m ³	1.029,9
C.1.2.3.	Uždaroje slėginėse nugeležinimo sistemose su membraniniais osmoso filtrais nugeležintas vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.1.2.4.	Kitais būdais paruošto vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.2.	Patiektas vandens kiekis atitinkantis higienos normų reikalavimus	tūkst. m ³	1.029,9
C.3.	Dezinfekuoto vandens kiekis	tūkst. m ³	210,0
C.3.1.	Dezinfekavimo įrenginių kiekis	vnt.	1
C.3.1.1.	iš to skaičiaus: natrio hipochloritu	vnt.	1
C.3.1.1.1.	dezinfekuoto natrio hipochloritu vandens kiekis	tūkst. m ³	210,0
C.3.2.	chloru	vnt.	
C.3.2.1.	dezinfekuoto chloru vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.4.	Bokštų skaičius	vnt.	
C.5.	Rezervuarų skaičius	vnt.	8
C.6.	Instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	4
C.7.	Membraniniai ultrafiltraciniai filtrai	vnt.	
C.8.	Vandens ruošime dirbančių orapūčių ir slėginių smėlio filtrų skaičius	vnt.	
C.9.	Membraniniai osmoso filtrai	vnt.	
C.10.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis ruošime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	
D. GERIAMOJO VANDENS PRISTATYMAS			
D.1.	Vandentiekų skaičius	vnt.	1
D.2.	Vandens pakėlimo stočių skaičius	vnt.	1
D.3.	Vandens pakėlimo stotyse instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	5
D.4.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis paskirstyme (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	65,0
D.5.	Požeminio vandens tinklų ilgis	km	74,4
D.5.1.	magistralinių vandentiekio tinklų ilgis	km	42,3
D.5.2.	kitų vandentiekio tinklų ilgis	km	32,1
D.6.	Vandentiekio prijungimų (įvadų) skaičius	vnt.	432
D.7.	Daugiabučių namų skaičius	vnt.	254

D.8.	Vandens ėmimo kolonėlių skaičius	vnt.	0
D.9.	Hidrantų skaičius	vnt.	136
D.10.	[vadinių (kartu su poįvadiniais) apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	614
D.10.1.	iš šio skaičiaus: individualiuose namuose	vnt.	1
D.10.2.	daugiabučiuose namuose	vnt.	258
D.10.3.	abonentų skaitikliai	vnt.	355
D.11.	Skaitiklių butuose skaičius	vnt.	22.415
D.12.	Vandentiekyje likviduotų avarijų skaičius	vnt.	110
E. NUOTEKŲ SURINKIMAS			
E.1.	Kanalizacijos sistemų skaičius	vnt.	1
E.2.	Nuotekų perpumpavimo stočių skaičius	vnt.	6
E.3.	Perpumpavimo stotyse instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	18
E.4.	Vidutinis svertinis nuotekų pakėlimo aukštis surinkime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	24,2
E.5.	Nuotekų tinklų ilgis	km	69,8
E.5.1.	iš šio skaičiaus: spaudiminių tinklų	km	16,4
E.6.	Kanalizacijos išvadų skaičius	vnt.	340
E.7.	Kanalizavimo paslaugų vartotojų ir abonentų skaičius	vnt.	11.543
E.7.1.	iš šio skaičiaus: butų skaičius	vnt.	11.330
E.7.2.	individualių namų skaičius	vnt.	1
E.7.3.	abonentų skaičius	vnt.	212
E.8.	Kanalizacijoje likviduotų avarijų skaičius	vnt.	61
F. PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ SURINKIMAS**			
F.1.	Paviršinių nuotekų sistemų skaičius	vnt.	
F.2.	Paviršinių nuotekų perpumpavimo stočių skaičius	vnt.	
F.3.	Paviršinių nuotekų perpumpavimo stotyse instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	
F.4.	Vidutinis svertinis paviršinių nuotekų pakėlimo aukštis surinkime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	
F.5.	Paviršinių nuotekų tinklų ilgis	km	
F.5.1.	iš šio skaičiaus: spaudiminių tinklų	km	
F.6.	Paviršinių nuotekų išleistuvų skaičius	vnt.	
F.7.	Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų abonentų skaičius	vnt.	
F.8.	paviršinių nuotekų tinkluose likviduotų avarijų skaičius	vnt.	
G. BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ VALYMAS			
G.1.	Filtracijos laukų skaičius	vnt.	
G.2.	Filtracijos laukų plotas	ha	
G.3.	Metinis filtravimo laukuose išvalytų nuotekų kiekis	tūkst. m ³	
G.4.	Mechaninio valymo įrenginių skaičius	vnt.	
G.5.	Metinis mechaninio valymo įrenginiuose išvalytų nuotekų kiekis	tūkst. m ³	
G.6.	Biologinio su mechaninio valymo įrenginių skaičius	vnt.	
G.7.	Metinis biologinio su mech. valymo įrenginiuose išvalytų nuotekų kiekis	tūkst. m ³	
G.8.	Denitrifikacijos su biologinio ir mechaninio valymo įrenginių skaičius	vnt.	1
G.9.	Metinis denitrifikacijos su biolog. ir mech. įrenginiuose išvalytų nuotekų kiekis	tūkst. m ³	1.077,3
G.10.	Nuotekų valyklose esančių orapūčių kiekis	vnt.	3
G.11.	Nuotekų valyklose esančių siurblių skaičius	vnt.	17
G.12.	Kitų darbo mašinų ir įrengimų skaičius	vnt.	16
G.13.	Atitekančių nuotekų taršos koncentracija		
G.13.1.	pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	mg/l	285,7
G.13.2.	suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	290,4
G.13.3.	riebalai (R)	mg/l	
G.13.4.	azotas (N)	mg/l	72,7
G.13.5.	fosforas (P)	mg/l	9,3
G.14.	Išleidžiamų nuotekų taršos koncentracija		
G.14.1.	pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	mg/l	2,7
G.14.2.	suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	1,8
G.14.3.	riebalai (R)	mg/l	
G.14.4.	azotas (N)	mg/l	5,2
G.14.5.	fosforas (P)	mg/l	0,6
G.15.	Padidėjusios taršos pirminio ir perteklinio dumblo kiekiai		
G.15.1.	Dumblo kiekis dėl padidėjusios koncentracijos BDS7	tonos	
G.15.2.	Dumblo kiekis dėl padidėjusios koncentracijos SM	tonos	
G.15.3.	Dumblo kiekis dėl padidėjusios koncentracijos azoto junginių	tonos	
G.15.4.	Dumblo kiekis dėl padidėjusios koncentracijos fosforo junginių	tonos	
G.16.	Pašalinta teršalų iš išvalytų atitekančių nuotekų		
G.16.1.	pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	tonos	304,8
G.17.	IŠVALYTŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	1.077,3
H. PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ VALYMAS **			
H.1.	IŠVALYTŲ PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	
H.2.	Paviršinių nuotekų valymo įrenginių skaičius	vnt.	
H.2.1.	Darbo mašinų ir įrengimų skaičius valymo įrenginiuose	vnt.	
H.3.	Atitekančių paviršinių nuotekų taršos koncentracija		
H.3.1.	pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	mg/l	
H.3.2.	suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	

H.3.3.		naftos produktai (NP)	mg/l	
H.4.	Išleidžiamų paviršinių nuotekų taršos koncentracija			
H.4.1.	pagal:	biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	mg/l	
H.4.2.		suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	
H.4.3.		naftos produktai (NP)	mg/l	
H.5.	Pašalinta teršalų iš išvalytų atitekančių nuotekų			
H.5.1.	pagal:	biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	tonos	0,0
I. NUOTEKŲ DUMBLO TVARKYMAS				
I.1.	Valyklose susidariusio nuotekų dumblo kiekis		tūkst. m ³	32,9
I.2.	Valyklose susidariusio nuotekų dumblo vidutinis drėgnumas		%	99,1%
I.3.	Valyklose susidariusio nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis		tūkst. tonų	0,3
I.4.	Nuotekų dumblo tvarkymo darbo mašinų ir įrengimų skaičius		vnt.	47
I.5.	Nuotekų dumblo tankinimas arba sausinimas			
I.5.1.	Nuotekų dumblo kiekis tankinimui ir (arba) sausinimui		tūkst. m ³	32,9
I.5.2.	Nuotekų dumblo vidutinis drėgnumas po tankinimo ir (arba) sausinimo		%	85,1%
I.5.3.	Nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis po tankinimo ir (arba) sausinimo		tūkst. tonų	0,4
I.5.4.	Nuotekų dumblo tankinimo ir (arba) sausinimo darbo mašinų ir įrengimų skaičius		vnt.	13
I.6.	Nuotekų dumblo anaerobinis apdorojimas			
I.6.1.	Anaerobiniui apdorojimui paruošto nuotekų dumblo kiekis		tūkst. m ³	
I.6.2.	Vidutinis nuotekų dumblo drėgnumas po anaerobinio apdorojimo		%	
I.6.3.	Nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis po anaerobinio apdorojimo		tūkst. tonų	
I.6.4.	Nuotekų dumblo pūdymo darbo mašinų ir įrengimų skaičius		vnt.	
I.7.	Anaerobiškai apdoroto nuotekų dumblo sausinimas			
I.7.1.	Anaerobiškai apdoroto nuotekų dumblo, skirto sausinimui kiekis		tūkst. m ³	
I.7.2.	Vidutinis nuotekų dumblo drėgnumas po anaerobiškai apdoroto nuotekų dumblo sausinimo		%	
I.7.3.	Nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis po anaerobiškai apdoroto nuotekų dumblo sausinimo		tūkst. Tonų	
I.7.4.	Nuotekų dumblo sausinimo po anaerobinio apdorojimo darbo mašinų ir prietaisų skaičius		vnt.	
I.8.	Nuotekų dumblo džiovinimas			
I.8.1.	Nuotekų dumblo kiekis džiovinimui		tūkst. m ³	0,1
I.8.2.	Nuotekų dumblo vidutinis drėgnumas po džiovinimo		%	6,2%
I.8.3.	Nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis po džiovinimo		tūkst. tonų	0,0
I.8.4.	Nuotekų dumblo džiovinimo darbo mašinų ir įrengimų skaičius		vnt.	34
I.9.	Nuotekų dumblo kompostavimas			
I.9.1.	Komposto kiekis		tūkst. m ³	
I.9.2.	Komposto drėgnumas		%	
I.9.3.	Sausų medžiagų kiekis komposte		tūkst. tonų	
I.9.4.	Metinis nuotekų dumblo kiekis išvežimui (panaudojimui)		tūkst. tonų	
I.9.5.	Nuotekų dumblo tvarkymo darbo mašinų ir įrengimų skaičius		vnt.	
I.10.	Nuotekų dumblo galutiniam produktui			
I.10.1.	Paruošto nuotekų dumblo kiekis briketų, granuliu gamybai		tūkst. m ³	0,1
I.10.2.	Paruošto nuotekų dumblo drėgnumas		%	6,2%
I.10.3.	Sausų medžiagų kiekis paruoštame nuotekų dumble		tūkst. tonų	0,0232
I.10.4.	Pagamintų briketų kiekis		tūkst. tonų	
I.10.5.	Pagamintų granuliu kiekis		tūkst. tonų	0,0
I.10.6.	Metinis nuotekų dumblo kiekis išvežimui (panaudojimui)		tūkst. tonų	
I.10.7.	Nuotekų dumblo tvarkymo darbo mašinų ir įrengimų skaičius		vnt.	47
J. TRANSPORTO ŪKIS				
J.1.	Transporto priemonių skaičius		vnt.	13
J.1.1.	iš jų:	transporto priemonės geriamajam vandeniui vežti	vnt.	1
J.1.2.		asenizacinės mašinos	vnt.	1
J.1.3.		transporto priemonės dumbliui vežti	vnt.	1
J.1.4.		kitos (specialiosios) transporto priemonės	vnt.	9
J.1.5.		transporto priemonės personalui vežti	vnt.	1
J.1.5.1.	iš šio skaičiaus:	geriamojo vandens laboratorijai	vnt.	
J.1.5.2.		nuotekų laboratorijai	vnt.	
J.1.5.3.		abonentinės tarnybos personalui	vnt.	
J.1.5.4.		administracijos personalui	vnt.	1
J.1.5.5.		kitų padalinių personalui	vnt.	

*mH₂O aukštis, įvertinant slėgį atidavimo taške ir slėgio netektis vamzdyne, išreikštas vandens stulpo aukščio metrais

** pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai

UAB "Visagino energija"
2020 m.

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenų ataskaita

	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis	Pastabos
RODIKLIS			
DARBUOTOJŲ SKAIČIUS ĮMONĖJE IŠ VISO	žm.	178,97	
DARBUOTOJŲ SKAIČIUS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE	žm.	62,14	
Tiesiogiai priskirti reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius	žm.	41,19	
<i>Geriamojo vandens tiekimo (GVT) veikloje</i>	žm.	14,35	
iš šio skaičiaus:	žm.	3,51	vandens gavyboje
	žm.	4,49	vandens ruošime
	žm.	6,36	vandens pristatyme
<i>Nuotekų tvarkymo (NT) veikloje</i>	žm.	20,76	
iš šio skaičiaus:	žm.	3,95	nuotekų surinkime
	žm.	10,83	nuotekų valyme
	žm.	5,98	nuotekų dumblo tvarkyme
<i>Paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje*</i>	žm.	6,07	
<i>Apskaitos veikloje</i>	žm.	14,63	
Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius	žm.	14,63	
Reguliuojamai veiklai bendrai priskiriamų administracijos darbuotojų skaičius	žm.	6,33	
DARBUOTOJŲ SKAIČIUS KITOSE VEIKLOSE	žm.	116,83	
SANTYKINIAI RODIKLIAI			
GVT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn. tūkst. Eur	1097,55 189,02	4 priedas
<i>GVT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	Eur/mėn.	1094,22	
NT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	tūkst. Eur	272,64	4 priedas
<i>NT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	Eur/mėn.	0,00	
Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis*	tūkst. Eur	0,00	4 priedas
<i>Paviršinių nuotekų tvarkymui tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis</i>	Eur/mėn.	0,00	
Apskaitos veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	tūkst. Eur	0,00	4 priedas
<i>Apskaitos veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	Eur/mėn.	0,00	
Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1653,14	
<i>Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	tūkst. Eur	290,14	4 priedas
Bendrai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1925,96	
<i>Reguliuojamai veiklai bendrai priskiriamų administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	tūkst. Eur	146,34	4 priedas
Vidutinis darbo užmokestis reguliuojamoje veikloje	Eur/mėn.	1204,39	
Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius, tenkantis 1 bendrai reguliuojamai veiklai priskiriamam administracijos darbuotojui	žm.	8,8	

* pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai

Atskaitinio laikotarpio elektros energijos (įskaitant ir savo pagamintą) suvartojimo ataskaita

2020

Eil. Nr.	RODIKLIS	Matavimo vienetai	Atskaitinis laikotarpis	Pastabos
A	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS TECHNOLOGINIEMS REIKIMAMS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE (įskaitant pasigaminatą)		2.235,83	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.	iš šio skaitmens: <i>Elektros energija patalpų šildymui ir ekvipažui</i>	tūkst. kWh	58,339	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.1.	iš šio skaitmens: <i>vandens šildymo</i>	tūkst. kWh	20,337	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.2.	<i>vandens ruošime</i>	tūkst. kWh	1,708	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.3.	<i>vandens praplyse</i>	tūkst. kWh	3,419	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.4.	<i>nuotekų surinkime</i>	tūkst. kWh	2,316	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.5.	<i>nuotekų valyme</i>	tūkst. kWh	28,342	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.6.	<i>nuotekų dumblo tvarkyme</i>	tūkst. kWh	2,238	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.7.	<i>pašalinimų nuotekų tvarkyme*</i>	tūkst. kWh	2,177,49	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.	<i>Elektros energija vandens ir nuotekų šildymams, orapildymams, mašybinėms ir kitoms technologinėms įrenginiams</i>	tūkst. kWh	415,59	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.1.	iš šio skaitmens: <i>vandens šildyme</i>	tūkst. kWh	26,83	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.2.	<i>vandens ruošime</i>	tūkst. kWh	360,44	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.3.	<i>vandens praplyse</i>	tūkst. kWh	41,494	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.4.	<i>nuotekų surinkime</i>	tūkst. kWh	890,24	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.5.	<i>nuotekų valyme</i>	tūkst. kWh	69,45	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.6.	<i>nuotekų dumblo tvarkyme</i>	tūkst. kWh	2,258,053	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.7.	<i>pašalinimų nuotekų tvarkyme*</i>	tūkst. kWh	828,254	tiesiogiai ir netiesiogiai
B	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE IŠ VISO (įskaitant pasigaminatą)	tūkst. kWh	435,93	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.1.	Geriamąjį vandens tiekimo (GVT) veikloje	tūkst. kWh	28,54	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.1.1.	iš šio skaitmens: <i>vandens ruošime</i>	tūkst. kWh	363,78	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.1.2.	<i>vandens praplyse</i>	tūkst. kWh	1,407,579	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.	Nuotekų tvarkymo (NT) veikloje	tūkst. kWh	417,282	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.1.	iš šio skaitmens: <i>nuotekų surinkime</i>	tūkst. kWh	918,586	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.2.	<i>nuotekų valyme</i>	tūkst. kWh	717,712	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.3.	<i>nuotekų dumblo tvarkyme</i>	tūkst. kWh	0,00	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.3.	Paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje*	tūkst. kWh	3,46	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.4.	Apšvietimo veikloje	tūkst. kWh	18,76	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.5.	Bendrai priskiriamas šildymo, aušinimo ir kitos elektros energijos sąnaudoms	tūkst. kWh	2,961,55	tiesiogiai ir netiesiogiai
C.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS KITOSE VEIKLOSE	tūkst. kWh	5,219,598	tiesiogiai ir netiesiogiai
D.	PASIGAMINTA ELEKTROS ENERGIJA	tūkst. kWh	0,00	tiesiogiai ir netiesiogiai
E.	ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS IR SUVARTOJIMO BALANSAS (B+C-D)	tūkst. kWh	0,00	tiesiogiai ir netiesiogiai
F.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMO SANTYKINIAI RODIKLIAI			
F.1.1.	Elektros energijos suvartojimas vandens gavybos ir praplyse veikloje	kWh/m ³ /100m ³ H ₂ O	63,56	9 priedas
F.1.1.1.	<i>vilatinis svertinis vandens pakilimo aukštis vandens gavyboje (vvertiniam slėgi)</i>	mH ₂ O	65,00	9 priedas
F.1.1.2.	<i>vilatinis svertinis vandens pakilimo aukštis vandens praplyse (vvertiniam slėgi)</i>	mH ₂ O	1,021,20	8 priedas
F.1.1.3.	<i>vilatinis svertinis vandens pakilimo aukštis vandens surinkime</i>	kWh/m ³	0	8 priedas
F.1.2.	Elektros energijos suvartojimas vandens ruošimo veikloje	mH ₂ O	0,00	9 priedas
F.1.2.1.	<i>vilatinis svertinis vandens pakilimo aukštis ruošime (vvertiniam slėgi)</i>	mH ₂ O	1,029,87	8 priedas
F.1.2.2.	<i>Paruošto geriamojo vandens surinkit</i>	tūkst. m ³	1,5916	8 priedas
F.1.3.	Elektros energijos suvartojimas nuotekoms surinkit	kWh/m ³ 100m ³ H ₂ O	24,20	9 priedas
F.1.3.1.	<i>vilatinis svertinis vandens pakilimo aukštis nuotekų surinkime (vvertiniam slėgi)</i>	mH ₂ O	24,20	8 priedas
F.1.3.2.	<i>Surinkimų nuotekų kiekis</i>	tūkst. m ³	1,077,31	8 priedas
F.1.3.3.	<i>Perpumpuotų nuotekų kiekis (per pirmąjį surinkimą)</i>	tūkst. m ³	1,077,31	8 priedas
F.1.4.	Elektros energijos suvartojimas nuotekoms valyti	kWh/tona	2,920,3118	9 priedas
F.1.4.1.	<i>Pasalinimo režimų B išvalyti nuotekų nuotekų (BDS7)</i>	tonos	304,85	9 priedas
F.1.5.	Elektros energijos viltutinė kaina reguliuojamoje veikloje	Eur/kWh	0,09	9 priedas
F.1.5.1.	<i>Elektros energijos sąnaudų reguliuojamoje veikloje</i>	tūkst. Eur	210,50	4 priedas

* pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai



**UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
„VISAGINO ENERGIJA“
GENERALINIS DIREKTORIUS**

**ĮSAKYMAS
DĖL UAB „VISAGINO ENERGIJA“ REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠO
TVIRTINIMO**

2021 m. balandžio 9 d. Nr. IV-39
Visaginas

Vadovaudamasis Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašu, patvirtintu 2018 m. gruodžio 21 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) nutarimu Nr. O3E-459 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo patvirtinimo“, ir Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu, patvirtintu 2018 m. gruodžio 31 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“, bei siekdamas užtikrinti tinkamą uždarnosios akcinės bendrovės „Visagino energija“ (toliau – Bendrovė) pajamų, sąnaudų ir ilgalaikio turto paskirstymą Bendrovės teikiamoms paslaugoms:

1. Tvirtinu Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemos aprašą (pridedama).
2. Pripažįstu netekusiu galios 2020 m. gegužės 18 d. generalinio direktoriaus įsakymą Nr. IV-64 „Dėl UAB „Visagino energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašo tvirtinimo“.
3. Įpareigoju Kanceliarijos vadovę Dainą Rastenieneį su įsakymu supažindinti vyriausiąją buhalterę Viktoriją Kantakevičienę, Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovę Svajūnę Cicėnienę, buhalterę Mariną Rastenieneį, buhalterę Olgą Sidorovą, buhalterę Editą Starikovič, Ekonomikos skyriaus vadovę Olgą Lukjanovą.

Komercijos direktorius,
pavadojantis generalinį direktorių

Viačeslav Šimkus

Parengė:
Vyr. ekonomistė

Ana Smirnova
2021-04-09

PATVIRTINTA
Generalinio direktoriaus
2021 m. balandžio 9 d.
įsakymu Nr. ĮV-39

UAB „VISAGINO ENERGIJA“ REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

1. UAB «Visagino energija» reguliavimo apskaitos sistemos aprašas (toliau – Aprašas) parengtas, atsižvelgiant į Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašą (toliau – Šilumos aprašas), patvirtintą Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 «Dėl Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo»¹, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašą (toliau – Vandens aprašas), patvirtintą Tarybos 2018 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459 «Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo patvirtinimo»².
2. Šio Aprašo tikslas – atskleisti UAB «Visagino energija» (toliau – Bendrovė) reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą, siekdama ataskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas ir turtą paskirstyti teikiamoms paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstomas sąnaudas.
4. Apskaitos atskyrimas vykdomas Reguliavimo apskaitos sistemoje (toliau – RAS) atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis Tarybos patvirtintais Šilumos ir Vandens aprašų nuostatomis bei Bendrovės Aprašu. Tais atvejais, kai Šilumos ir Vandens aprašai bei Aprašas nereglamentuoja tam tikrų su apskaitos atskyrimu ir sąnaudų paskirstymu susijusių aspektų, Bendrovė remiasi Verslo apskaitos standartais arba Tarptautiniais apskaitos standartais.
5. Apraše vartojamos sąvokos atitinka sąvokas, nustatytas Šilumos ir Vandens aprašuose, Šilumos kainų nustatymo metodikoje, patvirtintoje Tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl Šilumos kainų nustatymo metodikos“, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikoje, patvirtintoje Tarybos 2006 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3-92 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų kainų nustatymo metodikos patvirtinimo“, ir kituose šilumos tiekimo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklas reglamentuojančiuose teisės aktuose, Verslo apskaitos standartuose bei Tarptautiniuose apskaitos standartuose.
6. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

II SKYRIUS BENDROVĖS PADALINIAI IR TEIKIAMOS PASLAUGOS

¹ Nuo 2020 m. gegužės 22 d. galiojanti redakcija

² Nuo 2020 m. gegužės 22 d. galiojanti redakcija

7. Bendrovės struktūrinių padalinių visuma, užtikrina nepertraukiamą šilumos ir karšto vandens tiekimą, geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą bei kitų paslaugų teikimą.

8. Bendrovėje valdoma viena centralizuoto šilumos tiekimo sistema, kurioje veikia nepriklausomi šilumos gamintojai.

9. Pagrindines *tiesiogines paslaugas* teikiantys Bendrovės padaliniai:

9.1. Šiluminė katilinė, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra šilumos energijos gamyba;

9.2. Inžinerinių tinklų baras, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų surinkimas;

9.3. Vandenvietės baras, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra geriamojo vandens, kuris atitinka higienos normų reikalavimus, gavyba ir ruošimas tiekimui vartotojams;

9.4. Valymo įrenginių baras, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra buitinių nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas pagal aplinkosauginius reikalavimus;

9.5. Chemijos ir bakteriologijos laboratorija, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra geriamojo vandens, buitinių nuotekų, paviršinių ir lietaus nuotekų bei dumblo analizių atlikimas. Taip pat Šiluminėje katilinėje cheminio vandens ruošimas bei biokuro analizė;

9.6. Valymo įrenginiai „Polimer“, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas.

10. *Netiesiogines paslaugas* teikiantys Bendrovės padaliniai:

10.1. Aprūpinimo tarnyba – priskiriama materialinio aprūpinimo bei transporto valdymo veiklų grupėms;

10.2. Energetikos skyrius – priskiriamas infrastruktūros valdymo bei eksploatavimo veiklų grupei;

10.3. Bendrasis Inžinerinių tinklų baras ir Infrastruktūros aptarnavimo padalinys atlieka šilumos, vandens ir kanalizacijos inžinerinių tinklų bei įrenginių remontus – priskiriami gedimų šalinimo veiklų grupei;

10.4. Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė – priskiriama paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupei;

10.5. Komercijos tarnyba – priskiriama atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupei (mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo veiklos, geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms ir nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui);

10.6. Pinigų surinkimo grupė – priskiriama atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupei (mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo veiklos, geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms ir nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui).

11. *Bendrosios veiklos užtikrinimo* padalinys:

11.1. Administracija.

12. Bendrovės vykdomos veiklos suskirstytos į *verslo vienetus ir paslaugas*.

12.1. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienete numatytos paslaugos (produktai):

12.1.1. šilumos (produkto) gamyba:

12.1.1.1. katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose;

12.1.1.2. kogeneracinėje jėgainėje;

12.1.2. šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas;

- 12.1.2.1. katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose.
- 12.2. Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienete numatytos paslaugos:
- 12.2.1. šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais;
 - 12.2.2. balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje. Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi.
 - 12.3. Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetas.
 - 12.4. Karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienete numatytos paslaugos:
 - 12.4.1. karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas);
 - 12.4.2. karšto vandens temperatūros palaikymas. Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi;
 - 12.4.3. karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas.
 - 12.5. Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas.
 - 12.6. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienete numatytos paslaugos:
 - 12.6.1. geriamojo vandens gavyba;
 - 12.6.2. geriamojo vandens ruošimas;
 - 12.6.3. geriamojo vandens pristatymas;
 - 12.6.4. nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais;
 - 12.6.5. nuotekų valymas;
 - 12.6.6. nuotekų dumblo tvarkymas
 - 12.6.7. geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (įsigijimas, įrengimas ir eksploatavimas).
 - 12.7. Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienete numatytos paslaugos:
 - 12.7.1. elektros energijos (produkto) gamyba;
 - 12.7.2. gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas;
 - 12.7.3. kita nereguliuojama veikla (papildomos paslaugos teikiamos pagal sutartis).
13. Vadovaujantis Šilumos aprašo reikalavimais kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetu vadinama geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla, vadovaujantis Vandens aprašo reikalavimais kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetu vadinama šilumos tiekimo veikla.

III SKYRIUS REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

- 14. Bendrovės RAS sudaro:
 - 14.1. RAS duomenys;
 - 14.2. RAS struktūra;
 - 14.3. RAS procesai.
- 15. Bendrovės RAS duomenys gaunami iš pirminių ir antrinių informacijos šaltinių.
 - 15.1. RAS informacijos pirminiai šaltiniai:
 - 15.1.1. buhalterinės apskaitos informacija (IV skyrius);
 - 15.1.2. ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos, vedamos reguliavimo tikslais (V skyrius) informacija;
 - 15.2. RAS informacijos antriniai šaltiniai:
 - 15.2.1. paskirstymo kriterijų sąrašas (Aprašo 5 priedas);
 - 15.2.2. Bendrovės vidaus dokumentai.
- 16. Bendrovės RAS struktūrą sudaro:
 - 16.1. Sąnaudų sąskaitos – Bendrovės padalinys ar jo dalis, kurioms priskiriama apskaitos informacija pagal verslo vieneto paslaugas.

16.2. Sąnaudų centrai (veiklos grupės) – Bendrovės padalinys ar jo dalis, kurių vykdoma veikla ar atliekama funkcija susijusi su kelių paslaugų teikimu. Sąnaudų centrams priskirta apskaitos informacija paskirstoma paslaugoms netiesiogiai, naudojant paskirstymo kriterijus.

16.3. Paskirstymo kriterijai – ekonomiškai pagrįsti rodikliai, kuriuos naudojant vykdomas apskaitos priskyrimas paslaugoms.

16.4. Paslaugos – galutiniai grupavimo centrai, į kuriuos atskyrimo metu paskirstoma apskaitos informacija. Priklausomai nuo paskirstymo būdo, informacija patenka iš sąnaudų sąskaitų arba iš sąnaudų centrų (veiklos grupių).

16.5. Kaštų centrai – buhalterinės apskaitos programoje naudojamos sąnaudų šifravimo priemonės.

17. Bendrovės RAS procesai skirstomi į veiksmus, atliekamus pirminių apskaitos įrašų registravimo metu ir veiksmus, atliekamus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

17.1. Veiksmas pirminių apskaitos įrašų registravimo metu – apskaitos informacijos įvedimas (IV skyrius).

17.2. Veiksmai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

17.2.1. Apskaitos informacijos perkėlimas.

17.2.2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas (V skyrius).

17.2.3. Pajamų paskirstymas (VII skyrius).

17.2.4. Sąnaudų paskirstymas (VIII skyrius).

IV SKYRIUS BUHALTERINĖ APSKAITA

18. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymu patvirtinta Apskaitos politika, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais bei kitais buhalterinės apskaitos tvarkymą reglamentuojančiais teisės aktais. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo Finansų ir ekonomikos tarnyba.

19. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant Buhalterinės apskaitos programą „Profit-W. Finansų apskaita“.

20. Reguliavimo apskaitoje naudojama visa buhalterinės apskaitos informacija, išskyrus informaciją, susijusią su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita (V skyrius).

21. Pagal Bendrovėje veikiančią Apskaitos politiką visos sąnaudos buhalterinėje apskaitoje išnešiojamos ir grupuojamos pagal patvirtintą sąskaitų planą (Aprašo 1 priedas) į tam tikras sąnaudų sąskaitas, susijusias su konkrečia veikla:

21.1. sąnaudos tiesiogiai susijusios su šilumos gamybos ir perdavimo, karšto vandens tiekimo, geriamojo vandens gavybos, ruošimo ir tiekimo, nuotekų valymo, surinkimo bei dumblo tvarkymo, gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo procesu priskiriamos konkrečioms tiesioginėms sąnaudų sąskaitoms;

21.2. netiesioginės sąnaudos – Aprūpinimo tarnybos, Energetikos skyriaus, Inžinerinių tinklų baro, Infrastruktūros aptarnavimo padalinio, Komercijos tarnybos, pinigų surinkimo bei kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos priskiriamos konkrečioms netiesioginių sąnaudų sąskaitoms;

21.3. bendrosios (administracinės) sąnaudos priskiriamos konkrečioms administracinių sąnaudų sąskaitoms.

22. „Profit-W. Finansų apskaita“ buhalterinės apskaitos programoje kiekviena Bendrovės tiesioginių sąnaudų sąskaita yra priskirta pagal požymį konkrečios veiklos verslo vienetai ir paslaugai; kiekviena netiesioginių sąnaudų sąskaita priskirta konkrečiam paskirstymo centrui (veiklų grupei) bei visos administracinių sąnaudų sąskaitos priskirtos bendrųjų (administracinių) sąnaudų grupei. Kiekvienai sąnaudų sąskaitai yra priskirti šie požymiai: tiesioginių sąnaudų sąskaitoms – Verslo vienetas_paslauga bei Funkcija_Paslauga viena, netiesioginių sąnaudų sąskaitoms – Funkcija_Paskirstymo centras bei sąnaudų paskirstymo kriterijus, administracinių sąnaudų sąskaitoms – Funkcija_Administracija.

23. Pagal Bendrovėje vedamą apskaitą į kiekvieną (tiesioginę, netiesioginę, administracinę) sąnaudų sąskaitą gali būti įskaičiuotos:

23.1. ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, išskyrus už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų, subsidijų lėšas rekonstruoto, atnaujinto ar įsigyto turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas;

23.2. personalo sąnaudos;

23.3. einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos;

23.4. mokesčių sąnaudos;

23.5. finansinės sąnaudos;

23.6. administracinės sąnaudos;

23.7. rinkodaros ir pardavimų sąnaudos;

23.8. energijos išteklių pirkimo sąnaudos (vandens, nuotekų, elektros energijos, kuro ir šilumos įsigijimo);

23.9. kitų paslaugų sąnaudos.

24. Bendrovės buhalterinėje apskaitoje visos suvedamos išlaidos priskiriamos konkrečiai sąnaudų sąskaitai (tiesioginei, netiesioginei, administracinei), nurodant kaštų centrą (sąnaudų straipsnį). Naudojamų sąnaudų šifravimui kaštų centrų sąrašas nurodytas Aprašo 3 priede. Vadovaujantis Šilumos ir Vandens aprašų reikalavimais sąnaudos turi būti priskirtos tam tikrai sąnaudų grupei ir pogrupiui. Bendrovės buhalterinėje apskaitoje naudojamų sąnaudų sąskaitų priskyrimas reguliavimo apskaitoje naudojamiems grupėms ir pogrupiams nurodytas Aprašo 4 priede.

V SKYRIUS

ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITA IR PASKIRSTYMAS

25. Bendrovės ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto reguliavimo apskaita yra atskirta nuo buhalterinės apskaitos.

26. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t. y. įtraukiamas ir ataskaitinio laikotarpio metu parduotas arba nurašytas turtas.

27. Ilgalaikio turto sąrašas sudarytas pagal Šilumos ir Vandens aprašuose bei jų prieduose numatytus turto pogrupius.

28. Kiekvienas ilgalaikio turto vienetas priskiriamas numatytam turto pogrupiui atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas ilgalaikio turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.

29. Ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę, išskyrus ilgalaikį turtą, kuris buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 „Dėl valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo, taip pat valstybės įmonės „Visagino energija“ įstatinio kapitalo didinimo“ ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 1209 „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“. Pagal nurodytus nutarimus gauto ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė reguliavimo apskaitoje buvo vertinama pagal ilgalaikio turto sąrašuose nurodytas įsigijimo vertes, o buhalterinėje apskaitoje perimto ilgalaikio turto pradinė vertė atitinka perdavimo metu nustatytą turto likutinę vertę.

30. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas naudojami Šilumos ir Vandens aprašuose nustatyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (Aprašo 8 priedas), taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą.

31. Parengus ilgalaikį turtą naudoti (pradėjus eksploatuoti), jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

32. Jeigu Aprašo 8 priede ilgalaikio turto vienetais nėra nustatyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpio taikomi ekonomiškai pagrįsti ilgalaikio turto

nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai Verslo apskaitos standartuose bei Tarptautiniuose apskaitos standartuose nustatyta tvarka.

33. Ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal ilgalaikio turto įsigijimo metu taikomus nusidėvėjimo normatyvus:

33.1. nuo turto įsigijimo iki šilumos bazinės kainos nustatymo pagal Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2008 m. kovo 15 d. nutarimu Nr. O3-41 patvirtintą Šilumos kainų nustatymo metodiką (toliau – Metodika), t.y. iki 2012 m. sausio 1 d., taikant Bendrovės buhalterinėje apskaitoje naudotus nusidėvėjimo normatyvus;

33.2. po šilumos bazinės kainos nustatymo pagal Metodiką, t.y. po 2012 m. sausio 1 d., taikant nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus Metodikoje (aktualios redakcijos)³.

34. Vertinant ilgalaikio turto vertę, atskleidžiama, kokia ilgalaikio turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų, subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas.

35. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atlikti darbai registruojami reguliavimo apskaitoje ilgalaikio turto dalyje tuomet, kai jie pagerina ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (ar) prailgina turto naudingo tarnavimo laiką. Tokiu atveju atliktų darbų vertė didinama ilgalaikio turto įsigijimo vertė ir (ar) ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas koreguojamas Verslo apskaitos standartuose arba Tarptautiniuose apskaitos standartuose nustatyta tvarka, atsižvelgiant į ekonomiškai pagrįstą laikotarpį, per kurį Bendrovės veikloje naudojamas turtas gali teikti naudos.

36. Bendrovė kiekvieną ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vienetą (jo vertę) priskiria turto vienetams ir teikiams paslaugoms:

36.1. ilgalaikio turto vienetų, kurie naudojami vienai paslaugai, vertė priskiriama paslaugoms tiesiogiai;

36.2. ilgalaikio turto vienetų, kurie naudojami kelioms paslaugoms teikti arba naudojami veikloje susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai (pvz. gedimų šalinimas, klientų aptarnavimas, transporto valdymas ir kt. aptarnaujančios veiklos), vertė priskiriama paslaugoms netiesiogiai, naudojant tarpinius paskirstymo centrus;

36.3. ilgalaikio turto vienetų, kurie nepatenka į aukščiau aprašytas kategorijas ir kurie naudojami bendram veiklos užtikrinimui (administracinei veiklai), vertė priskiriama verslo vienetams ir paslaugoms proporcingai, pagal joms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą.

36.4. Vykdamas šilumos gamybos įrenginių paskirstymą paslaugoms, atsižvelgiama į centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje vidutinį paros šilumos galios poreikį, išreiškiamą MW, esant atskaitos aplinkos oro temperatūrai. Atskaitos aplinkos oro temperatūra – šalčiausio penkiadienio aplinkos oro temperatūra, esant integraliniam pasikartojimui 92 proc., nustatyta pagal statybos normas RSN 156-94 „Statybinė klimatologija“ (2.11 lentelė):

36.4.1. šilumos generavimo įrenginiai (įskaitant ir dūmų ekonomizerius), kurių galia neviršija 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio, priskiriami Šilumos (produkto) gamybos paslaugai (neskaidant šilumos generavimo įrenginių vertės);

36.4.2. šilumos generavimo įrenginiai (įskaitant ir dūmų ekonomizerius), kurių galia neviršija šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinių šilumos gamybos pajėgumų poreikio (išskyrus atvejus, kai ir rezervinių šilumos gamybos pajėgumų ribojimas neužtikrintų būtinų sąnaudų saugiam ir patikimam šilumos tiekimui), kurių nustatymas reglamentuojamas Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų apraše⁴, priskiriami Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugai (neskaidant šilumos generavimo įrenginių vertės);

36.4.3. nepaskirstomo turto kategorijai priskiriami įrenginiai, kurių galia viršija 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir šilumos rezervinės galios pajėgumų poreikį.

³ Tarybos viešai paskelbtos Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinės rekomendacijos [Praktines rekomendacijas 2015_05_07_paskelbta_viesai.pdf \(regula.lt\)](#)

⁴ 2010 m. spalio 4 d. Tarybos nutarimas Nr. O3-202 „Dėl šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų aprašo patvirtinimo“

37. Kiekvienas ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vienetas Bendrovės buhalterinėje apskaitoje yra priskirtas konkrečiai (tiesioginei arba netiesioginei arba administracinei) sąnaudų sąskaitai, kuriai priskirti tam tikri požymiai (t.y. verslo vieneto paslauga; funkcija; paskirstymo centras; paskirstymo kriterijus). Pagal priskirtus požymius ilgalaikio turto vertės (pradinės, likutinės) priskiriamos paslaugoms.

38. Vadovaujantis Šilumos aprašo 24.4.11 p. ir Vandens aprašo 16.4.8. p. nuostatomis verslo vienetais ir paslaugoms draudžiama priskirti ilgalaikio turto vertės pokytį, susijusį su ilgalaikio turto perkainojimu, t.y. reguliavimo apskaitoje nevertinami Bendrovės ilgalaikio turto vertės pokyčiai, susiję su 2019 m. atliktu Bendrovės ilgalaikio turto vertinimu dėl teisinės formos pakeitimo iš savivaldybės įmonės į uždarają akcinę bendrovę.

39. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas atliekamas analogiškai sąnaudų paskirstymui (VIII skyrius).

VI SKYRIUS PERSONALO PASKIRSTYMAS

40. Bendrovė kiekvieną darbuotoją priskiria verslo vienetais ir paslaugoms pagal jo atliekamas funkcijas:

40.1. darbuotojai, kurie dalyvauja teikiant vieną paslaugą priskiriami verslo vienetai ir paslaugai tiesiogiai;

40.2. darbuotojai, kurie dalyvauja veikloje, susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai (pvz., gedimų šalinimas, transporto valdymas ir kt. aptarnaujančios veiklos), priskiriami paslaugoms netiesiogiai, naudojant tarpinius paskirstymo centrus. Vykdamas netiesioginį personalo priskyrimą paslaugoms, naudojami ilgalaikio turto bei sąnaudų paskirstymo centrai ir kriterijai;

40.3. darbuotojai, kurie nepatenka į aukščiau aprašytas kategorijas ir kurie dalyvauja bendro veiklos užtikrinimo (administracinėje) veikloje, priskiriami paslaugoms proporcingai, atsižvelgiant į paslaugoms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą.

41. Darbuotojų paskirstymas konkrečioms verslo vienetais ir paslaugoms, paskirstymo centrams (veiklų grupėms) bei administracijai nurodytas Aprašo 6 priede.

VII SKYRIUS PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

42. Ataskaitinio laikotarpio pajamos paskirstomos tiesiogiai verslo vienetais ir paslaugoms, remdamasis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

43. Šilumos tiekimo, karšto vandens tiekimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų pajamų paskirstymas verslo vienetais atliekamas atskirai už kiekvieną metų mėnesį.

44. Pajamos skirstomos verslo vienetais ir paslaugoms tokia tvarka:

44.1. buhalterinėje apskaitoje pajamos priskiriamos pajamų už teikiamas paslaugas sąskaitoms:

Eil. Nr.	DK sąskaita	Apskaitomos pajamos
1.	50020 Mokesčiai už šilumos energiją	Pajamos už patalpų šildymą
	- t.sk. pajamos iš nepriklausomų šilumos gamintojų už šilumos kiekio balansavimą	Šilumos balansavimo pajamos
2.	50024 Cirkuliacijos pajamos	Pajamos už karšto vandens temperatūros palaikymą
3.	50023 Šilumnešio pajamos	Šilumnešio pardavimo pajamos
4.	50021 Pajamos iš karšto vandens pardavimo (atvira sistema)	Karšto vandens tiekimo pajamos
5.	50022 Pajamos iš karšto vandens pardavimo (uždara sistema)	Karšto vandens tiekimo pajamos

6.	50025 Karšto vandens pardavimo mokestis	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo pajamos
7.	50030 Mokesčiai už šaltą vandenį	Geriamojo vandens tiekimo veiklos pajamos
8.	50040 Mokesčiai už nuotekų valymą	Buitinių nuotekų tvarkymo veiklos pajamos
10.	50031 Geriamojo vandens pardavimo mokestis	Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo pajamos
11.	50050 Mokesčiai už gamybinių ir paviršinių nuotekų valymą	Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos pajamos
12.	50090 Kitos tipinės veiklos pajamos	Pajamos už padalinių suteiktas papildomas su pagrindine veikla nesusijusias paslaugas
13.	54 kl. Kitos veiklos pajamos	Nuomos pajamos, ATL pardavimo pajamos, kitos pajamos

44.2. reguliavimo apskaitoje pajamos paskirstomos verslo vienetams ir paslaugoms šia tvarka:

Eil. Nr.	Verslo vienetas (paslauga)	Pajamų apskaičiavimas
1.	Šiluma (produktas)	šilumos gamybos paslaugos pajamos = parduotas šilumos kiekis* x šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji, ct/kWh techninio vandens tiekimo pajamos = parduotas techninio vandens kiekis x techninio vandens kaina, Eur/m ³ kitos šiluminės katilinės veiklos pajamos
2.	Šilumos perdavimas	šilumos perdavimo paslaugos pajamos = parduotas šilumos kiekis* x perdavimo paslaugos kainos dedamoji, ct/kWh balansavimo pajamos
3.	Mažmeninis aptarnavimas	mažmeninio aptarnavimo paslaugos pajamos = parduotas šilumos kiekis x mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji, ct/kWh
4.	Karšto vandens tiekimas	karšto vandens tiekimo pajamos = parduotas karšto vandens kiekis x karšto vandens kaina, Eur/m ³ - karštam vandeniui ruošti suvartotas šilumos kiekis** x bendra šilumos kaina, ct/kWh atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius x atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis už apskaitos prietaisą, Eur/apsk. pr.
5.	Geriamojo vandens tiekimas	geriamojo vandens tiekimo pajamos = parduotas geriamojo vandens kiekis x geriamojo vandens tiekimo kaina, Eur/m ³ geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius x geriamojo vandens apskaitos prietaisų priežiūros mokestis už apskaitos prietaisą, Eur/apsk. pr.
6.	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais	buitinių nuotekų surinkimo pajamos = surinktas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais buitinių nuotekų kiekis x nuotekų surinkimo kaina, Eur/m ³
7.	Nuotekų valymas	buitinių nuotekų valymo pajamos = išvalytų buitinių nuotekų kiekis x nuotekų valymo kaina, Eur/m ³
8.	Nuotekų dumblo tvarkymas	buitinių nuotekų dumblo tvarkymo pajamos = sutvarkytas buitinių nuotekų dumblo kiekis x nuotekų dumblo tvarkymo kaina, Eur/m ³
9.	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas.	ATL pardavimo pajamos = parduotas ATL kiekis x ATL pardavimo kaina, Eur/vnt.
10.	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	gamybinių ir paviršinių nuotekų valymo pajamos = išvalytų gamybinių ir paviršinių nuotekų kiekis x nuotekų valymo kaina,

		Eur/m ³ nuomos pajamos = išnuomoto nekilnojamojo turto plotas x nekilnojamojo turto nuomos kaina, Eur/m ² kitos pajamos
--	--	--

* - parduotas šilumos kiekis (įskaitant karštam vandeniui ruošti ir karšto vandens temperatūrai palaikyti suvartotą šilumos kiekį) – vartotojams išrašytose sąskaitose nurodytas šilumos kiekis.

** - karštam vandeniui ruošti sunaudotas šilumos kiekis, nurodytas vartotojų sąskaitose.

45. Jei Bendrovė išnuomoja reguliuojamoje veikloje naudojamą ilgalaikį turtą, o to turto vertė ir su tuo turtu susijusios sąnaudos priskiriamos tik reguliuojamoms veikloms, tokiu atveju ne mažiau kaip 50 proc. nuomos pajamų, gaunamų dėl išnuomoto turto, turi būti priskirtos teikiamoms reguliuojamoms paslaugoms, kurioms priskiriamas šis turtas. Likusi nuomos pajamų dalis priskiriama nereguliuojamos veiklos verslo vienetui.

VIII SKYRIUS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

46. Bendrovė visas patiriamas sąnaudas galutinėms paslaugoms priskiria vienai iš šių kategorijų:

46.1. tiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lėmė konkrečios paslaugos ir jų apimtis ataskaitiniu laikotarpiu;

46.2. netiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) lėmė keleto paslaugų grupė, vidinis procesas ar jų grupė, ir kurių ryšys su konkrečiomis paslaugomis (produktais) yra netiesioginis. Šios sąnaudos paskirstomos taikant paskirstymo kriterijus;

46.3. bendrųjų sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, skirtos Bendrovės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), kurios su konkrečiomis paslaugomis neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio, tačiau kurių atsiradimą (susiformavimą) lėmė poreikis užtikrinti Bendrovės organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą;

46.4. nepaskirstomų sąnaudų kategorijai priskiriamos, kurios nebūtinos nei galutinėms paslaugoms teikti (reguliuojamų kainų paslaugų vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą).

47. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymas vykdomas tokia tvarka:

47.1. paskirstomos tiesioginės sąnaudos;

47.2. paskirstomos netiesioginės sąnaudos;

47.3. paskirstomos bendrosios sąnaudos;

47.4. paskirstomi mokesčiai;

47.5. identifikuojamos nepaskirstomos sąnaudos.

Tiesioginių sąnaudų paskirstymas

48. Sąnaudos, patirtos teikiant vieną paslaugą arba kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lemia konkreti paslauga ir jos apimtis ataskaitiniu laikotarpiu, priskiriamos tiesioginių sąnaudų kategorijai ir priskiriamos verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai.

49. Tiesioginės sąnaudos, susijusios su šilumos gamybos ir perdavimo, geriamojo vandens gamybos, ruošimo ir tiekimo, nuotekų surinkimo, valymo bei dumblo tvarkymo, gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo procesais, priskiriamos konkrečioms tiesioginėms sąnaudų sąskaitoms bei verslo vienetams ir paslaugoms (Aprašo 2 priedas).

50. **Šilumos gamybos veiklos tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos šilumos (produkto) gamybai, skirstomos:**

50.1. šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (sąskaitos kodas - 600103);

50.2. kogeneracinės jėgainės šilumos dalies tiesioginės sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001051);

- 50.3. kogeneracinės jėgainės bendros tiesioginės sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001053) (paskirstomos tarp paslaugų pagal planuojamus įrengti šilumos ir elektros gamybos galingumus);
- 50.4. techninio vandens gamybos sąnaudos (sąskaitos kodas - 600104);
- 50.5. šiluminės katilinės transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600113, 600113L);
- 50.6. cheminio vandens ruošimo laboratorijos sąnaudos (sąskaitos kodas - 600703);
- 50.7. chemijos laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos (sąskaitos kodas - 600713L);
- 50.8. techninio vandens įvadinių skaitiklių sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000243).

51. Šilumos tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos šilumos perdavimo paslaugai, skirstomos:

- 51.1. šilumos tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 600101);
- 51.2. magistralinių šilumos tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001011);
- 51.3. šilumos tinklų transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 60010111, 60010111L);
- 51.4. įvadinių karšto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos (62000212);
- 51.5. įvadinių šilumos skaitiklių įmonėse sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000241);
- 51.6. įvadinių šilumos skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000242).

52. Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos karšto vandens tiekimo paslaugai, skirstomos:

- 52.1. šilumnešio sąnaudos (sąskaitos kodas - 600102);
- 52.2. karšto vandens (atvira sistema) sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001020);
- 52.3. karšto vandens (uždara sistema) sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001021);
- 52.4. cirkuliacijos (karšto vandens temperatūros palaikymo) sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001022);

53. Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai:

- 53.1. buitinių karšto vandens skaitiklių sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000211).

54. Geriamojo vandens gamybos, ruošimo ir pristatymo sąnaudos, kurios priskiriamos geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetui, skirstomos:

- 54.1. geriamojo vandens gamybos sąnaudos (sąskaitos kodas - 600201);
- 54.2. geriamojo vandens gerinimo (ruošimo) sąnaudos (sąskaitos kodas - 600203);
- 54.3. geriamojo vandens tiekimo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600202);
- 54.4. magistralinio vandentiekio tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 6002021);
- 54.5. vandenvietės transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600211, 600211L);
- 54.6. vandentiekio transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600212, 600212L);
- 54.7. geriamojo vandens laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600701);

- 54.8. geriamojo vandens laboratorijos sąnaudos (sąskaitų kodai - 600711L).

55. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo sąnaudos, skirstomos:

- 55.1. buitinių šalto vandens skaitiklių sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000221);
- 55.2. įvadinių šalto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000222);
- 55.3. įvadinių šalto vandens skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000223).

56. Nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudos, kurios priskiriamos nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui, skirstomos:

- 56.1. nuotekų valymo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600301);
- 56.2. nuotekų surinkimo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600302);
- 56.3. magistralinių kanalizacijos tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 6003021);
- 56.4. dumblo tvarkymo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600304);
- 56.5. dumblo džiovavimo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600305);
- 56.6. valymo įrenginių transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600311, 600311L);
- 56.7. kanalizacijos tinklų transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600312, 600312L);
- 56.8. nutekamųjų vandenų laboratorijos sąnaudos (sąskaitų kodai - 600702);

56.9. nutekamųjų vandenių laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos (sąskaitų kodai – 600712L).

57. **Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos, kurios priskiriamos kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetui, skirstomos:**

57.1. gamybinių ir paviršinių nuotekų valymo sąnaudos (sąskaitų kodas – 600501);

57.2. gamybinių ir paviršinių nuotekų valymo baro transportas (sąskaitų kodas – 600511).

58. **Elektros energijos gamyba kogeneracinėje jėgainėje:**

58.1. kogeneracinės jėgainės (elektros gamybos) tiesioginės sąnaudos (sąskaitos kodas – 6001052);

58.2. kogeneracinės jėgainės bendros tiesioginės sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001053) (paskirstomos tarp paslaugų pagal planuojamus įrengti šilumos ir elektros gamybos galingumus).

59. **Kitos tipinės veiklos (pagal pasirašytas sutartis) tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetui, skirstomos:**

59.1. aprūpinimo tarnybos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090001);

59.2. komercijos tarnybos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090002);

59.3. chemijos laboratorijos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090003);

59.4. šiluminės katilinės sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090004);

59.5. inžinerinių tinklų baro sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090006);

59.6. vandenvietės ir valymo įrangos baro sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090007);

59.7. kitos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090009).

Netiesioginių sąnaudų paskirstymas

60. Sąnaudos, kurios patirtos teikiant kelias paslaugas arba patirtos veikloje, susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai (pvz., gedimų šalinimas, klientų aptarnavimas, transporto valdymas ir kt. aptarnaujančios veiklos), priskiriamos netiesioginių sąnaudų kategorijai ir paskirstomos paslaugoms naudojant paskirstymo centrus. Paskirstymo centrams priskirtos netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms, naudojant paskirstymo kriterijus. Kiekvienam paskirstymo centrui nustatomas atskiras paskirstymo kriterijus. Bendrovės apskaitoje naudojamų paskirstymo centrų ir taikomų paskirstymo kriterijų sąrašas nurodytas Aprašo 5 priede.

61. **Bendrovės apskaitoje netiesioginės sąnaudos** yra tokios sąnaudos, kurios negali būti tiesiogiai priskirtos konkrečiai veiklai ir priskiriamos kelias paslaugas teikiančiai funkcijai arba aptarnaujančiai funkcijai:

61.1. **Komercijos tarnybos sąnaudos** (sąskaitų kodai - 620002, 620012, 620012L), **priskiriamos kelias paslaugas teikiančiai funkcijai**, paskirstomos mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo veiklos, geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms ir nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui, proporcingai darbo laikui, skirtam kiekvienai paslaugai aptarnauti.

61.2. **Pinigų surinkimo grupės sąnaudos** (sąskaitos kodas - 620003), tai mokesčių iš vartotojų surinkimo išlaidos – kasų aptarnavimo išlaidos (kasininkų darbo užmokesčio, nusidėvėjimo ir paslaugų sąnaudos (inkasavimas, banko paslaugos ir t.t.)), **priskiriamos kelias paslaugas teikiančiai funkcijai**, paskirstomos mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo veiklos, geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms ir nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui, proporcingai priskirtoms atitinkamam verslo vienetui ir paslaugoms pajamoms.

61.3. **Bendros Inžinerinių tinklų ir infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos** (sąskaitų kodai - 601101, 601111, 601111L, 601102), **priskiriamos Gedimų šalinimo veiklų grupei**, paskirstomos šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai ir kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo veiklos paslaugoms, proporcingai atitinkamiems verslo vienetais ir paslaugoms tiesiogiai priskirtoms darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudoms.

61.4. **Energetikos skyriaus sąnaudos** (sąskaitų kodai – 601401, 601411, 601411L), **priskiriamos Infrastruktūros valdymo bei eksploataavimo veiklų grupei**, paskirstomos šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetai bei nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetai pagal dirbančių Energetikos skyriaus darbuotojų skaičių, priskirtą konkrečiam verslo vienetai ir paslaugai.

61.5. **Aprūpinimo tarnybos sąnaudos** (sąnaudų sąskaitos kodas - 601901), **priskiriamos Materialinio aprūpinimo veiklų grupei**, paskirstomos verslo vienetais ir paslaugoms, t.y. šilumos gamybos veiklos verslo vieneto šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos verslo vieneto šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetai, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai, kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetai geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bei geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms, nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetai, proporcingai atitinkamiems verslo vienetais ir paslaugoms (produktams) tiesiogiai priskirtoms medžiagų sąnaudoms (nurašytų medžiagų sumai).

61.6. **Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos** (sąskaitų kodai - 601911, 601911L), **priskiriamos Transporto valdymo veiklų grupei**, paskirstomos šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetai bei nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių tvarkymo veiklos verslo vienetai, proporcingai atitinkamiems verslo vienetais ir paslaugoms (produktams) tiesiogiai priskirtoms darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudoms.

61.7. **Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos** (sąskaitų kodai – 6200025, 6200125, 6200125L), **priskiriamos Paslaugų teikimo veiklų grupei**, paskirstomos karšto vandens tiekimo verslo vieneto karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai, kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo (šalto vandens pardavimo) paslaugai, proporcingai aptarnaujamų per ataskaitinį laikotarpį skaitiklių kiekiui.

Bendrujų sąnaudų paskirstymas

62. Sąnaudos, nepatenkančios į tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų kategorijas ir skirtos bendram veiklos užtikrinimui (administracinei veiklai), t.y. sąnaudos, kurių negalima susieti su paslaugomis nei tiesiogiai, nei netiesiogiai, tačiau jų atsiradimą lėmė poreikis užtikrinti organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą, priskiriamos bendrujų sąnaudų kategorijai ir paskirstomos verslo vienetais ir paslaugoms proporcingai, atsižvelgiant į paslaugoms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų pastoviujų sąnaudų sumą eliminuojant buhalterinės apskaitos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas ir vertinant reguliavimo apskaitoje apskaičiuotas nusidėvėjimo sąnaudas (t.y. nevertinant nusidėvėjimo sąnaudų pokyčio, susijusio su 2019 m. atliktu Bendrovės turto perkainojimu).

62.1. **Bendrovės administracijos sąnaudos** (sąskaitų kodai - 630001, 630011L) paskirstomos *visiems* verslo vienetais ir paslaugoms *proporcingai tiesiogiai ir netiesiogiai* tiems verslo vienetais ir paslaugoms *priskirtoms pastoviosioms sąnaudoms* (be kintamųjų sąnaudų: kuro

šnaudų šilumai gaminti, elektros energijos ir vandens šnaudų technologinėms reikmėms bei šilumos supirkimo iš nepriklausomų šilumos gamintojų šnaudų, technologinių medžiagų šnaudų).

Mokesčių paskirstymas

63. Mokesčių šnaudos paskirstomos remiantis deklaracijų duomenimis.

63.1. Gamtos teršimo mokesčio (sąskaitos kodas – 63083) paskirstymas:

- mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių tiesiogiai priskiriamas šilumos gamybos veiklos verslo vieneto šilumos (produkto) gamybos paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto nuotekų valymo paslaugai;

- mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių priskiriamas bendrosioms (administracinėms) šnaudoms ir paskirstomas konkrečios veiklos verslo vienetui arba paslaugai proporcingai tiesiogiai ir netiesiogiai tiems verslo vienetais ir paslaugoms priskirtoms šnaudoms.

63.2. Mokestis už gamtos išteklių naudojimą (sąskaitos kodas – 63084) tiesiogiai priskiriamas šilumos gamybos veiklos verslo vieneto šilumos (produkto) gamybos paslaugai (už paviršinio vandens naudojimą) bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto vandens gavybos paslaugai (už požeminio vandens naudojimą);

63.3. Nekilnojamojo turto mokestis (sąskaitos kodas - 63082) paskirstomas atitinkamam verslo vienetui ir paslaugai priklausomai nuo verslo vienetui ir paslaugai priskirto nekilnojamojo turto mokestinės vertės.

63.4. Žemės nuomos mokestis (sąskaitos kodas – 63085) paskirstomas atitinkamam verslo vienetui ir paslaugai pagal žemės sklypų, naudojamų atitinkamam verslo vienetui ir paslaugai, vertę.

Nepaskirstomos šnaudos

64. Nepaskirstomas šnaudas sudaro:

64.1. beviltiškų skolų, baudų, delspinigių šnaudos;

64.2. paramos, labdaros šnaudos;

64.3. tantjemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų šnaudos;

64.4. narystės, stojamųjų įmokų šnaudos;

64.5. patirtos palūkanų šnaudos;

64.6. reprezentacines šnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto šnaudų;

64.7. reklamos, rinkodaros šnaudos, šnaudos, susijusias su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos šnaudas bei Bendrovės tinklalapio palaikymą;

64.8. atidėjinių šnaudos;

64.9. pašalpos gimus vaikui, mokymosi ir papildomų atostogų šnaudos, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsajungoms bei kitos išmokas darbuotojams, viršijančias Lietuvos Respublikos darbo kodekse numatytas privalomas išmokas;

64.10. koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) šnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu;

64.11. likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo šnaudos;

64.12. nebaigtos statybos ilgalaikio turto šnaudos;

64.13. nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtos už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas ir joms prilygstančias lėšas;

64.14. nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų;

64.15. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su perkainojimo veikla;

64.16. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo ilgalaikio turto ar jo dalies vertės, sukurtos įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba;

64.17. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto;

64.18. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuojamos nuo šilumos generavimo įrenginių (įskaitant ir dūmų ekonomizerius) vertės, viršijančios 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir šilumos rezervinės galios pajėgumų poreikį;

64.19. nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė.

IX SKYRIUS SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ KREDITE NURODYTŲ SUMŲ PARODYMAS

65. Kadangi Bendrovė vykdo kelias veiklas, šilumos energijos, karšto ir šalto vandens, nuotekų valymo bei gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų suvartojimas Bendrovės vidaus poreikiams (Bendrovės segmentams) parodomas atitinkamų veiklų sąskaitų (sąskaitų kodai - 600103, 600102, 600202, 600301, 600501) kredite. Reguliavimo apskaitoje šios sumos nemažina sąnaudų ir parodomas kaip atitinkamų veiklų pajamos.

66. Visais kitais atvejais, sąnaudų sąskaitų kredite nurodytos sumos mažina šių sąskaitų sąnaudas, jei tai nėra susiję su techninių klaidų taisymu.

X SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

67. Šį Aprašą tvirtina Bendrovės generalinis direktorius ir derina Taryba.

68. Su Aprašu privalo būti susipažinę ir juo vadovautis Finansų ir ekonomikos tarnyba darbuotojai.

69. Šis Aprašas gali būti papildytas ir/arba keičiamas atsižvelgiant į Tarybos nutarimus ir kitus teises aktus.



UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS
„VISAGINO ENERGIJA“
GENERALINIS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VISAGINO ENERGIJA“
APSKAITOS POLITIKOS 16 DALIES KEITIMO

2020 m. gruodžio 30 d. Nr. IV-188
Visaginas

1. Keičiu UAB „Visagino energija“ apskaitos politikos 16 dalį „Sąskaitų planas“ (pridedama).
2. Įpareigoju Kanceliarijos vadovą su įsakymu su pažinti Buhalterinės apskaitos skyriaus vadovą, Ekonomikos skyriaus vadovą, buhalterius ir vyresnįjį ekonomistą.

Generalinis direktorius

Zigmantas Jurgutavičius

Parengė
Vyriausioji buhalterė

Viktorija Kantakevičienė
2020-12-30

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
1213	Statiniai	
12130	Statinių įsigijimo savikaina	
12131	Statinių vertės pokytis dėl perkainojimo	
12132	Ruošiami naudoti statiniai	
12133	Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos	
12136	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)	
12137	Statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
12138	Statinių vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	
12139	Statinių vertės sumažėjimas (-)	
122	Mašinos ir įranga	
1220	Mašinos	
12200	Mašinų įsigijimo savikaina	
12201	Mašinų vertės pokytis dėl perkainojimo	
12202	Ruošiamos naudoti mašinos	
12203	Kapitalizuotos remonto išlaidos	
12206	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)	
12207	Mašinų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
12208	Mašinų perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	
12209	Mašinų vertės sumažėjimas (-)	
1221	Įranga	
12210	Įrangos įsigijimo savikaina	
12211	Įrangos vertės pokytis dėl perkainojimo	
12212	Ruošiama naudoti įranga	
12213	Įrangos kapitalizuotos remonto išlaidos	
12216	Įrangos kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)	
12217	Įrangos įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
12218	Įrangos perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	
12219	Įrangos vertės sumažėjimas (-)	
123	Transporto priemonės	
1230	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	
1231	Transporto priemonių vertės pokytis dėl perkainojimo	
1232	Ruošiamos naudoti transporto priemonės	
1233	Kapitalizuotos remonto išlaidos	
1236	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)	
1237	Transporto priemonių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
1238	Transporto priemonių vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	
1239	Transporto priemonių vertės sumažėjimas (-)	
124	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	
1240	Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių įsigijimo savikaina	
1241	Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių vertės pokytis dėl perkainojimo	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
16742	Sukauptos palūkanų pajamos	
16749	Gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)	
168	Kitas finansinis turtas	
1680	Už finansinį turtą sumokėti avansai	
1681	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas	
16810	Išsigijimo savikaina	
16813	Tikrosios vertės pokytis (+/-)	Sąskaita naudojama investicijas apskaitant tikrąja verte
16819	Vertės sumažėjimas (-)	
1682	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	
16821	Ilgalaikiai terminuoti tieji indėliai	
168210	Pradinė vertė	
168212	Sukauptos palūkanų pajamos	
168219	Vertės sumažėjimas (-)	
16822	Investicinis gyvybės draudimas	Sąskaitos, skirtos registruoti sumoms, susidarantioms įmonei apdraudus darbuotojus investiciniu gyvybės draudimu, kai naudos gavėja yra įmonė.
168220	Bendra įmokų suma	Registruojamos per laikotarpį mokamos draudimo įmokos
168221	Neinvestuojama įmokų dalis (-)	Registruojami sumokėti draudimo rizikos ir administraciniai mokesčiai. Šių suma mažinama investicijos verte.
168222	Pelnas (nuostoliai) iš investicijos	
168229	Vertės sumažėjimas (-)	
16827	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	
168270	Išsigijimo savikaina	
168271	Tikrosios vertės pokytis (+/-)	
168279	Vertės sumažėjimas (-)	
17	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	
171	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
1710	Atidėtas pelno mokestis (NA)	
1711	Atidėtas pelno mokestis (N)	
1719	Vertės sumažėjimas (-)	
173	Kitas ilgalaikis turtas	
1730	Kito turto išsigijimo savikaina	
1731	Kito turto tikrosios vertės pokytis (+/-)	
1739	Kito turto vertės sumažėjimas (-)	
2	TRUMPALAIKIS TURTAS	
20	ATSARGOS	
201	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	
2010	Pirkimo savikaina	
2011	Atsargos kelyje	
2013	Kuras	
2015	Rezervinis kuras	

Apskaitos politika. 16 dalis. *Sąskaitų planas*

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
24421	Pelno mokesčio permoka	Skirta pelno mokesčio permokai registruoti. Metinės pelno mokesčio deklaracijos PLN204 76 laukelis - "Pelno mokesčio permoka".
2443	Biudžeto skolos dėl kitų mokesčių	
24431	Biudžeto skola dėl GPM	
24432	Biudžeto skola dėl kitų mokesčių	
2444	VSDP skola įmonei	
2445	Atskaitingų asmenų gautinos sumos	
24450	Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė	
24459	Vertės sumažėjimas (-)	
2446	Kitos gautinos skolos	
24460	Kitų gautinų skolų vertė	
24461	Kitų gautinų sumų vertė	
24469	Kitų gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)	
2449	Kitos abejotinos skolos (-)	
26	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	
262	Kitos investicijos	
2622	Kiti vertybiniai popieriai	
26220	Išsigijimo savikaina	
26221	Tikrosios vertės pokytis (+/-)	
26229	Vertės sumažėjimas (-)	
2623	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	
26230	Nominalioji vertė	
26233	Sukauptos palūkanų pajamos	
26239	Vertės sumažėjimas (-)	
2624	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas	
27	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	
271	Sąskaitos bankuose	
2710	„Swedbank“, AB	
2711	AB SEB bankas, atsiskaitomoji sąskaita	
2715	„Swedbank“, AB, Projekto sąskaita	
2718	AB „Šiaulių bankas“	
27112	AB SEB bankas, palūkanų sąskaita	
27113	„Swedbank“, AB, šilumos projekto sąskaita	
27115	Luminor Bank AB	
272	Kasa	
273	Pinigai kelyje	
2736	Įnkasuoti pinigai	
2737	Pinigai per elektroninius kortelių skaitytuvus	
2739	Pinigai kelyje Swedbank, AB	
27310	Pinigai kelyje, UAB „Perlo paslaugos“	
274	Pinigų ekvivalentai	
279	Įsaldytos sąskaitos (-)	
29	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
3906	Vertės padidėjimas dėl valiutos perskaičiavimo	
3907	Vertės sumažėjimas dėl valiutos perskaičiavimo	
3908	Laukimo sąskaitos	
	ISIPAREIGOJIMAI	
40	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS	
401	Gautinos dotacijos ir subsidijos	
4011	Su turtu susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos	
4012	Su pajamomis (sanaudomis) susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos	
402	Gautos dotacijos ir subsidijos	
4021	Su turtu susijusios gautos dotacijos ir subsidijos	
40210	2003-2004 m. magistralinių vamzdynų remontas	
40211	Parama Sanglaudos fondo aplinkos apsaugos projektų parengimui	
40212	Neries baseino investicinės programos I etapas	
40213	Ignalinos programos projektas	
40214	Nelaimingų atsitikimų darbe prevencijos priemonė	
40215	Visagino dumblo apdorojimo įrenginių statyba	
40216	LR Vyriausybės nutarimas „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“ Nr.1209, 2010-08-25	
40217	Projektas „VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo sistemų modernizavimas“	
40218	Apyvartiniai taršos leidimai	
40219	Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas šilumos gamybai Visagino mieste“	
402110	VĮ "Visagino energija" šilumos tiekimo tinklų modernizavimas	
402111	VĮ "Visagino energija" šilumos tinklų atnaujinimas	
402112	Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje	
402113	Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.	
402114	Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CST sistemoje statyba	
402115	VĮ "Visagino energija" nuotekų valymo įrenginių kvapų mažinimas	
402116	Projektas „Gaisrinio/techninio vandens tinklo įrengimas iki SMART PARK teritorijos Visagino savivaldybėje“	
4022	Su pajamomis (sanaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos	
40220	Neįgijamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ LAE eksploatavimo nutraukimo padariniams LR LAE regione sušveininti	
41	ATIDĖJINIAI	
411	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	
412	Mokesčių atidėjiniai	
4120	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
4420	Iš pirkėjų gauti avansai	
443	Skolos tiekėjams	
4430	Įsipareigojimai tiekėjams už prekes ir paslaugas	
4431	Įsipareigojimai tiekėjams už ilgalaikį turą	
4432	Kitos skolos tiekėjams	
444		
447	Pelno mokesčio įsipareigojimai	
4470	Pelno mokesčio įsipareigojimai	
4471	Kiti panašūs įsipareigojimai	
448	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
4480	Mokėtinas darbo užmokestis	
4481	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	
4482	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	
44820	Darbdavio lėšomis mokėtinos socialinio draudimo įmokos	
44821	Iš darbuotojų darbo užmokesčio išskaičiuotos mokėtinos socialinio draudimo įmokos	
4483	Mokėtinos Garantinio fondo įmokos	
4484	Kitos įmokos darbuotojams	
44841	Alimentai ir mokėjimai pagal vykdomuosius raštus	
44842	VĮ „Visagino energija“ profesinė sąjunga „Solidarumas“	
44843	Darbininkų profesinė sąjunga	
44844	Visagino profesinių sąjungų susivienijimas	
44845	Atsiskaitymai su VĮ „Visagino energija“ už paslaugas	
44846	Atsiskaitymai su UAB „Visagino būstas“ už paslaugas	
44847	Pervedimai į banko sąskaitas	
44848	Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims	
44849	Atsiskaitymai su mobiliojo ryšio operatoriumi	
448410	Deponuotas darbo užmokestis	
448411	Kiti atsiskaitymai	
448412	VĮ IAE nepriklausoma profesinė sąjunga	
4485	Atostoginių kaupimai	
44850	Darbo užmokesčiai	
44851	Socialinio draudimo įmokoms	
449	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	
4492	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	
44921	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM	
449211	Pardavimo PVM 21 proc.	PVMD 29 laukelis
4492111	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM	
4492112	Pardavimo PVM, apskaičiuotas taikant maržos schemą	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
50022	Pajamos iš karšto vandens pardavimo (uždara sistema)	
50023	Šilumnešio pajamos	
50024	Cirkuliacijos pajamos	
50025	Karšto vandens pardavimo mokestis	
50026	Pajamos iš elektros energijos pardavimo	
50030	Mokesčiai už šaltą vandenį	
50031	Šalto vandens pardavimo mokestis	
50040	Mokesčiai už nuotekų valymą	
50050	Mokesčiai už gamybinių ir paviršinių nuotekų valymą	
50090	Kitos tipinės veiklos pajamos	
500901	Aprūpinimo tarnybos pajamos	
500902	Komercijos tarnybos pajamos	
500903	Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos pajamos	
500904	Šiluminės katilinės pajamos	
500906	Inžinerinių tinklų baro pajamos	
500907	Vandenvietės ir valymo įrenginių baro pajamos	
500909	Kitos pajamos	
5009010	Techninio vandens tiekimo pajamos	
54	KITŲ VEIKLOS PAJAMOS	
5400	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	
5401	Kitos pajamos	
54011	Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų pajamos	
540112	Nuomos pajamos	
540113	Trumpalaikio turto perleidimo pelnas	
540119	Kitos pajamos	
58	KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	
5802	Palūkanų pajamos	
58022	Palūkanų už kitų asmenų skolas pajamos	
58024	Palūkanų už sąskaitas bankuose pajamos	
5803	Teigiama valiutos kursų pokyčio įtaka	
5804	Baudų ir delspinigių už pradelstas skolas pajamos	
58042	Baudos ir delspinigiai už pradelstas skolas	
5805	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas	
5808	Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	
5809	Trumpalaikių investicijų perleidimo pelnas	
5810	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	
58109	Kitos pajamos	
6	SAŃAUDOS	
60	PARDAVIMO SAVIKAINA	
600	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų	

Apskaitos politika. 16 dalis. Sąskaitų planas

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
600711	Chemijos laboratorijos transporto sąnaudos	
600711L	Geriamojo vandens laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	
600712L	Nutekamųjų vandenų laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	
600713L	Cheminio vandens ruošimo laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	
601401	Energetikos skyriaus sąnaudos	
601411	Energetikos skyriaus transporto sąnaudos	
601411L	Energetikos skyriaus lengvojo transporto sąnaudos	
601901	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	
601911	Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos	
601911L	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	
601101	Bendros inžinerinių tinklų sąnaudos	
601111	Bendros inžinerinių tinklų transporto sąnaudos	
601111L	Bendros inžinerinių tinklų lengvojo transporto sąnaudos	
601102	Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos	
609000	Kitos tipinės veiklos sąnaudos	
6090001	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	
6090002	Komercijos tarnybos sąnaudos	
6090003	Chemijos laboratorijos sąnaudos	
6090004	Šiluminės katilinės sąnaudos	
6090006	Inžinerinių tinklų baro sąnaudos	
6090007	Vandenvietės ir valymo įrangos baro sąnaudos	
6090009	Kitos sąnaudos	
62	PARDAVIMO SĄNAUDOS	
620002	Komercijos tarnybos sąnaudos	
620012	Komercijos tarnybos transporto sąnaudos	
620012L	Komercijos tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	
6200021	Karšto vandens skaitiklių sąnaudos	
62000211	Karšto vandens buitiniai skaitikliai	
62000212	Karšto vandens įvadiniai skaitikliai įmonėse	
6200022	Šalto vandens skaitiklių sąnaudos	
62000221	Šalto vandens buitiniai skaitikliai	
62000222	Šalto vandens įvadiniai skaitikliai įmonėse	
62000223	Šalto vandens įvadiniai skaitikliai gyvenamuosiuose namuose	
6200024	Šilumos skaitiklių sąnaudos	
62000241	Šilumos įvadiniai skaitikliai įmonėse	
62000242	Šilumos įvadiniai skaitikliai gyvenamuosiuose namuose	
62000243	Techninio vandens įvadiniai skaitikliai	
6200025	Skaitiklių aptarnavimas	
6200125	Skaitiklių aptarnavimo transporto sąnaudos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
	INVESTICIJŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS	
6701	Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
6702	Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	
68	PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	
6802	Kitų gautų paskotų palūkanų sąnaudos	
68021	Palūkanos už gautas paskolas	
6803	Neigjama valiutų kursų pokyčio įtaka	
6804	Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	
6805	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	
6806	Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą	
6808	Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	
6809	Investicijų perleidimo nuostolis	
6810	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	
68109	Kitos sąnaudos	
69	PELNO MOKESČIAI	
6900	Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	Skirta ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudoms registruoti. Pelno (nuostolių) ataskaitos XII eilutė „Pelno mokestis“.
69001	Apskaičiuota ataskaitinių metų pelno mokesčių suma	
69002	Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio tikslinimas	Sąskaita naudojama kai patikslinus ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio deklaraciją, kai dėl to atsiranda pelno mokesčio nepriemoka ir ji pripažįstama ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudomis (sąskaita debetuojama). Arba, kai patikslinus ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio deklaraciją nustatoma permoka, kuri mažina ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudas (sąskaita kredituojama).
6901	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	
69011	Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius	
69012	Pervedimai iš atidėtųjų pelno mokesčių	
0	BALANSE NEATSPINDĖTOS TEISĖS IR ĮSIPAREIGIJIMAI	Užbalansinės sąskaitos
001	TREČIŲJŲ ASMENŲ GARANTIJOS, SUTEIKTOS ĮMONĖS VARDU	Skirta apskaityti įmonės įsipareigojimams tretiesiems asmenims, kai pastarieji suteikia garantijas už įmonę jos kreditoriams
0010	Įmonės kreditoriai, gaunantys garantijas iš trečiųjų asmenų	
0011	Tretieji asmenys, suteikiantys garantijas įmonės	

Apskaitos politika. 16 dalis. *Sąskaitų planas*

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
0920	Turtas, kuris neatitinka ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų	
0921	Turtas, kuris neatitinka ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų, esantis pas atsakingus asmenis	

**UAB „VISAGINO ENERGIJA“ ŠAŅAUDŲ ŠAŠKAITŲ PRISKYRIMAS VERSLO VIENETAMS,
PRODUKTAMS (PASLAUGOMS), PASKIRSTYMO CENTRAMS BEI ADMINISTRACIJAI**

Eil. Nr.	Šaškaitos kodas	Šaškaitos pavadinimas	Pastabos (kiekvienos buhalterinės šašnaudų šaškaitos priskyrimas konkrečios veiklos verslo vieneto produktui (paslaugai) ar paskirstymo centrui pagal požymį)
1.	Tiesioginės šašnaudos		
1.1	Šilumos tiekimo veiklos tiesioginės šašnaudos		
1.1.1	600101	Šilumos tinklų šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.1.2	6001011	Magistralinių šilumos tinklų šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.1.3	600111	Šilumos tinklų transporto šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.1.4	600111L	Šilumos tinklų lengvojo transporto šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.1.5	62000212	Įvadinių karšto vandens skaitiklių įmonėse šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.1.6	62000241	Įvadinių šilumos skaitiklių įmonėse šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.1.7	62000242	Įvadinių šilumos skaitiklių gyvenamuosiuose namuose šašnaudos	Šilumos perdavimas Šilumos perdavimas
1.2	Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės šašnaudos		
1.2.1	600102	Šilumnešio šašnaudos	Karšto vandens tiekimas Karšto vandens tiekimas
1.2.2	6001020	Karšto vandens šašnaudos (atvira sistema)	Karšto vandens tiekimas Karšto vandens tiekimas
1.2.3	6001021	Karšto vandens šašnaudos (uždara sistema)	Karšto vandens tiekimas Karšto vandens tiekimas
1.2.4	62000211	Buitinių karšto vandens skaitiklių šašnaudos	Karšto vandens tiekimas Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
1.3	Šilumos gamybos veiklos tiesioginės šašnaudos		
1.3.1	600103	Šiluminės katilinės tiesioginės šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
1.3.2	600104	Techninio vandens gamybos šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
1.3.3	600113	Šiluminės katilinės transporto šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
1.3.4	600113L	Šiluminės katilinės lengvojo transporto šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
1.3.5	600703	Cheminio vandens ruošimo laboratorijos šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
1.3.6	600713L	Cheminio vandens ruošimo laboratorijos lengvojo transporto šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
1.3.7	62000243	Techninio vandens įvadinių skaitiklių šašnaudos	Šilumos gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose Šilumos gamyba

			<i>katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose</i>
1.3.8.	6001051	Kogeneracijos šilumos dalies tiesioginės sąnaudos	<i>Šilumos gamyba kogeneracinėje jėgainėje_Šilumos gamyba kogeneracinėje jėgainėje</i>
1.3.9.	6001053	Kogeneracijos bendros tiesioginės sąnaudos	<i>Šiluma_Elektra_Kogeneracinėje</i>
1.4	Vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos		
1.4.1	600201	Vandenvietės sąnaudos (vandens gavyba)	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gavyba</i>
1.4.2	600202	Vandentiekio sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.3	6002021	Magistralinio vandentiekio tinklų sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.4	600203	Vandens gerinimas (ruošimas)	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gerinimas</i>
1.4.5	600211	Vandenvietės transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gavyba</i>
1.4.6	600211L	Vandenvietės lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gavyba</i>
1.4.7	600212	Vandentiekio transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.8	600212L	Vandentiekio lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.9	600701	Chemijos laboratorijos sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.10	600711	Chemijos laboratorijos transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.11	600711L	Chemijos laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.12	62000221	Buitinių šalto vandens skaitiklių sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Šalto vandens pardavimas</i>
1.4.13	62000222	[vadinųjų šalto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Šalto vandens pardavimas</i>
1.4.14	62000223	[vadinųjų šalto vandens skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Šalto vandens pardavimas</i>
1.5	Nuotekų tvarkymo veiklos tiesioginės sąnaudos		
1.5.1	600301	Valymo įrenginių sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.2	600302	Kanalizacijos tinklų sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.3	6003021	Magistralinių kanalizacijos tinklų sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.5	600304	Dumblo tvarkymas	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Dumblo tvarkymas</i>
1.5.6	600305	Dumblo džiovinimas	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Dumblo džiovinimas</i>
1.5.7	600311	Valymo įrenginių transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.8	600311L	Valymo įrenginių lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.9	600312	Kanalizacijos tinklų transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.10	600312L	Kanalizacijos tinklų lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.11	600702	Nutekamųjų vandenų laboratorijos sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.12	600712L	Nutekamųjų vandenų laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.6	Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymo veiklos tiesioginės sąnaudos		
1.6.1	600501	Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymo sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas</i>
1.6.2	600511	Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymo baro transportas	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas</i>
1.7	Elektros energijos gamybos kogeneracinėje jėgainėje sąnaudos		

1.7.1.	6001052	Kogeneracijos elektros dalies tiesioginės sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Elektros energijos (produkto) gavyba</i>
1.7.2.	6001053	Kogeneracijos bendros tiesioginės sąnaudos	<i>Šiluma _Elektra _Kogeneraciniėje</i>
1.8	Kitos tipinės veiklos sąnaudos		
1.8.1	6090001	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
1.8.2	6090002	Komercijos tarnybos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
1.8.3	6090003	Chemijos laboratorijos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
1.8.4	6090004	Šiluminės katilinės sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
1.8.5	6090006	Inžinerinių tinklų baro sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
1.8.6	6090007	Vandenvietės ir valymo įrangos baro sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
1.8.7	6090009	Kitos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla _Kita veikla</i>
2.	Netiesioginės sąnaudos		
2.1	Inžinerinių tinklų baro bendros sąnaudos		
2.1.1	601101	Bendros inžinerinių tinklų sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.1.2	601111	Bendros inžinerinių tinklų transporto sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.1.3.	601111L	Bendros inžinerinių tinklų lengvojo transporto sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.2	Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos		
2.2.1	601102	Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.3	Energetikos skyrius		
2.3.1	601401	Energetikos skyriaus sąnaudos	<i>Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė</i>
2.3.2	601411	Energetikos skyriaus transporto sąnaudos	<i>Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė</i>
2.3.3	601411L	Energetikos skyriaus lengvojo transporto sąnaudos	<i>Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė</i>
2.4	Aprūpinimo tarnyba		
2.4.1	601901	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	<i>Materialinio aprūpinimo veiklų grupė</i>
2.4.2	601911	Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos	<i>Transporto valdymo veiklų grupė</i>
2.4.3	601911L	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Transporto valdymo veiklų grupė</i>
2.5	Komercijos tarnyba		
2.5.1	620002	Komercijos tarnybos sąnaudos	<i>Šilumos _Karšto vandens _Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>
2.5.2	620012	Komercijos tarnybos transporto sąnaudos	<i>Šilumos _Karšto vandens _Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>
2.5.3	620012L	Komercijos tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Šilumos _Karšto vandens _Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>
2.6	Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė		
2.6.1	6200025	Skaitiklių aptarnavimo sąnaudos	<i>Paslaugų teikimo veiklų grupė</i>
2.6.2	62000125	Skaitiklių aptarnavimo transporto sąnaudos	<i>Paslaugų teikimo veiklų grupė</i>
2.6.3	62000125L	Skaitiklių aptarnavimo lengvojo transporto sąnaudos	<i>Paslaugų teikimo veiklų grupė</i>
2.7	Pinigų surinkimo grupė (kasos)		
2.7.1	620003	Pinigų priėmimo sąnaudos	<i>Šilumos _Karšto vandens _Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>

3.	Bendrosios (administracijos) sąnaudos		
3.1	630001	Administracijos sąnaudos	Administracija
3.2	630011L	Administracijos transporto sąnaudos	Administracija
4.	Pagrindinės veiklos mokesčiai:		
	63082	<i>Nekilnojamojo turto mokestis</i>	<i>Mokestis paskirstomas konkrečios veiklos verslo vienetui ir paslaugai priklausomai nuo konkrečiam verslo vienetui ir paslaugai priskirto nekilnojamojo turto mokesstinės vertės.</i>
	63083	<i>Gamtos teršimo mokestis: - mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių</i>	<i>Remiantis deklaracijos duomenimis mokestis priskiriamas šilumos gamybos veiklos verslo vienetui bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto nuotekų tvarkymo paslaugų veiklai</i>
		<i>- mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių</i>	<i>Mokestis priskiriamas bendrosioms administracinėms sąnaudoms ir paskirstomas konkrečios veiklos verslo vienetui ir paslaugai proporcingai tiesiogiai ir netiesiogiai tiems verslo vienetams ir paslaugoms priskirtoms pastoviosioms sąnaudoms (be kintamųjų sąnaudų).</i>
	63084	<i>Mokestis už valstybinius gamtos išteklius</i>	<i>Mokestis už paviršinio vandens naudojimą technologiniam procesui remiantis deklaracijos duomenimis priskiriamas šilumos gamybos veiklos verslo vienetui. Mokestis už požeminio vandens naudojimą priskiriamas kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto vandens gavybos veiklai.</i>
	63085	<i>Žemės nuomos mokestis</i>	<i>Mokestis priskiriamas konkrečios veiklos verslo vienetui ir paskirstymo centrui pagal žemės sklypu, naudojamų atitinkamai veiklai. verte.</i>
5.	Nepaskirstytinos sąnaudos		
	6305	Tantjemos ir kitos panašios išmokos	
	63081	Neatskaitomo PVM sąnaudos	
	63090	Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	
	63091	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	
	63092	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
	63093	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
	63099	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
	6310	Atidėjinių sąnaudos	
	6311	Baudų ir delspinigių sąnaudos	
	631211	Atsargų natūralios netekties sąnaudos	
	631212	Kitos atsargų nurašymo sąnaudos	
	63122	Reprezentacinės sąnaudos	
	63123	Įmonės reklamos sąnaudos	
	63124	Suteikta labdara ir parama	
	63125	Žalos atlyginimas	
	63126	Išmokos pagal kolektyvinę sutartį	
	63127	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	
	63129	Kitos įvairios bendrosios sąnaudos	
	600001	Atostoginių kaupimai	
	600002	Kaupimai socialinio draudimo įmokoms	
6.	64, 67, 68	Kitos veiklos sąnaudos, Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	
	6400	Nuostolis dėl ilgalaikio turto perdavimo bei likvidavimo	<i>Kita nereguliuojamoji veikla. Kita veikla</i>

	640112	Nuomos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla arba pagal Aprašo 45 p.</i>
	640113	Trumpalaikio turto perleidimo nuostolis	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	640119	Kitos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	64012	Savos gamybos ilgalaikio turto sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6701	Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6702	Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	68021	Palūkanos už gautas paskolas	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6803	Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6804	Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6805	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6806	Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu išgyjamą turtą	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6808	Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6809	Investicijų perleidimo nuostolis	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	68109	Kitos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>

**UAB "VISAGINO ENERGIJA" BUHALTERINĖJE APSKAITOJE SĄNAUDŲ ŠIFRAVIMUI
NAUDOJAMI KAŠTŲ CENTRAI**

Kodas	Pavadinimas	Požymiai
1	EKSPLOATACINĖS MEDŽIAGOS	
10	KURAS	
100	SPECDRABUŽIAI	
101	ĮRANKIAI	
102	KANCELIARIJA	
103	ATSARGINĖS DALYS	
104	TECHNOLOGINĖS MEDŽIAGOS	
105	APSAUGOS PRIEMONĖS	
106	INVENTORIUS	
1061	Baldai	
107	Ilgalaikio turto remonto medžiagos	
1071	patalpų remontas, aptarnavimas	
111	Darbo užmokestis	
112	Sodra	
1121	Įnašai socialiniam draudimui	
113	Techninė apžiūra ir patikra	
11309	Dienpinigiai	
11310	Komandiruotės	
11311	Skaitiklių remontas	
11313	Ilgalaikio materialiojo turto nuoma	
11314	Ilgalaikio turto remontas (savo jėgomis)	
113141	Ilgalaikio turto likvidavimas	
11315	Kvalifikacijos kėlimas	
11316	Tinklų priežiūra	
11317	Skaitliukų patikra	
11318	Skaitliukų remontas ir patikra	
113191	Skaitliukų techninis aptarnavimas ir patikra	
113192	Skaitiklių demontavimas	
11321	Skaitiklių keitimas	
11325	Seminaras konsultacinis-informacinis	
1133	Šilumos energijos pirkimas iš NŠG	
113301	Šilumnešis	
11331	Šilumos energija savoms reikmėms	
11332	Šilumos energija KV ir cirkuliacijai	
1135	Ryšių paslaugos	
11351	Kompiuterinių ryšių paslaugos	
1136	remontas ir techninis aptarnavimas	
1137	Kelių vinjetė	
1138	Spausdinimas straipsnio, skelbimo, reportažas	
1139	Turto draudimas	
11391	Transporto draudimas	
114	Patikra, aptarnavimas	
1140	Ilgalaikio turto remontas pagal sutartis	
117	Abejotinos skolos	NP
118	Beviltiškos skolos	NP
119	Bankroto fondas	
1211	Teisinė registracija	
12111	Turto registravimas, išregistravimas, bylos sutvarkymas	

12112	Nuomos registracija	
1212	Registro išrašas	
1221	Med. apžiūra	
1222	Skiepijimas	
1231	Šiukšlių išvežimas	
1232	utilizacija	
1233	gesintuvai	
1234	Pelenų išvežimas	SGEKK, S_SG_EKK
13	Tyrimas	
1311	Administravimo išlaidos	
1333	Bylinėjimosi išlaidos	
134	Išmokėjimas pagal kolekt. sutartį	NP
1341	Draudimo įmonių kompensacija	
13410	Kita parama	
1342	Atlygis valdybos nariams	NP
135	Reprezentacinės sąnaudos	NP
1351	Reklama	NP
13566	Sporto išlaidos	
136	Teisinės paslaugos	
137	Banko paslaugos	
138	Informacijos sąnaudos	
1381	verslo saugos paslaugos	
139	Pašto išlaidos	
140	Kompiut.paslaugos	
141	žyminis mokestis	
142	transporto paslaugos	
143	Konsultacinės paslaugos	
144	laboratorijos bandymai	
145	Apsauga	
149	ženkliai	
150	Paslauga pagal sutartį	
1501	Administravimo mokestis	
151	auditas	
152	narių mokestis	NP
153	projektavimo darbai	
154	gerbūvio atstatymas	
155	susitikimas su vartotojais	
156	Valiutos keitimas	NP
160	Nurašyta skola	NP
161	Medžių šalinimas	
170	remonto darbai (savo jėgomis)	
180	Nuoma	
1801	IT nuoma (kolektorius)	
181	Techninis vanduo	
190	Leidimas	
191	Atestavimas	
200	Vanduo	
210	Pažyma	
220	Patikra, matavimai	
2441	Teritorijų planavimas, byla	
300	Patikslintas PVM	NP
301	Neatskaitomas PVM	NP
302	Monitoringas	
400	Mokestis, rinkliava	

4001	turto mokestis (šilumos gamyba)	SGEKK, S_SG_EKK
40011	turto mokestis (šilumos perdavimas)	SP;SP_P
40012	turto mokestis (vandens gavyba)	VG;KTRF_VG
40013	turto mokestis (nuotekų valymas)	NV;KTRF_NV
40014	turto mokestis (polimer)	PLNT;KTNF_PLNT
40015	turto mokestis (kita veikla)	KTN;KTNF_K
4002	žemės nuomos mokestis (šilumos gamyba)	SGEKK, S_SG_EKK
40021	žemės nuomos mokestis (šilumos perdavimas)	SP;SP_P
40022	žemės nuomos mokestis (vandens gavyba)	VG;KTRF_VG
40023	žemės nuomos mokestis (nuotekų valymas)	NV;KTRF_NV
40024	žemės nuomos mokestis (polimer)	PLNT;KTNF_PLNT
40025	žemės nuomos mokestis (komercijos tarnyba)	PR_Š_KV_ŠV;DDL
40026	žemės nuomos mokestis (kita veikla)	KTN;KTNF_K
40027	žemės nuomos mokestis (administracija)	ADM;BS
4003	gamtos išteklių mokestis (geriamasis vanduo)	VG;KTRF_VG
40031	gamtos išteklių mokestis (paviršinis vanduo)	SGEKK, S_SG_EKK
4004	aplinkos teršimo mokestis (šilumos gamyba)	SGEKK, S_SG_EKK
40041	aplinkos teršimo mokestis (nuotekų valymas)	NV;KTRF_NV
40042	aplinkos teršimo mokestis (polimer)	PLNT;KTNF_PLNT
40043	aplinkos teršimo mokestis iš mobiliųjų šaltinių	ADM;BS
401	Sąskaitų spausdinimas	
402	Registracija	
500	Konsultacinės paslaugos	
600	PVM už lengv. autom.	
601	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	
602	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	
603	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	
604	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	
605	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	
606	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	
607	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	
608	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	
609	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	
610	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	
611	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	
612	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	
613	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	
614	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	
615	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	
616	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	
617	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	

618	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	
619	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	
620	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	
621	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	
622	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos	
623	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo nusidėvėjimo sąnaudos	
624	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	
625	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	
626	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	
627	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	
700	Palūkanos už paskolą	NP
7001	Palūkanos už kreditinę liniją	
7002	Palūkanos už paskolą (šilumos gamybos veikla)	
7003	Palūkanos už paskolą (nuotekų tvarkymas)	
7004	Kreditavimo sutartis (geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija)	
713	Viešinimas	
800	ATL	
801	Kreditinė linija	
803	Elektros energija	
8031	Elektros energija adm. reikmėms	
804	Šaltas vanduo	
8041	Šaltas vanduo buitiniams reikmėms	
805	Nuotekos	
806	Gamybinės nuotekos	
8061	Paviršinės nuotekos	
808	Gamtinės dujos	
8081	Gamtinių dujų biržos mokestis	
809	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugos (mokestis už dalyvavimą šilumos aukcione)	
810	Gamtinių dujų skirstymas	
811	Mokestis už vart. pajėg.	
812	Terminalas	
813	Dyzelinis kuras	
900	Dezinfekcija ir deratizacija	
901	Neleidžiami atskaitymai	NP
907	Signalizacijos priežiūra	
908	Žalos atlyginimas	NP
909	ŠE perdavimo įmoka	
9091	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų pajamų įmoka	
910	Mazuto išpumpavimas ir perpumpavimas	
911	Įmoka	
912	Inkasacija	
913	Biokuras	
915	Biokuro rezervo tvarkymas	
916	Pinigų surinkimas	
917	ŠT modernizavimas	
918	ŠT atnaujinimas	
919	Vertimo paslaugos	

920	Prenumerata	
921	Turto nurašymas	NP
922	Projektų administravimas	
923	Paskola 4 metams	SGEKK, S_SG_EKK
924	Turto nuvertėjimas	NP
925	Paskola 7 metams	NV;KTRF_NV
927	Turto vertinimas	
928	Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija	
932	Pajamos natūra	
934	E. sąskaita	
936	Narystės organizacijų paslaugos	NP
937	Šilumos tinklų modernizavimas 2019-2020 m.	
938	Ekstremali situacija	

**UAB „VISAGINO ENERGIJA“ BUHALTERINĖJE APSKAITOJE NAUDOJAMŲ ŠAŅAUDŲ ŠAŠKAITŲ
PRISKYRIMAS REGULIAVIMO APSKAITOJE NAUDOJAMIEMS ŠAŅAUDŲ GRUPĖMS IR
POGRUPIAMS**

RAS šaŅaudų šaškaita	Metodikoje numatytos šaŅaudų grupės ir pogrupiai	Įmonės buhalterinės apskaitos šaŅaudų šaškaitos ir kaštų centrai	Pastabos
601	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS		
60101	Šilumos įsigijimo šaŅaudos	600103 šašk. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (<i>kaštų centras: 1133-šilumos energijos pirkimas iš NŠG</i>)	Iš nepriklausomo šilumos gamintojo perkama šiluma
60102	Kitos šaŅaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)		
602	KURO ŠAŅAUDOS ENERGIJAI GAMINTI		
60201	Gamtinių dujų įsigijimo šaŅaudos	600103 šašk. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (<i>kaštų centras: 808-gamtinės dujos</i>); 600305 šašk. – Dumblo džiovinimas (<i>kaštų centras: 808-gamtinės dujos</i>)	
60202	Mazuto įsigijimo šaŅaudos		
60203	Medienos įsigijimo šaŅaudos	600103 šašk. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (<i>kaštų centrai: 913-biokuras</i>)	
60204	Kitos kuro rūšies (dyzelinis kuras) įsigijimo šaŅaudos	600103 šašk. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (<i>kaštų centrai: 813-dyzelinis kuras</i>)	
60205	Kitos šaŅaudos, susijusios su kuro įsigijimu		
603	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS		
60301	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo šaŅaudos	600101, 6001011 šašk. – Šilumos tinklų ir Magistralinių šilumos tinklų šaŅaudos (<i>kaštų centras: 803-elektros energija</i>); 600103 šašk. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (<i>kaštų centras: 803-elektros energija</i>); 600104 šašk. – Techninio vandens gamybos šaŅaudos (<i>kaštų centras: 803-elektros energija</i>); 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 6003021, 600304, 600501 (<i>kaštų centras: 803-elektros energija</i>)	
60302	Kitos šaŅaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)		
604	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS		
60401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo šaŅaudos	6001011 šašk. – Magistralinių šilumos tinklų šaŅaudos (<i>kaštų centras: 804-šaltas vanduo</i>); 600103 – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (<i>kaštų centras: 804-šaltas vanduo</i>); 600102 šašk. – Šilumnešio šaŅaudos (<i>kaštų centras: 804-šaltas vanduo</i>); 6001020 šašk. – Karšto vandens šaŅaudos (atvira sistema) (<i>kaštų centras: 804-šaltas vanduo</i>); 6001021 šašk. – Karšto vandens šaŅaudos (uždara sistema) (<i>kaštų centras: 804-šaltas vanduo</i>)	Pardavimai savoms reikmėms (vienas baras tiekia savo ganybinius išteklius kitam barui, pvz. vandens tiekimo baras tiekia vandenį

			šilumos gamybos ir k.v. ruošimui)
60402	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	600103 – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (806-gamybinės nuotekos); 600102 sąsk. – Šilumnešio sąnaudos (kaštų centras: 805-nuotekos); 6001020 sąsk. – Karšto vandens sąnaudos (atvira sistema) (kaštų centras: 805-nuotekos); 6001021 sąsk. – Karšto vandens sąnaudos (uždara sistema) (kaštų centras: 805-nuotekos)	
60403	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)		
605	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		
60501	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		
60502	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centras: 800-ATL); 6400 – Nuostolis dėl ilgalaikio turto perdavimo bei likvidavimo (kaštų centras: 800-ATL)	
606	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS		
60601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centrai: 1234-pelenų išvežimas)	
60602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centrai: 809 - Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugos); 600305 sąsk. – Dumblo džiovinimas (kaštų centras: 809- Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugos)	
60603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centrai: 8081 - gamtinių dujų biržos mokestis)	
60605	Cheminės medžiagos technologijai	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703 (kaštų centrai: 104 – technologinės medžiagos)	
60604	Kitos kintamosios sąnaudos	63083 (kaštų centrai: 4004 – aplinkos teršimo mokestis (šilumos gamyba); 40041 - aplinkos teršimo mokestis (nuotekų valymas); 40042 - aplinkos teršimo mokestis (polimer); 64084 (kaštų centrai: 4003 – gamtos išteklių mokestis (geriamasis vanduo); 40031 - gamtos išteklių mokestis (paviršinės nuotekos)	
607	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS		
60701	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 601-Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos)	
60702	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 602 - Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos)	
60703	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 603 - Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo)	
60704	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 604 - Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos)	
60705	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 605 - Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos)	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos iš ilgalaikio

60706	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 606 - <i>Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos pagal Tarybos normatyvus
60707	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 607 - <i>Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimas</i>)	
60708	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 608 - <i>Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimas</i>)	
60709	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 609 - <i>Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60710	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 610 - <i>Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimas</i>)	
60711	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 611 - <i>Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60712	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 612 - <i>Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60713	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 613 - <i>Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60714	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 614 - <i>Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60715	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 615 - <i>Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60716	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 616 - <i>Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60717	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 617 - <i>Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60718	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 618 - <i>Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60719	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 619 - <i>Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60720	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 620 - <i>Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60721	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 621 - <i>Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60722	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 622 - <i>Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos</i>)	
60723	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 623 - <i>Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių</i>	

	reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	(kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos)	
60724	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 624 - Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos)	
60725	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 625 - Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos)	
60726	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 626 - Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos)	
60727	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 627 - Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos)	
608	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS		
60801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703 sąsk. (kaštų centrai: 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas savo jėgomis; 170-remonto darbai savo jėgomis; 154-gerbuvio atstatymas; 1140 – IT remontas pagal sutartį; 190-leidimas; 900-dezinfekcija ir deratizacija)	
60802	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600101, 6001011, 600202, 6002021, 600302, 6003021 sąsk. (kaštų centras: 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas savo jėgomis; 154-gerbuvio atstatymas; 170-remonto darbai savo jėgomis; 1140 – IT remontas pagal sutartį; 190-leidimas; 150 – paslauga pagal sutartį; 900-dezinfekcija ir deratizacija)	
60803	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	Daugiabučių namų šilumos punktai nepriklauso VE, punktus aptarnauja UAB „Visagino būstas“	
60804	IT aptarnavimo sąnaudos	601101, 601102, 601401, 601901, 620002, 620003, 630001, 6090001, 6090006 sąsk. (kaštų centras: 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas savo jėgomis; 170-remonto darbai savo jėgomis; 1140 – IT remontas pagal sutartį; 190-leidimas; 900-dezinfekcija ir deratizacija)	
60805	Kitų objektų (prietaisų ir įrangos) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600104, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 6003021, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 6090001, 6090006, 620002, 620003, 630001 (kaštų centrai: 113-techninė apžiūra ir patikra; 1136-remontas ir techninis aptarnavimas; 114- patikra, aptarnavimas; 1232-utilizacija; 1233-gesintuvai; 13-tyrimas; 144-laboratorijos bandymai; 180-nuoma; 220-patikra, matavimai; 302 – monitoringas)	
60806	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703 sąsk. (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 102-kanceliarija; 105-apsaugos priemonės)	
60807	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	600101, 6001011, 600202, 6002021, 600302, 6003021 sąsk. (kaštų centrai: 1-	

		<i>eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 102-kanceliarija; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)</i>	
60708	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	-	
60809	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	601101, 601102, 601401, 601901, 6090001, 6090003, 6090004, 6090006, 6090007, 640119, 6200025 sąsk. (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 102-kanceliarija; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės) 620002, 620003 (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)	
60810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (apskaitos prietaisai (ne šilumos ūkio))	62000221, 62000222, 62000223 (kaštų centrai: 11317 - skaitiklių patikra; 11311 - skaitiklių remontas; 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)	
60811	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	62000211, 62000212, 62000241, 62000242, 62000243 sąsk. (kaštų centrai: 11311 - skaitiklių remontas; 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės; 114-patikra, aptarnavimas)	
60812	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos		
60813	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	600101, 600103, 600201, 600202, 600301, 600302, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601401, 601901, 620002, 6200025, 620003 (kaštų centras: 1071-patalpų remontas, aptarnavimas)	
60814	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir išsigijimo sąnaudos		
60815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600301, 600302, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911L, 620002, 6200025, 620003 (kaštų centras: 106-inventorius; 1061-baldai)	
60816	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos		
60817	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	601101, 601401, 601901, 601911, 6090001, 6090006, 620002, 640112 (kaštų centrai: 8031-elektros energija; 8041-šaltas vanduo; 805-nuotekos; 8061-paviršinės nuotekos; 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuokšlių išvežimas) 600201, 600202, 6002021, 600203, 600701 sąsk. (kaštų centrai: 8031-elektros energija; 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuokšlių išvežimas; 805-nuotekos); 600301, 600302, 6003021, 600304, 600702 sąsk. (kaštų centrai: 8031-elektros energija; 113301-šilumnešis; 11313-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuokšlių išvežimas; 8041-šaltas vanduo); 600501 sąsk. (kaštų centrai: 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuokšlių išvežimas; 8041-šaltas vanduo; 805-nuotekos)	

		600101 sąsk. (kaštų centras: 8031-elektros energija; 113301- šilumnešis; 8041-šaltas vanduo; 805-nuotekos; 8061-paviršinės nuotekos; 1231-šiukšlių išvežimas); 600103 sąsk. (kaštų centras: 8031-elektros energija; 113301- šilumnešis; 1231-šiukšlių išvežimas; 8041-šaltas vanduo; 805-nuotekos; 8061-paviršinės nuotekos;)	
60818	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600111, 600111L, 600113, 600113L, 600211, 600211L, 600212, 600212L, 600311, 600311L, 600312, 600312L, 600511, 600711L, 600712L, 600713L, 601111, 601111L, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620012L, 6200125, 6200125L, 630011L (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 103-atsarginės dalys; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės; 106-inventorius; 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 113-techninė apžiūra ir patikra; 1136-remontas ir techninis aptarnavimas; 114-patikra, aptarnavimas; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas savo jėgomis; 1140 – IT remontas pagal sutartį; 600201, 600202, 601901 (kaštų centrai: 103-atsarginės dalys)	
60819	Transporto priemonių kuro sąnaudos	600101, 6001011, 600111, 600111L, 600103, 600113, 600113L, 600201, 600211, 600211L, 600202, 600212, 600212L, 600301, 600311, 600311L, 600312, 600312L, 600304, 600305, 600511, 600711, 600711L, 600712L, 600713L, 601101, 601111, 601111L, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 6090001, 6090002, 6090004, 6090006, 6090007, 6090009, 620012, 620012L, 62000125, 6200125L, 630011L (kaštų centras: 10-kuras)	
60820	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	601901, 601911, 601911L sąnaudų sąsk. (kaštų centras: 1137-kelių vinjetė)	
60821	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų))	62000211, 62000212, 62000241, 62000242, 62000243 sąsk. (11317 - skaitiklių patikra)	
609	PERSONALO SĄNAUDOS		
60901	Darbo užmokesčio sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001, 640119 (kaštų centras: 111-darbo užmokestis)	(Operacija – Priskaitymai, Atostoginiai, Nedarbingumo lapeliai)
60902	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001, 640119 (kaštų centras: 112-sodra)	(Operacija – Sodra iš įmonės lėšų)
60903	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos		
60904	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101,	

		601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001, 640119 (kaštų centrai: 11315-kvalifikacijos kėlimas; 11325-seminaras konsultacinis-informacinis; 191-atestavimas)	
60905	Išėitinės pašalpos, kompensacijos	63126 sąsk. Išmokos pagal kolektyvinę sutartį (kaštų centrai: 134-išmokėjimas pagal kolektyvinę sutartį)	
60906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 6200025 (kaštų centras: 100-specdarbužiai)	
60907	Kelionės sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 (11310-komandiruotės)	
60908	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (med. apžiūra)	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 (kaštų centrai: 1221-med. apžiūra)	
60909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (skiepijimas)	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 (kaštų centrai: 1222-skiepijimas)	
60910	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (transporto paslaugos)	601901, 601911 (kaštų centras: 142 – transporto paslaugos)	
60911	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (ekstremali situacija)	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 (kaštų centrai: 938 – ekstremali situacija)	
6010	MOKESČIŲ SĄNAUDOS		
61001	Žemės mokesčio sąnaudos	63085 sąsk. Žemės nuomos mokestis (kaštų centrai: 4002-žemes mokestis)	
61002	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	63082 sąsk. Nekilnojamojo turto mokestis (kaštų centrai: 4001-turto mokestis)	
61003	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	63083 sąsk. Gamtos išteklių mokestis (kaštų centrai: 4004, 40041, 40042, 40043 - aplinkos teršimo mokestis (šilumos gamybos, nuotekų valymo, polimer, teršimo iš mobiliųjų šaltinių))	4004, 40041, 40042 kaštų centrai priskiriami kintamųjų sąnaudų grupei
61004	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	63084 sąsk. Gamtos išteklių mokestis (kaštų centas: 4003, 40031 - gamtos išteklių mokestis (geriamasis vanduo, paviršinis vanduo))	Priskiriamos kintamųjų sąnaudų grupei
61005	Žyminio mokesčio sąnaudos	620002 sąsk. (kaštų centas: 141-žyminis mokestis)	
61006	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	600101 sąsk. (909-ŠE perdavimo įmoka); 600201, 600301, 600302, 600304 sąsk. (9091-Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų pajamų įmoka)	
61007	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)		

611	FINANSINĖS SĄNAUDOS		
61101	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	6000101, 600103, 630001, 620002, 6001052 <i>(kaštų centras: 137-banko paslaugos)</i>	
61102	Palūkanų sąnaudos	68021 <i>(kaštų centrai: 700-palūkanos už paskolą)</i> 6806 sąsk.	
61103	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	630001, 620003 <i>(kaštų centras: 156-valiutos keitimas)</i> 6803 sąsk.	
61104	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	6805 sąsk. Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	
612	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		
61201	Teisinės paslaugos	600101, 6001011, 600103, 600104, 600111, 600111L, 600113, 600113L, 600201, 600202, 600203, 600211, 600212, 600301, 600311L, 600302, 6003021, 600304, 600312, 600501, 601101, 601111, 601401, 601411, 6001411L, 601901, 601911, 601911L, 6200025, 6200125L, 620002, 620012L, 630001 <i>(kaštų centras: 1211-teisinė registracija; 12111-turto registravimas, išregistravimas, bylos sutvarkymas; 12112-nuomos registracija; 1212-registro išrašas; 136-teisinės paslaugos; 402-registracija)</i>	
61202	Konsultacinės paslaugos	600101, 6001011, 600103, 600301, 6001053, 620002, 630001, sąsk. <i>(kaštų centrai: 143 (500)-konsultacinės paslaugos)</i>	
61203	Ryšių paslaugos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 <i>(kaštų centras: 1135- ryšių paslaugos)</i> 630001 <i>(kaštų centras: 11351-kompiuterinių ryšių paslaugos)</i>	
61204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	620002, 630001 sąsk. <i>(kaštų centras: 139-pašto išlaidos)</i>	
61205	Kanceliarinės sąnaudos	630001 sąsk. <i>(kaštų centras: 102-kanceliarija)</i>	
61206	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	630001 sąsk. <i>(kaštų centras: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 106-inventorius; 1061-balda)</i>	
61207	Profesinė literatūra, spauda	600701, 600703, 601101, 601901, 601401, 620002, 630001, 63129 sąsk. <i>(kaštų centras: 920-prenumerata)</i>	
61208	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės, lt.)	630001 sąsk. <i>(kaštų centrai: 8031-elektros energija; 1133-šilumos energija; 113301-šilumnešis; 8041-šaltas vanduo; 805-nuotekos; 8061-paviršinės nuotekos; 1231-šiuokšlių išvežimas)</i>	
61209	Patalpų priežiūros sąnaudos	630001 <i>(kaštų centrai: 100 - spec. drabužiai; 105-apsaugos priemonės)</i>	
61210	Kitos administravimo sąnaudos <i>(apsauga, signalizacijos priežiūra, kompiut. paslaugos, vertimo paslaugos, turto vertinimas, paslaugos pagal sutartį)</i>	600101, 600103, 600104, 600201, 600211, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600311, 600302, 600501, 600701, 601101, 601111, 601901, 601911, 620002, 620003, 630001, 640112 <i>(kaštų centras: 145-apsauga; 907-signalizacijos priežiūra; 400-mokestis, rinkliava, 934-e. sąskaita, 210-pažyma; 919-vertimo paslaugos);</i> 620002, 620003, 630001 sąsk. <i>(kaštų centras: 140-kompiut. paslaugos);</i> 600103, 600201, 600301, 630001, 620002	

		(kaštų centras: 210-pažyma, 919-vertimo paslaugos); 630001 sąsk. (kaštų centras: 149-ženkliai; 150-paslaugos pagal sutartį)	
613	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ ŠAUNDAUS		
61301	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	620002, 630001 sąsk. (kaštų centras: 1351-reklama) 63123 sąsk.	
61302	Privalomojo vartotojų informavimo, įskaitant tinklapio palaikymą, sąnaudos	600101, 6001011, 6001021, 600103, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 600304, 600701, 600702, 600703, 601901, 601101, 620002, 620003, 630001 sąsk. (kaštų centras: 1138-spausdinimas straipsnio, skelbimo, reportažas 138-informacijos sąnaudos)	
61303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos		
61304	Rinkos tyrimų sąnaudos		
61305	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos	620002 (kaštų centrai: 401-sąskaitų spausdinimas; 102-kanceliarija)	
61306	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	620003 (kaštų centrai: 102-kanceliarija; 137-banko paslaugos; 912-inkasacija; 916-pinigų surinkimas) 620002, 630001 (kaštų centrai: 916-pinigų surinkimas)	
61307	Reprezentacijos sąnaudos	600202, 601101, 601901, 630001, (kaštų centras: 135-reprezentacijos sąnaudos) 63122 sąsk.	
61308	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos		
61309	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		
614	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS ŠAUNDAUS		
61401	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	
61402	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)	-	
615	KITOS PASTOVIOSIOS ŠAUNDAUS		
61501	Turto draudimo sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600113, 600113L, 600201, 600202, 600211, 600211L, 600212, 600212L, 600301, 600302, 6003021, 600311, 600311L, 600312, 600312L, 600711, 600711L, 600712L, 600713L, 601101, 601111, 601111L, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620012, 620012L, 6200125, 6200125L, 630011L. (kaštų centras: 1139-draudimas; 11391-tansporto draudimas)	
61502	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos		
61503	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	630001 (kaštų centras: 151-auditas)	
61504	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	600101, 600103, 600201, 600301 (kaštų centras: 151-auditas)	
61505	Audito (kito) sąnaudos		
61506	Skolų išieškojimo sąnaudos	620002 (kaštų centrai: 1311-administravimo išlaidos; 1333-hylinėjimosi išlaidos)	
61507	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	600101, 600103, 630001, (kaštų centras: 152-narių mokestis) 600201, 600301, 630001, (kaštų centras:	

		<i>936-narystės organizacijų paslaugos)</i>	
61408	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	630001, 63091, 63092, 63093, 63099, 63127, 640113, 600211 sąsk. (<i>kaštų centrai: 113141-ilgalaikio turto likvidavimas; 921-turto nurašymas; 924 – turto nuvertėjimas</i>)	
61409	Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos		
61510	Labdara, parama, švietimas	63124 sąsk.	
61511	Beviltiškos skolos	63090 sąsk.	
61512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	6311, 6804 sąnaudų sąskaitos	
61513	Tantjemos	6305 sąsk.	
61514	Kitos pastoviosios sąnaudos (atostoginių kaupimai, neatskaitomas PVM, atidėjimai, žalos atlyginimas, atsargų nurašymas, kitos bendrosios sąnaudos)	600001, 600002, 63081, 6310, 63121, 63125, 63129 sąsk.	

**UAB „VISAGINO ENERGIJA“ PASKIRSTYMO KRITERIJŲ, NAUDOJAMŲ NETIESIOGINIAME
ILGALAIKIO TURTO, PERSONALO IR SĄNAUDŲ PASKIRSTYME, SĄRAŠAS**

Eil. Nr.	Paskirstymo centras	Priskyrimas verslo vienetams ir paslaugoms	Paskirstymo kriterijus	Nustatymo periodiškumas ir kompetencija
1.	Kelias paslaugas teikiančios funkcijos:			
1.1.	Šilumos Karšto vandens Šalto vandens pardavimas (Komercijos tarnybos sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 620002, 620012L)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai, kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms bei nereguluojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Darbuotojų darbo laikas, skirtas kiekvienai paslaugai aptarnauti	Pagal poreikį Komercijos direktorius
1.2.	Šilumos Karšto vandens Šalto vandens pardavimas (Pinigų surinkimo grupės sąnaudos – sąnaudų sąskaita 620003)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai, kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo, nuotekų tvarkymo, geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms bei nereguluojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms priskirtos pajamos	Kas ketvirtį Pagal faktiškai gautas pajamas
2.	Aptarnaujančios funkcijos:			
2.1.	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnybos sąnaudos – sąnaudų sąskaita 601901)	Šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai, kitos reguliuojamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos bei geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugoms bei nereguluojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos medžiagų sąnaudos (eksploatacinių medžiagų, spec. drabužių, įrankių, apsaugos priemonių, inventoriaus ir kanceliarijos nurašymas)	Kas ketvirtį Pagal faktiškai patirtas sąnaudas
2.3.	Transporto valdymo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 601911, 601911L)	Šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguluojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	Kas ketvirtį Pagal faktiškai patirtas sąnaudas
2.4.	Infrastruktūros valdymo	Šilumos gamybos veiklos šilumos	Dirbančių	Pagal poreikį

	bei eksploataavimo veiklų grupė (Energetikos skyriaus sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 601401, 601411)	produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguliuojamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Energetikos skyriaus darbuotojų skaičius, priskirtas konkrečiam verslo vienetui ir paslaugai	Energetikos skyriaus vadovas
2.5.	Gedimų šalinimo veiklų grupė (Bendrosios Inžinerinių tinklų baro sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 601101, 601111, 601111L) (Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos – sąnaudų sąskaita 601102)	Šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai ir kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugoms (tinklai)	Konkrečioms verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	Kas ketvirtį Pagal faktiškai patirtas sąnaudas
2.6.	Paslaugų teikimo veiklų grupė (Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 6200025, 62000125, 62000125L)	Karšto vandens tiekimo verslo vieneto karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai, kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto šalto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai	Atitinkamoms paslaugoms pagal aptarnaujamų per ataskaitinį laikotarpį skaitiklių kieki	Pagal poreikį Įrenginių eksploataavimo meistras

UAB "VISAGINO ENERGIJA" DARBUOTOJŲ PASKIRSTYMAS PASLAUGOMS, PASKIRSTYMO CENTRAMS (VEIKLŲ GRUPĖMS) IR ADMINISTRACIJAI

Eil. Nr.	Pareigų pavadinimas	Priskyrimas sąnaudų sąskaitai	Priskyrimas verslo vienetui (paslaugai) ar paskirstymo centrui		
	Inžinerinių tinklų baras		Šilumos perdavimas		
1	Vairuotojas (operatorius)	600101			
2	Suvirintojas dujomis ir elektra 6k.	600101			
3	Eksploatavimo organ. ir rem. inž.2k	600101			
4	Meistras 2 k.	600101			
5	Vairuotojas (operatorius)	600101			
6	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101			
7	Eksploatavimo organ. ir rem. inž.2k	600101			
8	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101			
9	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101			
10	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101/302			
11	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101/302			
12	Eksploatavimo organ. ir rem. inž.2k	600101			
13	Eksploatavimo organ. ir rem. inž.2k	600101			
14	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101			
15	Eksploatavimo organ. ir rem. inž.2k	600101			
16	Ekskavatoriaus mašinistas 6 kat.	600101			
17	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	600101			
18	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 4k.	600101			
	Inžinerinių tinklų baras		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	600101 600302	17 1
19	Vairuotojas(operatorius)	600302			
20	Vairuotojas(operatorius)	600302			
21	Meistras	600302/600202			
22	Valytojas	600302			
23	Ekavatoriaus mašinistas 6 k.	600202		600302 600202	3.5 1.5
	Inžinerinių tinklų baras		Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	600501	1
24	Valymo įrenginių operatorius 3k.	600501			
	Šiluminė katelinė		Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose		
25	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
26	Valytojas	600103			
27	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
28	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
29	Kilnojamojo kompr.mašinistas	600103			
30	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
31	Eksploatavimo inžinierius	600103			
32	Vyresnysis kat.operatorius 6k.	600103			
33	Vyresnysis meistras	600103			
34	Apskaitos operatorius	600103			
35	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
36	Vyresnysis katilinės operatorius 6 kat.	600103			
37	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
38	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			
39	Suvirintojas dujomis ir elektra 6k.	600103			
40	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103			
41	Remonto šaltkalvis 6 kat.	600103			
42	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103			
43	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103			
44	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103			
45	Meistras	600103			
46	Katilinės operatorius 5 kat.	600103			

47	Valytojas	600103	
48	Vyresnysis katilinės operatorius 6 kat.	600103	
49	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
50	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
51	Viršininkas	600103	
52	Vyresnysis katilinės operatorius 6 kat.	600103	
53	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
54	Tekintojas 5k.	600103	
55	Remonto inžinierius	600103	
56	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103	
57	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
58	Krautuvo vairuotojas	600103	
59	Sandėlininkas	600103-70%;601901-30%	
60	Chemijos technikas 5k.	600703	
61	Laboratorijos viršininkas	600703-50%.701-40%.702-10%	
62	Cheminių laborantas 5 k.	600703	
63	Cheminių laborantas 5 k.	600703	
	Vandenvietės ir valymo įrangos baras		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas
64	Vandens rezervuaro operatorius 5k.	600201	
65	Vandens siurblinės operatorius	600201	
66	Vandens rezervuaro operatorius 5k.	600201	
67	Gamybos meistras 2k.	600201/301	
68	Vandens rez.er. ir valymo įrang.operat.	600202	
69	Vandens rezervuaro operatorius 5k.	600202	
70	Vandens rezervuaro operatorius 5k.	600203	
71	Eksploatavimo inžinierius 2k.	600203	
72	Vandenvietės ir valymo įrangos baro viršininkas	600203/304	
73	Vandens rezervuaro operatorius 5k.	600203	
74	Valytojas	600203	
75	Valymo įrenginių operatorius (val.)4k.	600301	
76	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600301	
77	Valymo įrenginių operatorius (val.)4k.	600301	
78	Valymo įrenginių operatorius (val.)4k.	600301	
79	Valymo įrenginių operatorius (val.)4k.	600301	
80	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600301/304	
81	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600301	
82	Valymo įrenginių operatorius (val.)4k.	600301	
83	Valytojas	600301	
84	Valymo įrenginių operatorius (dumblo)	600304	
85	Eksploatavimo inžinierius 2k.	600304	
86	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600304	
87	Valymo įreng. operatorius (dumblo dž.)5k.	600304	
88	Perpumpavimo stoties mašinistas 4k	600304	
89	Laborantas-mikrobiologas 4k.	600701	
90	Chemikas 2k	600701	
91	Chemijos laborantas 4k.	600701	
92	Cheminių laborantas 4 k.	600702	
93	Chemijos technikas 4k.	600702	
	Inžinerinių tinklų baras		Gedimų šalinimo veiklų grupė
94	Eksploatavimo inžinierius 2k.	601101	
95	Viršininkas	601101	
96	Techninis vadovas	601101	
97	Tekintojas 6k.	601101	
	Kitos infrastruktūros aptarnavimo padalinys		Gedimų šalinimo veiklų grupė
98	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	601102	
99	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	601102	
100	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	601102	
101	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	601102	
102	Suvirintojas dujomis ir elektra 5k.	601102	
103	Valymo įreng. operatorius 5k.	601102	

600103	34.7
601901	0.3
600703	3.5
600701	0.4
600702	0.1

600201	3.5
600202	2
600203	4.5
600301	9
600304	6
600701	3
600702	2

601101	4
--------	---

104	Avar. ir atstatom.darbu šaltkalvis 5k.	601102	
	Energetikos skyrius		Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė
105	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 5k.	601401	
106	Meistras 2 k	601401	
107	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 6k.	601401	
108	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 6k.	601401	
109	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 6k.	601401	
110	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont.6k.	601401	
111	Energetikos skyriaus vadovas	601401	
112	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 6k.	601401	
113	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 5k.	601401	
114	Meistras 2 k. .	601401	
115	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 6k.	601401	
116	Meistras 2k. .	601401	
117	Kont.mat.prietaisų ir autom.šaltkalvis 6	601401	
118	El.j rem.ir tech.priežiūros el.mont. 4k.	601401	
119	Kont.mat.prietaisų ir autom.šaltkalvis 5	601401	
120	Kont.mat.prietaisų ir autom.šaltkalvis 5	601401	
121	Kont.mat.prietaisų ir autom.šaltkalvis 5k.	601401	
	Aprūpinimo tarnyba		Materialinio aprūpinimo veiklų grupė
122	Transporto ir apsaugos skyriaus vadovas	601901	
123	Viešųjų pirkimų specialistas	601901	
124	Viešųjų pirkimų specialistas	601901	
125	Valytojas	601901	
126	Pastatų ir statinių priežiūros darb. 5 k	601901	
127	Direktorius aprūpinimui	601901	
128	Vyr. viešųjų pirkimų specialistas	601901	
129	Sandėlio vedėjas	601901	
130	Kompjuterinio tinklo administratorius	601901	
131	Kompjuterinio tinklo administratorius	601901	
	Aprūpinimo tarnyba (transporto valdymas)		Transporto valdymo veiklų grupė
132	Automobilinio komp.mašinistas	601911	
133	Vairuotojas	601911	
134	Sunkvežimo keltuvo vairuotojas	601911	
135	Vairuotojas	601911	
136	Automobilinio krano mašinistas	601911	
137	Vairuotojas	601911	
138	Vairuotojas	601911	
	Komercijos tarnyba		Šilumos_Karšto vandens_Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos)
139	Inžinierius	620002	
140	Vyr.spesialistas	620002	
141	Technikas 1k.	620002	
142	Spesialistas	620002	
143	Klientų aptarnavimo skyriaus vadovas	620002	
144	Valytojas	620002	
145	Skolų administravimo vadybininkas	620002	
146	Inspektorius	620002	
147	Spesialistas	620002	
148	Spesialistas	620002	
149	Technikas 1k.	620002	
150	Direktorius komercijai	620002	
	Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė		Paslaugų tiekimo veiklų grupė
151	Technikas 1k.	6200025	
152	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	6200025	
153	Įrenginių eksploataavimo meistras 2k.	6200025	
154	KMA ir A šaltkalvis 6 kat.	6200025	
155	KMA ir A šaltkalvis 6 kat.	6200025	
156	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	6200025	

601102

7

601401

17

601901

10

601911

7

620002

12

157	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	6200025	
158	KMA ir A šaltkalvis 5 kat.	6200025	
159	KMA ir A šaltkalvis 3 kat.	6200025	
160	KMA ir A šaltkalvis 3 kat.	6200025	
161	Technikas 1k.	6200025	
162	KMA ir A šaltkalvis 6 kat.	6200025	
163	KMA ir A šaltkalvis	6200025	
	Pinigų surinkimo grupė		
164	Vyr.kasininkas	620003	
165	Kasininkas	620003	
166	Kasininkas	620003	
	Administracija		Administracija
167	Juristas	630001	
168	Sekretorė	630001	
169	Juristas	630001	
170	Kanceliariojos vedėjas	630001	
171	Darb.saugos ir sveikatos specialistas	630001	
172	Personalo skyriaus vadovas	630001	
173	Ryšių su visuomene specialistas	630001	
174	Gamybos direktorius	630001	
175	Personalo specialistas	630001	
176	Generalinis direktorius	630001	
177	Aplinkos apsaugos inžinierius	630001	
178	Gamybos technikos skyriaus vadovas	630001	
179	Remont. darbų ir techninės priež.inž. 2k	630001	
180	Remon. darbų ir techninės priež.inž. 1k	630001	
181	Buhalteris	630001	
182	Vyr.buhalteris	630001	
183	Buhalteris	630001	
184	Buhalteris	630001	
185	Buh.apsk.skyr.vadovė	630001	
186	Ekonomikos skyr.vadovė	630001	
187	Vyr. ekonomistė	630001	

6200025

13

620003

3

630001

21

187

**UAB "VISAGINO ENERRGIJA" ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS)
SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS**

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1.	standartinė programinė įranga	4
1.2.	spec. pograminė įranga	4-15
1.3.	kitas nematerialus turtas	4-15
2.1.	PASTATAI IR STATINIAI	
2.1.1.	administraciniai pastatai	50-70
2.1.2.	katilinės	50
2.1.3.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40
2.1.4.	vandens ir nuotekų veiklos gamybiniai-ūkiniai pastatai	50-70
2.1.5.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30
2.1.6.	kuro (mazuto) rezervuarai	22
2.1.7.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45
2.1.8.	dūmtraukiai metaliniai	25
2.1.9.	vamzdynai (šilumos tiekimo)	30
2.1.10.	vamzdynai (vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo)	50
2.1.11.	Kiti vandens tiekimo ir nuotekų tavrkyimo veiklos statiniai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35
2.1.12.	Kiti šilumos veiklos pastatai (nurodyti)	
2.2.	MAŠINOS IR ĮRANGA	
2.2.1.	katilinių įrenginiai ir stacionarinieji garo katilai	16
2.2.2.	vandens šildymo katilai	16
2.2.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15
2.2.4.	šilumos veiklos siurbLIAI ir kita siurblinė įranga	10
2.2.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentratoriai (šiluma)	10
2.2.6.	vandens siurbLIAI, nuotekų ir dumblo siurbLIAI virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10
2.2.7.	nuotekų ir dumblo siurbLIAI iki 5 kW	5
2.2.8.	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)	
2.3.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	
2.3.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7
2.3.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	Metrologinės patikros galiojimo metu skaičiaus
2.3.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15
2.3.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4
2.3.5.	vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos apskaitos prietaisai	6
2.3.6.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventoriuss ir kt.)	6
2.3.7.	kiti įrenginiai ir įrankiai (nurodyti)	
2.4.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	
2.4.1.	lengvieji automobiliai	7
2.4.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10

VANDENS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

Tūkst. Eur

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAICIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Vandenvieties įrangos baras (gavyba, ruošimas, pristatymas, laboratorija)										0
	1.1. Geriamojo vandens gavyba	3,51	Geriamojo vandens gavyba	41,48						41,48	RVA 4 PR.
	1.2. Geriamojo vandens ruošimas	4,49	Geriamojo vandens ruošimas	59,93						59,93	
	1.3. Geriamojo vandens pristatymas	6,36	Geriamojo vandens pristatymas	87,61						87,61	
2	Valymo įrangos baras (valymas, dumblo tvarkymas, laboratorija)									0,00	
	2.1. Nuotekų surinkimas	3,95	Nuotekų surinkimas	48,53						48,53	
	2.2. Nuotekų valymas	10,83	Nuotekų valymas	140,23						140,23	
	2.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5,98	Nuotekų dumblo tvarkymas	83,88						83,88	
4	Aprūpinimo tarnyba	9,95	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	176,16						176,16	
5	Aprūpinimo tarnyba (transporto skyrius)	6,77	Transporto valdymo veiklų grupė	88,95						88,95	
6	Inžinerinių tinklų baras	3,82	Gedimų šalinimo veiklų grupė	74,00						74,00	
7	Infrastruktūros aptarnavimo grupė	6,97	Gedimų šalinimo veiklų grupė	81,49						81,49	
8	Energetikos skyrius	16,59	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos	239,12						239,12	
9	Komercijos tarnyba (pardavimo veiklos darbuotojai)	10,82	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	169,78						169,78	
10	Komercijos tarnyba (apskaitos prietaisai)	12,74	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	149,99						149,99	
11	Finansų ir ekonomikos skyrius (pinigų surinkimo)	2,90	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	36,50						36,50	
12	Kita reguliuojama veikla (šiluma)	51,87	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienet	837,72						837,72	
13	Kita nereguliuojama veikla	1,00	Nereguliuojamosios veiklos verslo vieneta	10,12						10,12	
14	Administracija	20,43	Bendras veiklos užtikrinimas	454,06						454,06	
	IŠ VISO:	178,97	X	2779,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2779,55	X

2.779,55

2.779,55

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio šaŅaudų pirminis priskyrimas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. (toliau - DU vienetas). 1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje. 2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas. 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybių lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija. 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkrečioms DU vienetams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetui (pareigybei, skyriui, padalinui, DK dimensijai, kt.).
D	B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba ŠaŅaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas. Baigtinis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 6.4 priedo B stulpelio informaciją.
E	DK darbo užmokesčio šaŅaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vienetą, ataskaitinio laikotarpio šaŅaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA šaŅaudų duomenimis.
F	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio šaŅaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
G	Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis

VANDENS SEKTORIUS
ŠANAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	ŠANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Tūkst. Eur								RVA SUMA	RVA PRIEDAS
		DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn			
A	B	C	D	E				F	G		
1.	Geriamojo vandens išgijimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	219,63	X	X				219,63	RVA 3, 4 PR.	
2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos		296,43	X	X				296,43		
2.1.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	296,43	X	X				296,43		
2.2.	Dumblo tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos			X	X				0,00		
3.	Elektrios energijos sąnaudos		526,90	X	X				526,90		
3.1.	Elektrios energijos šiluminės, apšvietimo, mašynkambė ir kitoms technologiniams reikėjimams	RAS aprašo 4 priedas	500,55	X	X				500,55		
3.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektrios energijos sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	26,35	X	X				26,35		
4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos		1972,14	X	X				1972,14		
4.1.	Technologinių medžiagų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	32,21	X	X				32,21		
4.2.	Technologinio kuro sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1939,93	X	X				1939,93		
5.	Kuro transportui sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	69,84	X	X				69,84		
5.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenciacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti autobusams žinioms vežti)	600101, 6001011,60	58,10	X	X				58,10		
5.2.	Kuras lengvesiems automobiliams	600111L,600113L,60	11,74	X	X				11,74		
6.	Šilumos energijos sąnaudos		91,14	X	X				91,14		
6.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	91,14	X	X				91,14		
7.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		290,56	X	X				290,56		
7.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	KC: 107,170,11314,	99,08	X	X				99,08		
7.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	KC:1140,900,154	77,48	X	X				77,48		
7.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	KC: 11317	51,19	X	X				51,19		
7.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos			X	X				0,00		
7.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kelimo mechanizmui, energetikos reikėjimui) paslaugos	KC: 114,220	62,82	X	X				62,82		
8.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1960,91	-1960,91	1350,91				1350,91		
9.	Personalo sąnaudos		2854,78	X	X				2854,78		
9.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	2779,55	X	X				2779,55		
9.2.	Darbdavio įmokų VSDPV ir kitų darbdavio įmokų VSDPV sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	50,26	X	X				50,26		
9.3.	Darbo sąngos sąnaudos	KC: 100, 938	11,91	X	X				11,91		
9.4.	Kitos personalo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	13,07	X	X				13,07		
10.	Mokesčių sąnaudos		221,58	X	X				221,58		
10.1.	Mokesčio už valstybinis gamtos šteklius sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	48,83	X	X				48,83		
10.2.	Mokesčio už turšą sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	5,56	X	X				5,56		
10.3.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	91,85	X	X				91,85		
10.4.	Zemės nuomos mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	7,49	X	X				7,49		
10.5.	Kitų mokesčių sąnaudos	KC: 909,9091	67,85	X	X				67,85		
11.	Finansinės sąnaudos		1,20	X	X				1,20		
11.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	KC: 137	1,20	X	X				1,20		
11.2.	Kitos finansinės sąnaudos			X	X				0,00		
12.	Administracinės sąnaudos		295,61	X	X				295,61		
12.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	34,08	X	X				34,08		
12.2.	Zymimo mokesčio sąnaudos	KC: 141	-1,10	X	X				-1,10		
12.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	13,76	X	X				13,76		
12.4.	Kvėsių paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	13,09	X	X				13,09		
12.5.	Pašto, paštoirinių paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	0,59	X	X				0,59		
12.6.	Kanceliarinės sąnaudos	KC 102 (be 620002	3,81	X	X				3,81		
12.7.	Org. inventorių aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos			X	X				0,00		
12.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	2,31	X	X				2,31		
12.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	0,06	X	X				0,06		
12.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	14,30	X	X				14,30		
12.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	601901 KC 142	42,00	X	X				42,00		
12.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	31,02	X	X				31,02		
12.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	8,88	X	X				8,88		
12.14.	Kitos administravimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	132,82	X	X				132,82		
13.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos			X	X				0,00		
14.	Kitos sąnaudos		2749,65	X	X				2749,65		
14.1.	Turto nuomos sąnaudos	KC 180	1,97	X	X				1,97		
14.2.	Draudimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	5,02	X	X				5,02		
14.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	KC 144,302,13	14,05	X	X				14,05		
14.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	600202 KC 150, 600	7,93	X	X				7,93		
14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	600101, 600101, 60	39,45	X	X				39,45		
14.6.	Trumpalaikio turto (vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai) nusavyms sąnaudos			X	X				0,00		
14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	KC: 800,1234,1133,	2681,23	X	X				2681,23		
-	Nepaskirstoma	RAS aprašo 4 priedas	681,52	X	610,00				1291,52		
	IS VISAO:	X	12.231,90	-1960,91	1960,91	0,00	0,00	0,00	12231,90	X	

Nr.	Koregavimo aprašymas
H	J
K1	ĮNMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	ĮNMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	
...	
Kn	

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris.
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 4 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose atskaitinimi laikotarpiai apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda į RAS aprašo dalyje, kurioje pateikiama tokia informacija. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomos keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, atskaitinimi laikotarpiai sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsają, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant atskaitinimo laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimai dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtnumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. Bendrai atveju koregavimų stulpelis suma turi būti lygus nuliui. Išreikšiami tiek koregavimų stulpelyje, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

VANDENS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

Tūkst. Eur

NR.	NEPASKIRSTOMŲ ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	DK ŠAŠKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ ŠAŅAUDŲ SUMA	RVA ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delpiniginiai	63090 (118, 117, 160), 6311, 6804	60,97	Beviltiškos skolos, baudos, delpiniginiai	RVA 3 PR.
2	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	63124, 63129 (931)	3,23	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	
3	E.3. Tantjėmų išmokos	6305		Tantjėmų išmokos (GV TNT)	
4	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	600101, 600103, 630001, 600201, 600202, 600203, 600204, 600205, 600206, 600207, 600208, 600209, 600210, 600211, 600212, 600213, 600214, 600215, 600216, 600217, 600218, 600219, 600220, 600221, 600222, 600223, 600224, 600225, 600226, 600227, 600228, 600229, 600230, 600231, 600232, 600233, 600234, 600235, 600236, 600237, 600238, 600239, 600240, 600241, 600242, 600243, 600244, 600245, 600246, 600247, 600248, 600249, 600250, 600251, 600252, 600253, 600254, 600255, 600256, 600257, 600258, 600259, 600260, 600261, 600262, 600263, 600264, 600265, 600266, 600267, 600268, 600269, 600270, 600271, 600272, 600273, 600274, 600275, 600276, 600277, 600278, 600279, 600280, 600281, 600282, 600283, 600284, 600285, 600286, 600287, 600288, 600289, 600290, 600291, 600292, 600293, 600294, 600295, 600296, 600297, 600298, 600299, 600300	15,58	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	
5	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	68021 (700), 6803	15,21	Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	
6	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)				
7	E.7. reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	63122 (135), 63123 (1351)	0,51	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	
8	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	63091(924), 6301212	398,13	Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	
9	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
10	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	63126 (134)	27,85	Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	
11	E.15. Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos	63129, 63125			
12	E.16. Sąnaudos, susijusias su ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	6310, 6305	127,46	Sąnaudos, susijusias su ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	
13	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	63129 (921, 924)	25,36845	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	
14	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)		610,00	Kitos reguliuojamosios veiklos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	
15	E.20. Kitos reguliuojamosios veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguluojamosios veiklos sąnaudos	63129 (901, 300)	7,22	Kitos reguliuojamosios veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguluojamosios veiklos sąnaudos	
	IŠ VISO:	X	1291,52		X

1.291,52
0,00

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis pagal Aprašo 27 punkto papunktį.
C	DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomosios sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
D	Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų duomenis.
E	RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomosios sąnaudos.
F	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

VANDENS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SĄNAUDŲ KATEGORIJA	SĄNAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) SASAJA	Tūkst. Eur				Nario mokėstis. Nurašytas turto Palūkanos				RVA SUMA	RVA PRIEDAS
			DK SUMA	K1	K2	K3	K4	K4	F			
Tiesioginės sąnaudos	Apskaitos veikla	2. Apskaitos veikla	6200221, 6200222, 6200223 (R)	39,92	-18,98	0,94					21,87	RVA 4 PR.
		Geriamojo vandens tiekimas	60201, 600211, 600211L (RAS art)	215,77	-50,86	23,71	-1,20	0,00		187,42		
	Nuotekų tvarkymas	3.1. Geriamojo vandens ruošimas	600203 (RAS aprašo 2 priedas)	118,18	-27,59	51,19				141,78		
		3.2. Geriamojo vandens pristatymas	600202, 60020221, 600212, 60021	394,56	-226,86	110,21				277,91		
		3.3. Geriamojo vandens pristatymas	600202, 60020221, 600212, 60021	394,56	-226,86	110,21				277,91		
	Nuotekų tvarkymas	4.1. Nuotekų surinkimas	600302, 6003021, 600312, 600312	279,31	-156,28	71,69				194,72		
		4.2. Nuotekų valymas	600301, 600311, 600311L, 600702	453,37	-154,70	96,09	-1,20			393,56		
		4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	600304, 600305 (RAS aprašo 2 priedas)	201,29	-60,71	46,77				187,36		
	Iš viso: Nuotekų tvarkymas									0,00		
	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas			600101, 6001011, 600111, 600111L	7924,73	-1111,91	828,33	-13,18		7627,97		
7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas)			600501, 6001052, 6001053, 609004	88,48	-46,23	17,24		-15,21	44,28			
Netiesioginės sąnaudos	Elektros energijos sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	7,40					7,40			
	Kuro transportui sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	13,38					13,38			
	Silumos energijos sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	18,79					18,79			
	Remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	15,95					15,95			
	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	75,55	-75,55	76,38			76,38			
	Personalo sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	1041,72					1041,72			
	Mokėsių sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	2,46					2,46			
	Finansinės sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	0,02					0,02			
	Administracinės sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	99,43					99,43			
	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102						0,00			
Kitos sąnaudos	-	60101, 60111, 60111L, 60102	19,91					19,91				
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	630001, 630011L (RAS aprašo 2 priedas)	570,97	-31,25	28,36			568,08	RVA 4 PR.			
Nepaskirtos sąnaudos	Nepaskirtos sąnaudos	-	650,74		610,00	15,58	0,00	15,21	1291,52	RVA 3 PR.		
X	Nepriskirta*	-							X	(netaikoma)		
IŠ VISO:			12231,90	-1960,91	1960,91	0,00	0,00	0,00	12231,90			

Nr.	Koregavimo aprašymas
H	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	Nurašytos mokėstis perkeltos į nepaskirtomas sąnaudas
K4	Nurašyto turto sąnaudos perkeltos į nepaskirtomas sąnaudas
K5	Palūkanos už gautas paskolas perkeltos į nepaskirtomas sąnaudas
Kn	

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų kategorija.
B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), netiesioginių sąnaudų grupė (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirtos sąnaudos. Įmonė gali įterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirmiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius 2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje, atskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirmos priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtojų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudoms reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinio nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotą RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas bei nusidėvėjimo skirtoju atskleidimas nepaskirtose sąnaudose. Bendru atveju koregavimų stulpelių suma turi būti lygi nuliui.
F	Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

* - eilutėje "Nepriskirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai atskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensija) sąrašas. Ši suma priskiriama (atskleidžiama) per koregavimus E stulpelyje.

VANDENS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIJŲ PATIKRA

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SARAŠAS

NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ GRUPĖS	Nešiklis, mato vnt.	Nešiklio reikšmė iš viso	IŠ VISO										
			2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamojo vandens gavyma	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetams	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetams	
A	B	C	D										
Elektros energijos sąnaudos		100	3	3	3	5	4	7	3			71	0
Kuro transportui sąnaudos		100	5	3	2	5	3	7	3			70	1
<i>Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asfaltacijos mašinoms, autotransportui, žemdirbių, vandensnių vežnių, kuras lengviesiems automobiliams)</i>		100	5	4	3	6	4	9	4			63	1
Šilumos energijos sąnaudos		100	1	4	3	6	4	9	4			67	1
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		-											
<i>Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos</i>		100	5	3	2	5	3	7	3			71	1
<i>Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>		100	4	4	3	5	4	8	4			68	0
<i>Kitos techninio aptarnavimo ir įrankio (kelimo mechanizmų, variklių, traukiamųjų mašinų)</i>		100	0	3	2	5	3	6	3			74	3
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		100	2	4	3	6	4	8	4			68	1
Personalo sąnaudos		-											
<i>Darbo užmokesčio sąnaudos</i>		100	7	3	2	4	3	6	3			70	1
<i>Darbdavio įmokų VSDPF ir kitų darbdavio įmokų VSDPF sąnaudos</i>		100	7	3	2	4	3	6	3			70	1
<i>Darbo saugos sąnaudos</i>		100	8	3	2	4	3	6	3			70	1
<i>Kitos personalo sąnaudos</i>		100	4	4	3	6	4	8	4			68	1
Mokesčių sąnaudos		-											
<i>Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos</i>		100	4	4	3	5	4	8	4			69	0
<i>Žemės nuomos mokesčio sąnaudos</i>		100	5	3	2	4	3	6	3			74	1
Finansinės sąnaudos		100	2	2	2	3	2	4	2			83	0
Administracinės sąnaudos		-											
<i>Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos</i>		100	4	3	2	4	3	6	3			73	1
<i>Žyminio mokesčio sąnaudos</i> □		100	5	3	2	4	3	6	3			74	1
<i>Byščių paslaugų sąnaudos</i> □		100	4	3	3	5	4	7	3			71	1
<i>Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos</i> □		100	5	3	2	4	3	6	3			74	1
<i>Kanceliarinės sąnaudos</i> □		100	10	3	2	4	3	6	3			69	0
<i>Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos</i> □		100		4	3	6	4	8	4			72	-
<i>Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos</i>		100	4	4	3	5	4	8	4			68	0
<i>Įmokų administravimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>		100	3	2	2	3	2	5	2			81	0
<i>Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>		100	5	3	2	4	3	6	3			75	1
<i>Kitos administravimo sąnaudos</i>		100	2	4	3	6	4	8	4			68	1
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		-		-	-	-	-	-	-			-	-
Kitos sąnaudos		100	1	4	3	7	5	9	4			65	1
Bendrosios sąnaudos	Pagal tiesiogiai ir netiesiogiai priskiriamas	100	2	3	4	6	4	8	4	-		67	1
Bendrosios sąnaudos (nusidėvėjimas)	Verslo vienetui, paslaugai priskirta bend	100	2	2	3	11	5	8	2			66	1

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ GRUPĖS	Sąnaudų iš viso	IŠ VISO										RVA PRIEDAS
		2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamojo vandens gavyma	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetams	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetams	
A	E	F										G
Elektros energijos sąnaudos	7,40	0,20	0,26	0,19	0,38	0,27	0,54	0,26	0,00	5,28	0,03	

Kuro transportui sąnaudos													
<i>Kuras masinioms ir ganybiniams transportui (asfaltacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams, žmonių vežti)</i>	6,07	0,32	0,19	0,15	0,28	0,20	0,40	0,19	0,00	4,26	0,07		
<i>Kuras lengviesiems automobiliams</i>	7,31	0,40	0,31	0,23	0,46	0,32	0,65	0,31	0,00	4,58	0,06		
Šilumos energijos sąnaudos	18,79	0,25	0,79	0,60	1,18	0,83	1,67	0,79	0,00	12,53	0,15		
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos													
<i>Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos</i>	13,04	0,65	0,42	0,32	0,62	0,43	0,88	0,42	0,00	9,22	0,09		
<i>Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,21	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00	0,14	0,00		
<i>Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kelimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos</i>	2,71	0,01	0,08	0,06	0,12	0,09	0,17	0,08	0,00	2,02	0,07		
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	76,38	1,40	3,05	2,31	4,53	3,17	6,41	3,05	0,00	52,04	0,42		
Personalo sąnaudos													
<i>Darbo užmokesčio sąnaudos</i>	1,015,99	71,57	29,63	22,41	43,93	30,78	62,21	29,62	0,00	715,75	10,10		
<i>Darbdavio įmokų (VSDP) ir kitų darbdavio įmokų (SLDP) sąnaudos</i>	18,41	1,32	0,54	0,40	0,79	0,56	1,12	0,53	0,00	12,96	0,18		
<i>Darbo saugos sąnaudos</i>	2,72	0,22	0,08	0,06	0,11	0,08	0,16	0,08	0,00	1,91	0,02		
<i>Kitos personalo sąnaudos</i>	4,60	0,17	0,17	0,13	0,26	0,18	0,37	0,17	0,00	3,11	0,04		
Mokesčių sąnaudos													
<i>Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos</i>	2,39	0,09	0,09	0,06	0,13	0,09	0,18	0,09	0,00	1,66	0,01		
<i>Zemės nuomos mokesčio sąnaudos</i>	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00		
Finansinės sąnaudos	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00		
Administracinės sąnaudos													
<i>Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	6,36	0,28	0,19	0,14	0,28	0,19	0,39	0,19	0,00	4,65	0,06		
<i>Žyminio mokesčio sąnaudos</i> □	-1,10	-0,05	-0,03	-0,02	-0,04	-0,03	-0,06	-0,03	0,00	-0,81	-0,01		
<i>Ryšių paslaugų sąnaudos</i> □	3,19	0,12	0,11	0,08	0,16	0,11	0,23	0,11	0,00	2,25	0,02		
<i>Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos</i> □	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00		
<i>Kanceliarinės sąnaudos</i> □	1,01	0,10	0,03	0,02	0,04	0,03	0,06	0,03	0,00	0,69	0,01		
<i>Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos</i> □	0,14	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,10	0,00		
<i>Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	42,00	1,87	1,54	1,16	2,28	1,60	3,22	1,54	0,00	28,63	0,16		
<i>Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos</i>	31,02	0,91	0,68	0,51	1,01	0,70	1,42	0,68	0,00	25,01	0,10		
<i>Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,66	0,03	0,02	0,01	0,03	0,02	0,04	0,02	0,00	0,49	0,01		
<i>Kitos administravimo sąnaudos</i>	16,13	0,36	0,63	0,48	0,94	0,66	1,33	0,63	0,00	11,00	0,11		
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos													
Kitos sąnaudos	19,91	0,18	0,89	0,68	1,32	0,93	1,88	0,89	0,00	12,98	0,16		
Netiesioginės sąnaudos (iš viso)	1.295,43	80,38	39,67	30,01	58,82	41,21	83,30	39,66	0,00	910,55	11,84		RVA 4 PR.
Bendrosios sąnaudos (iš viso)	539,72	11,87	15,69	19,64	34,72	22,60	45,68	23,73	-	360,76	5,01		RVA 4 PR.
Bendrosios sąnaudos (nusidėvėjimas)	28,36	0,56	0,59	0,92	3,02	1,46	2,17	0,63	0,00	18,81	0,21		

Stulpelis	Aprašymas
A	Netiesioginių sąnaudų grupių sąrašas. Papildomai atskira eilute nurodomos Bendrosios sąnaudos.
B	Įmonės atskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas: pavadinimas ir mato vienetas. Turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	Turi atitikti kartu su RVA teikiama Paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją. Įmonės atskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų suminės reikšmės. Turi sutapti su D stulpelių suma.
D	Įmonės atskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų reikšmės kiekvienai paslaugai konkrečioje sistemoje.
E	Sąnaudų centrui priskirta sąnaudų suma, kuri skirstoma naudojant paskirstymo kriterijus.
F	Kiekvieno sąnaudų centro suma turi sutapti su RVA informacija. Kiekvienos netiesioginių sąnaudų grupės suma, paskirstyta konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus. Turi atitikti E stulpelio dalį, lygią D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijaus reikšmei (F = E ÷ C × D)
G	F stulpelio duomenys paslaugų lygmeniu turi sutapti su RVA duomenimis. RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS												NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSIOS SĄNAUDOS	IŠ VISO					
	2. Apskaitos veikia	#	3.1. Geriamojo vandens gavnya	#	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	#	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	#	4.1. Nuotekų surinkimas	#	4.2. Nuotekų valymas	#				4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	#	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas	#	6. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV
2019																				
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x		x		x		217,30	x	x	217,30
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-		-		-		333,95	x	x	333,95
C. Elektros energijos sąnaudos	-		43,21		2,44		32,77		34,67		73,36		5,83		-		318,21	5,86	6,99	523,35
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		0,04		-		2,47		x		0,78		19,48		-		3.331,69	x	x	3.354,46
E. Kuro transportui sąnaudos	0,91		2,46		-		8,99		-		4,36		-		-		42,77	14,90	2,23	96,58
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		23,81		10,87		-		15,19		19,27		-		3,80	17,38	17,07	112,42
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	21,80		6,56		6,54		11,17		40,01		23,33		0,19		-		162,43	29,45	5,89	307,37
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1,11		37,70		41,26		110,91		82,11		114,47		61,18		-		832,33	75,69	33,82	1.390,58
I. Personalo sąnaudos	52,06		40,72		55,28		81,70		59,35		130,56		79,53		-		1.067,08	631,39	482,97	2.680,65
J. Mokesčių sąnaudos	-		59,44		-		-		1,26		6,65		0,81		-		57,69	-	0,61	126,46
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,12		4,36		0,89		9,19		5,16		20,11		4,11		-		3.253,16	82,12	109,97	3.489,20
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x		x		x		x	x	222,39	222,39
IŠ VISO	76,01		194,49		130,23		268,06		247,55		388,83		190,40		0,00		9.620,41	856,80	881,93	12.854,70
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2020																				
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x		x		x		219,63	x	x	219,63
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-		-		-		296,43	x	x	296,43
C. Elektros energijos sąnaudos	-		44,95		2,62		35,17		41,26		78,46		5,96		-		304,36	7,40	6,72	526,90
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		0,18		x		2,53		x		3,41		16,65		-		1.949,37	x	x	1.972,14
E. Kuro transportui sąnaudos	-		1,54		-		13,17		-		3,64		-		-		30,48	13,38	1,50	69,84
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		18,40		8,27		3,02		13,01		16,77		-		x	18,79	12,88	91,14
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	20,93		9,49		7,28		10,29		7,81		30,21		10,55		-		171,78	15,95	6,28	290,56
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	0,94		23,71		51,19		110,21		71,69		96,09		46,77		-		845,57	76,38	28,36	1.350,91
I. Personalo sąnaudos	-		43,57		61,24		91,41		49,51		144,93		85,60		-		870,71	1.041,72	466,10	2.854,78
J. Mokesčių sąnaudos	-		56,28		-		-		1,10		6,45		0,75		-		153,71	2,46	0,82	221,58
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-		7,69		1,05		13,92		7,16		17,35		4,31		-		2.830,20	119,35	45,43	3.046,46
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x		x		x		x	x	1.291,52	1.291,52
IŠ VISO	21,87		187,42		141,78		277,91		194,72		393,56		187,36		0,00		7.672,25	1.295,43	1.859,60	12.231,90
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Pokytis (%)																				
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x		x		x		x	x	x	1%
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-		-		-		x	x	x	-11%
C. Elektros energijos sąnaudos	-		4%		7%		7%		19%		7%		2%		-		x	26%	-4%	1%
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		378%		-		2%		x		337%		-14,5%		-		x	x	x	-41%
E. Kuro transportui sąnaudos	-		-37%		-		-32%		-34%		-17%		-		-		x	-10%	-32%	-28%
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		-23%		-24%		-40%		-14%		-13%		-		x	8%	-25%	-19%
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-4%		45%		11%		-8%		-80%		30%		5430%		-		x	-46%	7%	-5%
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-15%		-37%		24%		-1%		-13%		-16%		-24%		-		x	1%	-16%	-3%
I. Personalo sąnaudos	-100%		7%		11%		12%		-17%		11%		8%		-		x	65%	-3%	6%
J. Mokesčių sąnaudos	-		-5%		-		-12%		-		-3%		-7%		-		x	-	33%	75%
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-100%		76%		18%		52%		39%		-14%		5%		-		x	45%	-59%	-13%
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x		x		x		x	x	481%	481%
IŠ VISO	-71%		-4%		9%		4%		-21%		1%		-2%		0%		-20%	51%	111%	-5%

- Įmonės komentarai:**
- Palyginus su 2019 m. padidėjo elektros energijos vidutinė kaina nuo 9,7 ct/kWh iki 10,1 ct/kWh. Be to pasikeitė komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės sąnaudų priskyrimas. 2019 m. RVA šios sąnaudos priskirtos tiesioginių sąnaudų grupei. Rengiant 2020 m. RVA jos perkeltos į netiesiogines sąnaudas siekiant suvienodinti abiejų reguliuojamų veiklų (šilumos ir vandens) RVA pildymo principus ir duomenis.
 - Nuotekų valymo veiklos technologinių medžiagų sąnaudos padidėjo palyginus su 2019 m., nes dalis dumblo tvarkymo veiklos technologinių medžiagų (flukoliantas PRAESTOL) sąnaudų klaidingai nurašyta į nuotekų valymo veiklos sąskaitą: 05 mėn. 1300,10 Eur, 12 mėn. 430,0 Eur.
 - Pagrindinė kuro sąnaudų sumažėjimo priežastis yra paskelbtas Lietuvoje karantinas dėl COVID-19. Įmonėje organizuojamas darbas nuotoliniu būdu bei apribotas važiavimas į komandiruotes dėl mokymų, seminarų, kurie taip pat vyksta nuotoliniu būdu.
 - Pagrindinė įtaka šilumos energijos sąnaudų sumažėjimui turėjo mažesnės palyginus su 2019 m. gamtinių dujų ir biokuro rinkos kainos, įskaičiuojamos į šilumos kainą.
 - Palyginus su 2019 m. padidėjo remonto ir aptarnavimo sąnaudos vandens gavybos ir nuotekų valymo veiklose. Eksploatuojamas turtas (infrastruktūra, įranga, įrankiai) sensta, reikalingos didesnės sąnaudos jo aptarnavimui siekiant užtikrinti nepertraukiamą ir saugų paslaugų teikimą vartotojams. Palyginus su 2020 m. sumažėjos nuotekų surinkimo veiklos remonto sąnaudos, nes 2019 m. buvo atlikti kanalizacijos kolektoriaus ir kanalizacijos siurbimo stoties įrangos remonto darbai atitinkamai už 13074,22 Eur ir 15516,76 Eur. Pdidėjo nuotekų dumblo tvarkymo veiklos remonto sąnaudos, nes 2020 m. atlikti privažiavimo kelio betono dangos atstatymo darbai už 9880,80 Eur.
 - Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl pilnai nusidėvėjusio turto. Vandens ruošimo veikloje šios sąnaudos padidėjo dėl atlikto vandenvietės 482 pastato (vandens nugeležinimo stotis su 2-jo vandens pakėlimo siurbline) bei 487/489 pastato remonto darbų, kurie padidino jų vertę bei nusidėvėjimo sąnaudas.
 - Palyginus su 2019 m. reikšmingai padidėjo netiesioginės veiklos personalo sąnaudos. Pasikeitė komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės sąnaudų priskyrimas. 2019 m. RVA šios sąnaudos priskirtos tiesioginių sąnaudų grupei. Rengiant 2020 m. RVA jos perkeltos į netiesiogines sąnaudas siekiant suvienodinti abiejų reguliuojamų veiklų (šilumos ir vandens) RVA pildymo principus ir duomenis.
 - Palyginus su 2019 m. padidėjo administracinės veiklos mokesčių sąnaudos dėl nekilnojamojo turto mokesčių. Po įmonės pertvarkymo iš savivaldybės įmonės į uždarąją akcinę bendrovę Bendrovė privalo mokėti nekilnojamojo turto mokestį.
 - Palyginus su 2019 m. reikšmingai padidėjo teisinių paslaugų sąnaudos, pagrinde dėl turto perregistravimo po įmonės pertvarkymo į uždarąją akcinę bendrovę. Netiesioginių sąnaudų pokyčiai įtakos taip pat turėjo komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės sąnaudų priskyrimo pasikeitimas. 2019 m. RVA šios sąnaudos priskirtos tiesioginių sąnaudų grupei. Rengiant 2020 m.
 - RVA jos perkeltos į netiesiogines sąnaudas siekiant suvienodinti abiejų reguliuojamų veiklų (šilumos ir vandens) RVA pildymo principus ir duomenis. Bendrosios sąnaudos sumažėjo, nes 2019 m. buvo atliktas turto vertinimas už 65,5 tūkst. Eur.
 - Pagrindines nepaskirstomų sąnaudų padidėjimo priežastys: 1) palyginus su 2019 m. reikšmingai padidėjo nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas tarp buhalterinės ir reguliavimo apskaitų, 610,0 tūkst. Eur; 2) 2020 m. buvo nuvertintas dyzelinis kuras, 383,8 tūkst. Eur.

Pajamos	2019	2020	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	781	823	5%	-
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	367	330	-10%	-
C. Nuotekų valymo pajamos	646	707	9%	-
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	-	-	-	-
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	251	251	-0%	-
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	-	-	-	-
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	-	-	-	-
H. Apskaitos veiklos pajamos	236	238	1%	-
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	10.812	9.036	-16%	2020 m. iš reguliuojamos veiklos (šilumos) gautos mažesnės pajamos, palyginus su 2019 m., nes 2020 m. realizuota 11,2 tūkst. MWh mažiau šilumos energijos ir 12 proc. sumažėjo šilumos kaina dėl perkamo kuro kainos sumažėjimo ir naujo bazinio šilumos tarifo.
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	182	1.179	548%	2020 m. įmonė pardavė apyvartinius taršos leidimus už 1 035 000 Eur.
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	-	-	-	-
Iš viso	13.276	12.565	-5%	

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„VISAGINO ENERGIJA“UAB „Auditorių biuras“
Dariaus ir Girėno g.40, Vilnius

2021 m. gegužės 26 d.

Nr. (1.10)68-181

2020 METŲ GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO REGULIOJAMOS
VEIKLOS ATASKAITŲ PATIKROS PROCEDŪRŲ PAAIŠKINIMAI

Teikiame paaiškinimus dėl UAB „Visagino energija“ (toliau - Bendrovė) reguliuojamų veiklų ataskaitų (toliau - RVA) už 2020 m. pildymo.

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas¹

Teikiame paaiškinimus dėl RVA patikros techninės užduoties, patvirtintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) 2019 rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-386 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“ (toliau – TU), 1.1.1. punkto, t. y. dėl ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių reikšmingų (didesnių nei 20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių Bendrovės vykdomose šilumos gamybos ir tiekimo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklose (reguliuojamose veiklose).

Žemiau pateiktose lentelėse nurodytos Bendrovės 2020 m. ir 2019 m. gautų pajamų ir patirtų sąnaudų palyginimas.

1 lentelė. UAB "Visagino energija" 2019 m., 2020 m. pajamos, tūkst. Eur

Pajamos	2019 m.	2020 m.	Pokytis
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	781	823	5%
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	367	330	-10%
C. Nuotekų valymo pajamos	646	707	9%
D. Pajamos už padidėjusių ir savitąją taršą	-	-	-
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	251	251	-0%
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	-	-	-
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	-	-	-
H. Apskaitos veiklos pajamos	236	238	1%
I. Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	10.812	9.036	-16%
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	182	1.179	548%
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	-	-	-
Iš viso	13.276	12.565	-5%

2020 m. iš reguliuojamos veiklos (šilumos) gautos mažesnės pajamos, palyginus su 2019 m., nes 2020 m. realizuota 11,2 tūkst. MWh mažiau šilumos energijos ir 12 proc. sumažėjo šilumos kaina dėl perkamo kuro kainos sumažėjimo ir naujo bazinio šilumos tarifo.

2020 m. įmonė pardavė apyvartinius taršos leidimus už 1 035,0 tūkst. Eur.

¹ Techninės užduoties, patvirtintos Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2019 rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-386 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“, patikros procedūros numeris.

2 lentelė. UAB "Visagino energija" 2019 m. sąnaudos (tūkst. Eur)

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS										NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSI OS SĄNAUDOS	IŠ VISO
	2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamoji vandens gavyba	3.2. Geriamoji vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	6. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV					
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	x	x	x	217,30	x	x	217,30	x	217,30
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	333,95	x	333,95
C. Elektros energijos sąnaudos	-	43,21	2,44	32,77	34,67	73,36	5,83	318,21	5,86	6,99	523,35	6,99	523,35
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x	0,04	-	2,47	x	0,78	19,48	3.331,69	x	x	3.354,46	x	3.354,46
E. Kuro transportui sąnaudos	0,91	2,46	-	8,99	19,95	4,36	-	42,77	14,90	2,23	96,58	2,23	96,58
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	-	23,81	10,87	5,04	15,19	19,27	3,80	17,38	17,07	112,42	17,07	112,42
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	21,80	6,56	6,54	11,17	40,01	23,33	0,19	162,43	29,45	5,89	307,37	5,89	307,37
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1,11	37,70	41,26	110,91	82,11	114,47	61,18	832,33	75,69	33,82	1.390,58	33,82	1.390,58
I. Personalo sąnaudos	52,06	40,72	55,28	81,70	59,35	130,56	79,53	1.067,08	631,39	482,97	2.680,65	482,97	2.680,65
J. Mokesčių sąnaudos	-	59,44	-	-	1,26	6,65	0,81	57,69	-	0,61	126,46	0,61	126,46
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,12	4,36	0,89	9,19	5,16	20,11	4,11	3.253,16	82,12	109,97	3.489,20	109,97	3.489,20
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	222,39	x	222,39
IŠ VISO	76,01	194,49	130,23	268,06	247,55	388,83	190,40	9.620,41	856,80	881,93	12.854,70	881,93	12.854,70

3 lentelė. UAB "Visagino energija" 2020 m. sąnaudos (tūkst. Eur)

	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS										NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSI OS SĄNAUDOS	IŠ VISO	
	2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamoj o vandens gavyba	3.2. Geriamoj o vandens ruošimas	3.3. Geriamoj o vandens pristatym as	4.1. Nuotekų surinkim as	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	6. Kitos reguliuojamosios ir nereguluojamosios veiklos VV						
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	x	x						x		219,63
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	x	-	-								296,43
C. Elektros energijos sąnaudos		44,95	2,62	35,17	41,26	78,46	5,96	304,36				7,40	6,72	526,90
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x	0,18	x	2,53	x	3,41	16,65	1.949,37				x		1.972,14
E. Kuro transportui sąnaudos	-	1,54	-	6,12	13,17	3,64	-	30,48				13,38	1,50	69,84
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	-	18,40	8,27	3,02	13,01	16,77	x				18,79	12,88	91,14
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	20,93	9,49	7,28	10,29	7,81	30,21	10,55	171,78				15,95	6,28	290,56
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	0,94	23,71	51,19	110,21	71,69	96,09	46,77	845,57				76,38	28,36	1.350,91
I. Personalo sąnaudos	-	43,57	61,24	91,41	49,51	144,93	85,60	870,71				1.041,72	466,10	2.854,78
J. Mokesčių sąnaudos	-	56,28	-	-	1,10	6,45	0,75	153,71				2,46	0,82	221,58
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-	7,69	1,05	13,92	7,16	17,35	4,31	2.830,20				119,35	45,43	3.046,46
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x	x	x				x	1.291,52	1.291,52
IŠ VISO	21,87	187,42	141,78	277,91	194,72	393,56	187,36	7.672,25				1.295,43	1.859,60	12.231,90

4 lentelė. UAB "Visagino energija" 2019 m. ir 2020 m. sąnaudų pokytis (proc.)

	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS										NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSIOS SĄNAUDOS	IŠ VISO
	2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamoji vandens gavyba	3.2. Geriamoji vandens ruošimas	3.3. Geriamoji vandens pristatymas	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	6. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV					
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	1%
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-11%
C. Elektros energijos sąnaudos	-	4%	7%	7%	19%	7%	2%	26%	-4%	1%	1%	1%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x	378%	-	2%	x	337%	-14,5%	x	x	x	x	x	-41%
E. Kuro transportui sąnaudos	-	-37%	-	-32%	-34%	-17%	-	x	-10%	-28%	-19%	-19%	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	-	-23%	-24%	-40%	-14%	-13%	x	8%	-25%	-19%	-19%	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-4%	45%	11%	-8%	-80%	30%	5430%	x	-46%	7%	-5%	-5%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-15%	-37%	24%	-1%	-13%	-16%	-24%	x	1%	-16%	-3%	-3%	
I. Personalo sąnaudos	-100%	7%	11%	12%	-17%	11%	8%	x	65%	-3%	6%	6%	
J. Mokesčių sąnaudos	-	-5%	-	-	-12%	-3%	-7%	x	-	33%	75%	75%	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-100%	76%	18%	52%	39%	-14%	5%	x	45%	-59%	-13%	-13%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	481%	481%	481%	
IŠ VISO	-71%	-4%	9%	4%	-21%	1%	-2%	-20%	51%	111%	-5%	-5%	

Elektros energijos sąnaudos

2020 metais padidėjo elektros energijos vidutinė kaina, palyginus su 2019 m., nuo 9,7 ct/kWh iki 10,1 ct/kWh. Be to pasikeitė komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės sąnaudų priskyrimas. 2019 m. RVA šios sąnaudos priskirtos tiesioginių sąnaudų grupei. Rengiant 2020 m. RVA jos perkeltos į netiesiogines sąnaudas siekiant suvienodinti abiejų reguliuojamų veiklų (šilumos ir vandens) RVA pildymo principus ir duomenis.

Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos

2020 metais nuotekų valymo veiklos technologinių medžiagų sąnaudos padidėjo, palyginus su 2019 m., nes dalis dumblo tvarkymo veiklos technologinių medžiagų (flukoliantas PRAESTOL) sąnaudų klaidingai nurašyta į nuotekų valymo veiklos sąskaitą: 05 mėn. 1300,10 Eur, 12 mėn. 430,0 Eur.

Kuro transportui sąnaudos

Pagrindinė 2020 m. kuro sąnaudų sumažėjimo priežastis yra paskelbtas Lietuvoje karantinas dėl COVID-19. Įmonėje organizuojamas darbas nuotoliniu būdu bei apribotas važiavimas į komandiruotes dėl mokymų, seminarų, kurie taip pat vyksta nuotoliniu būdu.

Šilumos energijos sąnaudos

Pagrindinę įtaką 2020 m. šilumos energijos sąnaudų sumažėjimui turėjo mažesnės, palyginus su 2019 m., gamtinių dujų ir biokuro rinkos kainos, įskaičiuojamos į šilumos kainą.

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

2020 m. padidėjo remonto ir aptarnavimo sąnaudos vandens gavybos ir nuotekų valymo veiklose. Eksploatuojamas turtas (infrastruktūra, įranga, įrankiai) sensta, reikalingos didesnės sąnaudos jo aptarnavimui siekiant užtikrinti nepertraukiamą ir saugų paslaugų teikimą vartotojams. 2020 m. sumažėjo nuotekų surinkimo veiklos remonto sąnaudos, nes 2019 m. buvo atlikti kanalizacijos kolektoriaus ir kanalizacijos siurbimo stoties įrangos remonto darbai atitinkamai už 13074,22 Eur ir 15516,76 Eur. 2020 m. padidėjo nuotekų dumblo tvarkymo veiklos remonto sąnaudos, nes buvo atlikti privažiavimo kelio betono dangos atstatymo darbai už 9880,80 Eur.

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

2020 m. ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl pilnai nusidėvėjusio turto. Vandens ruošimo veikloje šios sąnaudos padidėjo dėl atliktų vandenvietės 482 pastato (vandens nugeležinimo stotis su 2-jo vandens pakėlimo siurbline) bei 487/489 pastato remonto darbų, kurie padidino jų vertę bei nusidėvėjimo sąnaudas.

Personalo sąnaudos

2020 metais, palyginus su 2019 m., reikšmingai padidėjo netiesioginės veiklos personalo sąnaudos. Pasikeitė komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės sąnaudų priskyrimas. 2019 m. RVA šios sąnaudos priskirtos tiesioginių sąnaudų grupei. Rengiant 2020 m. RVA jos perkeltos į netiesiogines sąnaudas siekiant suvienodinti abiejų reguliuojamų veiklų (šilumos ir vandens) RVA pildymo principus ir duomenis.

Mokesčių sąnaudos

2020 m. padidėjo administracinės veiklos mokesčių sąnaudos dėl nekilnojamojo turto mokesčio. Po įmonės pertvarkymo iš savivaldybės įmonės į uždarąją akcinę bendrovę Bendrovė privalo mokėti nekilnojamojo turto mokesťį.

Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos

Palyginus su 2019 m. 2020 m. reikšmingai padidėjo teisinių paslaugų sąnaudos, pagrinde dėl turto perregistravimo po įmonės pertvarkymo į uždarąją akcinę bendrovę. Netiesioginių sąnaudų pokyčiai įtakos taip pat turėjo komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės sąnaudų priskyrimo pasikeitimas. 2019 m. RVA šios sąnaudos priskirtos tiesioginių sąnaudų grupei. Rengiant 2020 m. RVA jos perkeltos į netiesiogines sąnaudas siekiant suvienodinti abiejų reguliuojamų veiklų (šilumos ir vandens) RVA pildymo principus ir duomenis. Bendrosios sąnaudos sumažėjo, nes 2019 m. buvo atliktas turto vertinimas už 65,5 tūkst. Eur.

Nepaskirstomosios sąnaudos

Pagrindinės nepaskirstomų sąnaudų padidėjimo priežastys:

- palyginus su 2019 m. reikšmingai padidėjo nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas tarp buhalterinės ir reguliavimo apskaitų, 610,0 tūkst. Eur;
- 2020 m. buvo nuvertintas dyzelinis kuras, 383,8 tūkst. Eur.

2.4.1. Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

Bendrovėje tiesioginis ilgalaikis turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai teikti ar konkretaus verslo vieneto veiklai užtikrinti (a). Netiesioginis turtas priskiriamas paskirstymo centrams ir pasiskirsto paslaugoms naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus (b). Turtas naudojamas bendram bendrovės veiklos palaikymui, užtikrinimui yra tiesiogiai priskirtas bendrajai veiklai (c):

a) *Tiesiogiai paslaugoms priskirtas turtas (auditoriaus atrinktas)*

Vandens tiekimo VV

Vandens gavyba

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
20000411	ARTEZINIS GREŽINYS 10V	Turtas naudojamas vandens išgavimo procese.
3000313	VANDENVIETĖS BUITINĖ KANALIZACIJA IKI MAGISTR. KOLEKTORIŲ PALEI A/K NR. 7	Kolektorius įrengtas vandenvietės teritorijoje.
4001535	TRAKTORIUS T-25 VALST.NR.5523LD	Transporto priemonė saugojama ir eksploatuojama vandenvietės teritorijoje.
4101940	KRAZ 250 SD 9/I. KILNOJAMOJI KOMPRESORINĖ STOTIS Š615771 VAR-8806676 ZUG 320	Įranga įrengta ir eksploatuojama vandenvietės teritorijoje.
7081183	FLAMOGE 6 m BALTAS VĖLIAVOS STIEBAS SU SIDABRINE VIRŠUNE IR TRISPALVE VĖLIAVA	Vėliava kabinama ant vandenvietės pastato valstybinių švenčių dienomis.

Vandens ruošimas

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
1000034_2	VANDENS NUGELEŽINIMO STOTIS SU 2-JO VANDENS PAKELIMO SIURBLINĖ. VANDENVIETĖS PASTATAS NR.482	Turtas naudojamas vandens paruošimo technologiniame procese.
3000149	CHLORUOTO VANDENS KANALAS	
4001101	NUGELEŽINIMO ĮRANGA 482A PAST. PRIESTATAS	
4001345	FILTRAVIMO SALĖS ĮRANGA. VANDENVIETĖS PASTATAS 482	
4001097	482B PAST. EL. ĮRANGA /REGULIATORIUS, AUTOMATAI MAITINIMO BLOKAI, VENTILIACIJOS SPINTA/	

Vandens pristatymas

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
3010008_1	VANDENTIEKIS NUO V-129 (PARKO G.19/1) IKI V-180 9 KULTŪROS CENTRAS "BANGA") SU VANDENS ĮVADAIS	Naudojant vandens tiekimo vamzdynus vanduo transportuojamas nuo vandenvietės (vandens šaltinio) iki vartotojų.
3000485	2 MKR. VANDENTIEKIS LINK GYVENAMOJO NAMO NR.14A NUO 14A PASTATO IKI BK-15	
3000597	6 GATVĖS VANDENT. NUO VK-11 IKI V-2, 3 GATVĖS VANDENT. NUO V-2 IKI VK-1, NUO V-2 IKI V-2'	
3000669	VANDENTIEKIS PALEI 8 GATVĖS IR PRAVAŽIAVIMO NR. 3A, NUO VK -43(GČ) IKI KS-3 (PASTATAS NR.24)	
3004009585	Ūkinio geriamojo vandens vandentiekis nuo VK-6 iki PŠK teritorijos ir nuo VK-50 iki PŠK teritorijos	

Nuotekų tvarkymo VV

Nuotekų surinkimas

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
3000164	KANALIZACIJA NUO MOKYKLOS NR. 1 1 MKR.	Kanalizacijos tinklais buitinės nuotekos transportuojamos į valymo įrenginių barą.
3000212	SAVITAKĖ BUITINĖ KANALIZACIJA NUO MIESTO IKI PERPUMPAVIMO STOTIES	
3000379	A/K 1 SLĖGINIS ŪKINIS FEKALINIS KOLEKTORIUS	
3000456	LIGON. MIEST. BUITINĖ KANALIZAC. NUO KB-26 IKI KB-4 UTENOS SV. CENTRO PAST. ŪKINIO BLOKO	
3000626	VAIKŲ DARŽELIO 97 BUITINĖ KANALIZACIJA	

Nuotekų valymas

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
1000040	CHEMIJOS IR BAKTERIOLOGIJOS LABORATORIJOS IR GAMYBINIŲ PATALPŲ BLOKAS. VALYMO ĮRENGIŲ PASTATAS NR. 10	Pastatas pastatytas valymo įrenginių baro teritorijoje.
2000705_2	BIOBLOKAS (Statins Nr.02A)	Statiniai naudojami nuotekų valymo procese, yra valymo įrenginių baro teritorijoje.
2000067	ŠVARAUS IR UŽTERŠTO VANDENS REZERVUARAI, VALYMO ĮRENGIŲ STATINIAI NR.6	
4105040	KRŪMAPJOVĖ Hg 545rxt	Skirta valymo įrenginių baro teritorijos priežiūrai, ten saugojama. Atsakingas Valymo įrenginių baro viršininkas.
4000023_2	RANKINĖS PAVAROS TILTINIO TIPO KRANAS	Įranga saugojama valymo įrenginių baro teritorijoje, ja naudojasi šio baro darbuotojai. Atsakingas Valymo įrenginių baro viršininkas.

Nuotekų dumblo tvarkymas

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
3009967E_1	DUJOTIEKIO TINKLAI	Turtas naudojamas dumblo džiovinimo procese, atsakingas valymo įrenginių baro viršininkas.
2000761E_2	DŽIOVINTO DUMBLO BUNKERIS (Silosas) SU PERIFERINE ĮRANGA	
4001972E_2	DUJŲ DEGIKLIS	
4001970E_2	DUMBLO DŽIOVYKLOS SU PERIFERINE ĮRANGA	
4001973E_1	KATILAS SU PERIFERINE ĮRANGA	

b) Netiesioginis turtas priskirtas paskirstymo centrams (auditoriaus atrinktas):

Inžinierinių tinklų baras

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
1000024	INŽINIERINIŲ TINKLŲ BARO SANIT. KONTROLINĖS PASTATAS	Inžinierinių tinklų baro teritorijoje esantis pastatas, atsakingas ITB viršininkas.
3000147	LAUKO ŠILUMOS TINKLAI. ŠILUMOS TINKLŲ ADMINISTRACINIS PASTATAS	Inžinierinių tinklų baro administracinio pastato šilumos tiekimo tinklai, skirti to pastato šildymui.
4110577	EKSKOVATORIUS HYUNDAI R170W-7/MONO SU 0.65KUB.M.KAUŠU	inžinierinių tinklų baro teritorijoje esančiuose garažuose laikomas transportas, atsakingas ITB viršininkas. Naudojamas abejose reguliuojamose veiklose, pvz., atliekant tinklų remontą.
6000477E	KRŪMAPJOVĖ Hg 345 FR	Skirta inžinierinių tinklų baro teritorijos priežiūrai, ten saugojama. Atsakingas ITB viršininkas.
7081014	KONTEINERIS ŠIUKŠLĖMS	Pastatytas inžinierinių tinklų baro teritorijoje, atsakingas ITB viršininkas.

Energetikos skyrius

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
5000130	AUTOMOBILIS VW LT 35, KĖBULO NR. WV1ZZZ2DZ5H007222, VALSTYB. NR. AHJ 873	Transporto priemonės naudoja energetikos skyriaus darbuotojai, kurie aptarnauja visus įmonės padalinius (vandenvietės ir valymo įrenginių baras, katilinė, tinklai, administracija ir t.t.). Atsakingas energetikos skyriaus vadovas.
5000506	LENGVASIS AUTOMOBILIS VW CADDY VALST. NR. DFL 610	
6000240	PRIETAISAS 'SATURN-M'	
4410671	FH1630-PIE-MC10 DEGIKLIŲ KOMPLEKTAS	
4804111E	Asmeninis kompiuteris NUKLONAS DEKA H70S, monitorius Samsung S22E450, Win10 Pro, Offise 2016 HB	

Aprūpinimo tarnyba

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
1002409	3001 PASTATO ŪKINIS KIEMAS	Ūkiniame kieme yra garažai, kuriuose laikomas transportas. Už šį transportą atsakingas materialinio aprūpinimo transporto skyrius. Transportas naudojamas visų padalinių aptarnavimui.
4002086	AUTOMOBILIS MERCEDES BENZ1831 SU HIDRAULINIŲ STRĖLINIŲ KRANŲ, valst.nr. DFP 582	Transportas naudojamas abejose reguliuojamose veiklose, pvz. atliekant remontus ar darbus vandenvietės ir valymo įrenginių teritorijoje arba šilumos katilinės teritorijoje, likviduojant avarijas šilumos, vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinkluose.
5002446	HIDRAULINIS KROVININIS KRANAS SU VAŽIUOKLE MAN TGS 33.440 6x4 BB, VIN Nr. WMA26SZ9HP085107	
6004436E	GUOLIŲ NUIMTUVAS TMMP15.	Įranga reikalinga transporto priemonių priežiūrai ir remontui.
4113457E	KOMPRESORIUS IRMAIR 5.5	

Komercijos tarnyba

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
5000520	LENGVASIS AUTOMOBILIS HONDA CIVIK 1,6LSMT KĖB.Nr. JHMES 555033204967 VALST.NR.FUF 656	Transporto priemonę naudoja komercijos direktorius, jis už ją atsakingas.
6000363	VOKAVIMO ĮRANGA AS350/FS42000DN	Turtas naudojamas komercijos tarnybos pastate. Juo naudojasi komercijos tarnybos darbuotojai, aptarnaujantys abiejų reguliuojamų veiklų vartotojus. Atsakingas komercijos direktorius.
4112832	MOBILUS TELAFONAS SANY XPERIA Z5 DUAL SIM BLACK (E6633)	
4807115	DAUGIAFUNKCINIS NESPALVINIS ĮRENGINYS TA P-3520 MFP	
1001991	NEGYVENAMOJI PATALPA-ADMINISTRACINIS PATALPAS	

Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
5000505	LENGVASIS AUTOMOBILIS VW CADDY VALST.NR.DFL 613	Transporto priemonę naudoja apskaitos prietaisus aptarnaujantys darbuotojai, kurie atsakingi už šalto, karšto ir šilumos skaitiklių remontą ir priežiūrą.
7080670	SANDĖLIAVIMO STELAŽAS	
6004400	VEŽIMĖLIS SU PAKELIMO PLATFORMA BS30D	
4806970	KOMPIUTERIS HP 8200E IR MONITORIUS HP LE2202X	
4806971	KOMPIUTERIS HP 8200E IR MONITORIUS HP LE2202X	

Pinigų surinkimo grupė (kasos)

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
60001856	KASOS APARATAS GAMA su FS FP-2000	Klientų aptarnavimo kasose naudojamas turtas. Kasos aptarnauja vartotojus, atsiskaitančius už suteiktas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo suteiktas paslaugas.
6001848	BANKNOTŲ SKAIČIAVIMO MAŠINA BellCuont V510	
6001850	BANKNOTŲ SKAIČIAVIMO MAŠINA MAGNER 75D	
6001852	MONETŲ SKAIČIAVIMO MAŠINA Unixcam 915	
7081116	SEIFAS FBP2-134	

c) Bendros veiklos palaikymui priskirtas turtas (auditoriaus atrinktas):

Inventorinis Nr.	Aprašymas	Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą
1000274	3001 PASTATAS	Pagrindinis įmonės pastatas, jame dirba administracijos darbuotojai.
6000026	ŠVIEČIANTI INFORMACINĖ IŠKABA	Ant administracinio pastato pakabinta iškaba su įmonės logotipu.
6000150E	Projektorius Epson EH-TW5600	Turtas naudojamas bendroms funkcijoms vykdyti pagrindiniame administraciniame pastate.
6000590	ĮRIŠIMO APARATAS FELLOWES GALAXY 500	
4804035E	NESPALVINIS DAUGIAFUNKCINIS ĮRENGINYS TRIUMPH ADLER 306 li	

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Rodiklis	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	12.564,69	11.922,58	642,11

tūkst. Eur

Bendrovė vykdo kelias veiklas: teikia šilumą, karštą vandenį, geriamąjį vandenį, buitinių, pramoninių bei lietaus nuotekų tvarkymo paslaugas (sąnaudų sąskaitos - 600103, 600102, 600202, 600301, 600501). Kadangi Bendrovė yra vienintelė nurodytų paslaugų tiekėja Visagino savivaldybės teritorijoje, jos paslaugomis naudojasi ir vartotojai (gyventojai ir abonentai) ir pačios Bendrovės padaliniai (Šiluminė katilinė, Vandenvietė, Valymo įrenginių baras, Aprūpinimo tarnyba, Komercijos tarnyba, Administracija ir. t. t.). Pavyzdžiui, Šiluminės katilinės technologiniams ir buitiniams poreikiams naudojamas iš Vandenvietės tiekiamas geriamasis vanduo, o nuotekos valomos Valymo įrenginių bare. Tuo metu Vandenvietė ir Valymo įrenginių baras naudoja Šiluminės katilinės pagamintą šilumos energiją jų teritorijoje esančių pastatų šildymui. Aprūpinimo, Komercijos tarnybos, Administracija ir kiti padaliniai vidaus poreikiams naudoja šilumos energiją, geriamąjį vandenį bei nuotekų tvarkymo paslaugas.

Pajamos iš savų padalinių neįskaičiuojamos į pardavimo pajamas, nurodytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, t. y. buhalterinėje apskaitoje (DK 5 kl.) apskaitomos faktiškos priskaičiuotos pajamos pagal išrašytas vartotojams už suteiktas paslaugas sąskaitas. Pajamos iš savo padalinių parodomos kredituojant (mažinant) teikiančio paslaugą padalinio sąnaudas (DK 600103, 600102, 600202, 600301, 600501 kreditas). Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė gavo 11 922,58 tūkst. Eur pajamų už vartotojams suteiktas paslaugas.

Reguliuojamos veiklos apskaitoje parodomas priskaičiuotas pajamos už vartotojams suteiktas paslaugas ir pajamos iš savo padalinių už vidaus poreikiams suteiktas paslaugas. Tai reiškia, kad prie DK 5 klasės pajamų pridėdamos mažinančios teikiančio paslaugą padalinio atitinkamas sąnaudas sumos (600103, 600102, 600202, 600301, 600501 kreditas). Per ataskaitinį laikotarpį pajamos už Bendrovės padaliniams suteiktas paslaugas sudarė 642,11 tūkst. Eur, iš jų:

- 91,14 tūkst. Eur už suteiktą šilumos energiją (26,67 tūkst. Eur Vandenvietė, 32,80 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 13,76 tūkst. Eur Transporto skyrius, 5,03 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 12,88 tūkst. Eur Administracija);

- 1,33 tūkst. Eur už suteiktą šilumnešį (0,79 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 0,39 tūkst. Eur Vandenvietė; 0,07 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 0,06 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,02 tūkst. Eur Administracija);

- 230,52 tūkst. Eur už suteiktą geriamąjį vandenį (224,0 tūkst. Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 6,12 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 0,11 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 0,26 tūkst. Eur Administracija; 0,03 tūkst. Eur Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas);

- 297,65 tūkst. Eur už suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas (295,51 tūkst. Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 1,50 tūkst. Eur Vandenvietė, 0,08 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,16 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 0,37 tūkst. Eur Administracija; 0,03 tūkst. Eur Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas);

- 21,47 tūkst. Eur už suteiktas gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (15,19 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 5,65 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,63 tūkst. Eur Administracija).

Visos reguliuojamos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 12 564,69 tūkst. Eur.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas.

a) Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.).

			<i>tūkst. Eur</i>
<i>Pajamos</i>	<i>RVA 3 priedas</i>	<i>DK</i>	<i>Skirtumas</i>
<i>Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos</i>	<i>822,77</i>	<i>592,25</i>	<i>230,52</i>
<i>Nuotekų tvarkymo veiklos pajamos</i>	<i>1288,61</i>	<i>990,96</i>	<i>297,65</i>
<i>nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos</i>	<i>330,33</i>	-	-
<i>nuotekų valymo pajamos</i>	<i>707,04</i>	-	-
<i>nuotekų dumblo tvarkymo pajamos</i>	<i>251,24</i>	-	-
<i>paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos</i>	-	-	-
Apskaitos veiklos pajamos	237,83	237,83	0,00
Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	9.035,99	8.943,52	92,47
nereguliuojamosios veiklos pajamos	1.179,48	1.158,01	21,47
<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	-	-	-

Pajamų skirtumas aprašymas 3.1.1. punkte.

b) Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

RVA pajamos priskiriamos šilumos tiekimo, karšto vandens tiekimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei nereguliuojamai veikloms.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla susideda iš geriamojo vandens gavybos, ruošimo ir pristatymo paslaugų bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo paslaugų. Geriamojo vandens tiekimo veiklos pajamos skaičiuojamos dauginat kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio realizuotą geriamojo vandens kiekį iš galiojančios geriamojo vandens kainos. Nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo paslaugų pajamos skaičiuojamos dauginat kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio realizuotą nuotekų tvarkymo paslaugų kiekį iš atitinkamų galiojančių nuotekų tvarkymo kainos dedamųjų. Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo pajamos surenkamos per vartotojams taikomą geriamojo vandens skaitiklių aptarnavimo mokesčių.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Tiesiogiai paslaugoms priskirti darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

<i>Verslo vienetas</i>	<i>Sąnaudų sąskaita</i>	<i>Pareigos</i>	<i>Paaškinimai pagrindžiantys sąnaudų pirminį priskyrimą</i>
Vandens tiekimo veiklos VV	600201	Vandens siurblinės operatorius	Operatorius užtikrina vandenvietės įrangos įrenginių saugų eksploatavimą, užtikrina įrangos įrenginių eksploataavimo režimo teisingumą ir ekonomiškumą, atlieka profilaktinę įrenginių ir įrangos apžiūrą. Operatoriaus darbo vieta – Vandenvietės įrangos baras, 482 pastato valdymo pultas, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė.

	600203	Vandens rezervuaro operatorius 5 k.	Operatoriaus kontroliuoja vandens gavybos technologinio proceso eigą, užtikrina geriamojo vandens kokybę pagal Lietuvos Respublikos higienos normos HN24-2017 reikalavimus, eksploatuoja technologinius įrenginius laikantis įrangos ir įrenginių eksploatavimo instrukcijų; Operatoriaus darbo vieta – Vandenvietės įrangos baras, 482 pastato valdymo pultas, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė.
Nuotekų tvarkymo veiklos VV	600301	Perpumpavimo stoties mašinistas	Mašinistas užtikrina nenutrūkstamą nuotekų valymą ir dumblo pumpavimą pagal taisyklių, potvarkių bei gamybinių ir eksploatavimo instrukcijų reikalavimus, užtikrina skirtų įrenginių saugų, neavarinį darbą ir tinkamą būklę. Mašinisto darbo vieta – Nuotekų valymo įrenginiai, 10 pastato valdymo pultas, Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.
	600304	Valymo įrenginių operatorius (dumblo džiovinimo)	Operatorius užtikrina tinkamą dumblo džiovinimą pagal taisyklių, potvarkių bei gamybinių ir eksploatavimo instrukcijų reikalavimus, taip pat užtikrina skirtų įrenginių saugų, neavarinį darbą ir tinkamą būklę. Operatoriaus (dumblo džiovinimo) darbo vieta – Nuotekų valymo įrenginiai, 11 pastato valdymo pultas (1 aukštas), Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.

b) Netiesiogiai paslaugoms paskirstomi darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

<i>Paskirstymo centras</i>	<i>Sąnaudų sąskaita</i>	<i>Pareigos</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys sąnaudų pirmąjį priskyrimą</i>
Aprūpinimo tarnyba (transporto valdymas)	601911	Vairuotojas	Vairuotojas veža įmonės darbuotojus Transporto ir apsaugos skyriaus vadovo nurodytais kelionės maršrutais ir grafikai, nepažeidžiant kelių eismo taisyklių. Vairuotojo darbo vieta – Įmonės ūkinio pastato patalpos, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
Komercijos tarnyba	620002	Inžinierius	Komercijos tarnybos inžinierius užtikrina veiklą šiuose srityse: energijos išteklių pirkimo-pardavimo sandoriai, energijos išteklių apskaita, balansas, sąskaitos, ataskaitos, vartotojų aptarnavimas ir jų skolų valdymas. Inžinieriaus darbo vieta yra Komercijos tarnybos patalpos, o vykdant užduotis – energijos išteklių vartotojų objektai
Energetikos skyrius (Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė)	601401	ELEKTROS ĮRANGOS REMONTO IR TECHNINĖS PRIEŽIŪROS ELEKTROMONTERIS	Elektromonteris atlieka atskirus sudėtingus elektros tinklų, įrengimų ir prietaisų montavimo, remonto ir priežiūros darbus, užtikrina elektros tinklų ir įrengimų, automatikos sistemų eksploatavimą ir remontą visuose įmonės padalinuose, t.y. visose vykdomose veiklose (šilumos tiekime, vandens tiekime ir nuotekų tvarkyme).
	601401	KONTROLINIŲ MATAVIMO PRIETAISŲ IR AUTOMATIKOS ŠALTKALVIS	KMP ir automatikos šaltkalvis atlieka automatikos, valdymo, kontrolės, matavimo, apskaitos, signalizacijos, ryšių, duomenų perdavimo-priėmimo, įrenginių ir / ar sistemų priežiūrą, remontą ir techninį aptarnavimą pagal patvirtintą planinio-įspėjamojo remonto grafiką visuose įmonės padalinuose, t.y. visose vykdomose veiklose (šilumos tiekime, vandens tiekime ir nuotekų tvarkyme).
Finansų ir ekonomikos tarnyba (pinigų surinkimo)	620003	Kasininkė	Pagrindinė kasininko pareiga – dirbant su kasos aparatais vykdyti piniginius atsiskaitymus, už suteiktas paslaugas priimti ir tikrinti iš gyventojų įmokas už patiektą šilumą, karštą vandenį, geriamąjį vandenį bei už sutvarkytas nuotekas grynaisiais pinigais bei elektroninėmis priemonėmis, atlikti pinigų apskaitos ir apsaugos operacijas. Kasininko darbo vieta – Bendrovės Komercijos tarnybos pastatas, Taikos pr. 15, Visaginas.

c) Bendram veiklos palaikymui priskirti darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

<i>Darbo vieta</i>	<i>Sąnaudų sąskaita</i>	<i>Pareigos</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys sąnaudų pirmąjį priskyrimą</i>
Administracija	630001	Juristas	Analizuoja įmonės ūkinės veiklos teisinį pagrindimą, nustato esamas klaidas, numato galimus ūkinių, finansinių, administracinių ir kitų problemų teisinio sprendimo būdus, rengia ir tikrina įmonės veiklai reikalingas sutartis, dalyvauja derybose su užsakovais, klientais ir veiklos partneriais, administruoja skolas pagal priskirtą kompetenciją, t.y. užtikrina visų vykdomų veiklų bendrą palaikymą.

	630001	Sekretorė	Užtikrina tinkamą asmenų aptarnavimą Bendrovėje, priima, analizuoja ir apibendrina gaunamą korespondenciją, vidinius Bendrovės generalinio direktoriaus ir kitų atsakingų asmenų rengiamus dokumentus, juos registruoja, teikia generaliniam direktoriui, padalinių vadovams bei paskirtiems vykdytojams. Sekretorės darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	630001	Gamybos technikos skyriaus remonto darbų ir techninės priežiūros inžinierius I k.	Rengia Bendrovės įrangos, pastatų ir statinių techninio aptarnavimo ir remonto grafikus ir kontroliuoja jų vykdymą, sudaro statybų, remonto ir rekonstrukcijų statybos-montavimo darbų sąmatas viešųjų pirkimų konkurso komisijai pagal galiojančias normas ir Bendrovėje nustatytą jų taikymo tvarką. GTS inžinieriaus darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	630001	Buhalterė (turto apskaitai)	Vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą, pildo buhalterinės apskaitos ir atskaitomybės dokumentus ir apskaito Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį, materialųjį ir trumpalaikį materialųjį turtą. Buhalterio darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	630001	Aplinkos apsaugos inžinierius	Vykdo Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos įstatymų, Lietuvos Respublikos Vyriausybės bei Aplinkos ministerijos priimtų norminių aktų aplinkos apsaugos klausimais ir Bendrovės generalinio direktoriaus įsakymų ir kitų pavedimų gamtos apsaugos klausimais įgyvendinimą ir kontrolę, vykdo mokesčių už aplinkos teršimą iš mobiliųjų ir stacionariųjų taršos šaltinių apskaičiavimą, rengia metines deklaracijas ir teikia jas Lietuvos Respublikos teritorinei mokesčių inspekcijai. Aplinkos apsaugos inžinieriaus darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gauti parinktų DK sąskaitų (KC) nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

a) visiems individualiai reikšmingiems (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms;

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Eil. Nr.	SĄNAUDOS	1. IŠ VISO	Reikšmingumas 5%
B.9.3.	Darbo saugos sąnaudos	8.707,48	435,37
B.9.4.	Kitos personalo sąnaudos	5.374,93	268,75
B.12.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	12.820,00	641,00
B.12.14.	Kitos administravimo sąnaudos	99.620,71	4.981,04
B.14.1.	Turto nuomos sąnaudos	1.021,66	51,08
B.14.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	7.934,46	396,72
B.14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	21.591,50	1.079,58
B.14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	2.681.226,25	134.061,31
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	2.716,23	135,81
C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	4.598,59	229,93
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	16.130,76	806,54
C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	905,49	45,27
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	17.029,93	851,50
E.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	484,69	24,23
E.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	3.093,86	154,69
E.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	936,69	46,83
E.9.15.	Kitos administravimo sąnaudos	17.071,40	853,57
E.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	43,04	2,15
E.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	-	0,00
E.11.5.	Kitos sąnaudos	828,09	41,40

	Kitos administravimo sąnaudos	99.620,71
B.12.14.		
Sąnaudų sąskaitos: 600101, 6001011, 600103, 600104, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 600304, 600305, 600311, 600501, 600701, 600702, 600703, 640112		
<i>Karšų centrai</i>		
<i>Eur</i>		
113301	Šilumnešis	1.257,52
1231	Šiuokščių išvežimas	2.432,99
1232	utilizacija	1.116,08
1233	gesintuvai	1.178,14
145	Apsauga	64.436,17
190	Leidimas	1.192,20
400	Mokestis, rinkliava	662,30
8041	Šaltas vanduo buitiniams reikmėms	10.511,60
805	Nuotekos technologiniams reikmėms	8.133,77
8061	Paviršinės nuotekos	7.671,70
907	Signalizacijos priežiūra	1.028,24

a) visiems reikšmingiems (>5%) bendros sąnaudų sumos prašams pateikti paaškinimai

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-01-31	EBV20009904	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-02-28	EBV20019345	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-03-31	EBV20029678	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-04-30	EBV20039269	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-05-29	EBV20048891	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-06-30	EBV20059131	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-07-31	EBV20069490	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-08-31	EBV20079371	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-09-30	EBV20089000	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-10-30	EBV20099555	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-11-30	EBV20109625	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2020-12-31	EBV20120208	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	EUR	5245,13	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos

b) iš nereikšmingų sąskaitos prašų atsaitikine tvarka atrinkti 5 prašai:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	K red.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-06-18	GTC0061093	UAB "AGESINA GTC"	600201	4430	EUR	117,78	Gesintuvų, esančių Vandenvietės bare, patikra, užpildymas ir lipdukuų keitimas
2020-03-31	B363377	Visagino savivaldybės administracija	600202	291	EUR	76,06	Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą (Vandentiekio administracinės patalpos, Čeberakų km., Visagino sav.)
2020-06-17	EKO03198	UAB "Ekomodelis"	600301	4430	EUR	750,00	Atliktas Visagino m. vandenvietės ir nuotekų valymo įrenginių Taršos leidimo ketimo dokumentų parengimas ir suderinimas su AAA
2020-01-31	BR100517	UAB "G4S Lietuva"	600302	4430	EUR	26,00	Geriamojo vandens tiekimo veiklai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos
2020-11-18	B372525	UAB "Visagino Energija"	600304	3900	EUR	1870,88	Šalto vandens suvartojimas buitiniams reikmėms Nuotekų dumblo tvarkymo veikloje
2020-09-16	1366	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	600701	2711	EUR	227,00	Sąnaudos už taršos šaltinių išmetimą iš leidžiamų į aplinką teršalų leidimą

B.14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	21.591,50
Sąnaudų sąskaitos: 600211L, 600211L, 600212L, 600212L, 600711L, 600711L, 600311L, 600311L, 600312L, 600312L, 600712L, 600712L, 600113L, 600113L, 600713L, 600201 (KC 103), 600202 (KC 103)		
<i>Karščių centrai</i>		
<i>Eur</i>		
1	EKSPLOATACINĖS MEDŽIAGOS	999,83
101	ĮRANKIAI	120,46
103	ATSARGINĖS DALYS	7.266,75
105	APSAUGOS PRIEMONĖS	29,76
113	Techninė apžiūra ir patikra	6.246,28
1136	Transporto remontas ir techninis aptarnavimas	6.928,42

a) visiems reikšmingiems (>5%) bendros sąnaudų sumos įrašams pateikti paaiškinimai

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-08-31	(5,15)MV-6472	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600113	2010	EUR	5044,00	Atsarginių dalių nurašymas Šilumos gamybos veiklos transportui
2020-05-04	WOLT0032435	Avesco Lithuania UAB	600113	4430	EUR	2019,34	Šilumos gamybos veiklos transporto techninė apžiūra ir patikra (Invent.Nr.4002065 - KRAUTUVAS CATERPILLAR 930H)
2020-12-03	WOLT0035373	Avesco Lithuania UAB	600113	4430	EUR	1510,91	Šilumos gamybos veiklos transporto techninė apžiūra ir patikra (Invent.Nr.4002065 - KRAUTUVAS CATERPILLAR 930H)
2020-08-28	RID200988	UAB Vairida	600212	4430	EUR	2221,96	Geriamojo vandens tiekimo veiklos transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.5002458 - AUTOMOBILIS IVECO VALST.NR.TVA 018)
2020-03-06	RID200287	UAB Vairida	600312	4430	EUR	2745,82	Nuotekų surinkimo veiklos transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.5002440 - MERCEDES BENZ 1836, valst. Nr. DCG 365)

b) iš nereikšmingų sąskaitos įrašų atsiitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-09-03	BVL0031232	UAB "Bavias"	600211	4430	EUR	587,76	Vandenvietės transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.5002463 - K/A VW VOLKSWAGEN TRANSPORTER VALST.NR. UVN 059)
2020-02-29	(5,15)MV-6309	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2010	EUR	203,31	Atsarginių dalių nurašymas Geriamojo vandens tiekimo veiklos transportui
2020-02-29	(5,15)MV-6297	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600311	2010	EUR	444,50	Atsarginių dalių nurašymas Nuotekų valymo veiklos transportui
2020-10-15	DOJ0356099	UAB "Dojus agro" Lietuvos filialas	600311	4430	EUR	436,96	Nuotekų valymo veiklos transporto techninė apžiūra ir patikra (Invent.Nr.4001537 - Traktorius John Deere 6930)
2020-10-01	TRA2024422	UAB Transigva	600311L	4430	EUR	704,92	Nuotekų valymo veiklos lengvojo transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.5000512 - VW CANDY, valst. Nr. BGK 609)

C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	16.130,76
---------	-------------------------------	-----------

Sąnaudų sąskaitos: 601101, 601102, 601111, 601111L, 601401, 601411, 601411L, 601911, 601911L, 620002, 62000211, 62000212, 62000221, 62000222, 62000223, 62000241, 62000242, 62000243, 6200025, 620003, 620012, 6200125, 6200125L, 620012L

Karšų centrai

Eur

113301	Šilumnešis	57,20
1231	Šiukslių išvežimas	1.890,04
1232	utilizacija	663,57
1233	gesintuvai	584,57
140	Kompiuterinės paslaugos	2.760,00
145	Apsauga	1.868,87
400	Mokestis, rinkliava	1.531,00
8041	Šaltas vanduo buitiniams reikmėms	116,16
805	Nuotekos technologinėms reikmėms	232,46
8061	Paviršinės nuotekos	5.653,28
907	Signalizacijos priežiūra	1.365,10
919	Vertimo paslaugos	- 591,49

a) visiems reikšmingiems (>5%) bendros sąnaudų sumos įrašams pateikti paaiškinimai

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-11-18	B372527	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	EUR	3064,99	Paviršinių nuotekų suvartojimo nurašymas Aprūpinimo tarnybos transporto skyriui
2020-11-03	KOR1906331	UAB "Koris"	620002	4430	EUR	840,00	Komercijos tarnybos apskaitos sistemos „Grandis“ palaikymo paslaugos

b) iš nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-10-06	GTC0063111	UAB "AGESINA GTC"	601101	4430	EUR	212,50	Gesintuvo patikrinimo ir užpildymo paslaugos Inžinierinių tinklų bare
2020-06-30	B367006	Visagino savivaldybės administracija	601901	291	EUR	247,98	Energetikos skyriaus vietinė rinkliava už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą (Dūkšto kel.17, Karlių km. Visagino sav., Karlių km. Sandėlių g. 3, Visagino sav.)

2020-01-23	126		Vaistybinių mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	2711	EUR	255,00	Energetikos skyriaus transporto mechanizmų ir priekabų duomenų keitimas
2020-08-18	MAG0006609		UAB "MagElita"	620002	4430	EUR	77,75	Komercijos tarnybai priklausančio pastato priešgaisrinės signalizacijos sistemų priežiūra ir aptarnavimas
2020-12-31	BR1750477		UAB "G4S Lietuva"	620003	4430	EUR	33,33	Elektroninės saugos paslaugos, priskirtos Pinigų surinkimo tarnybai (Kasų apsauga)

C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	17.029,93
----------------	------------------------------------	------------------

Sąnaudų sąskaitos: 601101, 601102, 601111, 601111L, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 62000211, 62000212, 62000221, 62000222, 62000223, 62000241, 62000242, 62000243, 6200025, 620003, 620012, 6200125, 6200125L, 620012L

Karšių centrai

103	ATSARGINĖS DALYS	6.528,51
113	Techninė apžiūra ir patikra	773,15
1136	Transporto remontas ir techninis aptarnavimas	9.632,27
1137	Kelių vinjetė	96,00

a) visiems reikšmingiems (>5%) bendros sąnaudų sumos įrašams pateikti paaiškinimai

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-07-13	VAD0036304	Adampolis, UAB	601911	4430	EUR	2802,72	Energetikos skyriaus transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.5002446 - Automobilis MAN TGS valst. Nr. JNS 069)
2020-10-28	SOL002983	UAB "SOLAR "	601911	4430	EUR	1950,00	Energetikos skyriaus transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.4113457 - KOMPRESORIUS IRMAIR 5.5)
2020-11-19	RID201454	UAB Vairida	601911	4430	EUR	1621,17	Energetikos skyriaus transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr..5002445 - Autobokštelis)

b) iš nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-01-31	(5,15)MV-6271	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601111	2010	EUR	512,50	Atsarginių dalių nurašymas Inžinierinių tinklų baro transportui
2020-07-30	(5,15)MV-6444	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411L	2010	EUR	214,06	Atsarginių dalių nurašymas Energetikos skyriaus transportui (lengvųjų automobilių)
2020-01-29	(5,15)MV-6254	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911	2010	EUR	818,18	Atsarginių dalių nurašymas Aprūpinimo tarnybos transporto skyriui
2020-03-03	SOL002945	UAB "SOLAR "	601911	4430	EUR	480,00	Energetikos skyriaus transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Automobilio GAZ 53-12, valst. Nr. ZUG 218 (inv. 4900096) ir orapūtės AF 49MI Nr. 03.12.07 remontas)
2020-02-29	(5,15)MV-6290a	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	6200125L	2010	EUR	153,72	Atsarginių dalių nurašymas Skaitiklių aptarnavimo grupės transportui

E.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	3.093,86
---------------	---------------------------------	-----------------

Sąnaudų sąskaitos: 630001

Karščių centrai

Eur

11310	Komandiruotės	1.317,60
11315	Kvalifikacijos kėlimas	366,00
11325	Seminaras konsultacinis-informacinis	1.270,00
1221	Med. apžiūra	140,26

a) visiems reikšmingiems (> 5%) bendros sąnaudų sumos įrašams pateikti paaiškinimai

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-02-07	PPR200200104	UAB Pačiolio prekyba	630001	4430	EUR	196,00	Dokumentų rengimo ir archyvacijos kursai (D. Rasteniene, darbuotoja priskirta administracinei veiklai)

b) iš nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-02-11	CONFINN24286	Confinn, UAB	630001	4430	EUR	139,00	Mokestis už dalyvavimą konferencijoje "Darbuotojų sauga ir sveikata 2020", dalyvavo darbuotojų saugos ir sveikatos specialistas G. Krasauskas
2020-02-20	JUR0009041	UAB "Juridicum"	630001	4430	EUR	75,00	Mokestis už dalyvavimą mokymuose "Personalo dokumentų valdymo pertvarka įstaigose/įmonėse nuo 2020 m. sausio 1d. Ir aktualūs darbo teisės klausimai, dalyvavo personalo vadovė A. Sinicienė
2020-03-02	CONFINN24973	Confinn, UAB	630001	4430	EUR	127,00	Konferencijos Darbo teisė 2020 dalyvio mokestis, dalyvavo teisininkas T. Zaleckas
2020-03-18	VAND0007785	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	EUR	95,00	Konsultacinio seminaro kvalifikacijos kėlimo kursai statybininkams ir ekspertams mokestis, Dalyvavo gamybos ir technikos skyriaus vadovas V. Vitkovskij
2020-07-08	MSIN33420	UAB "Mokėsių srautas"	630001	4430	EUR	90,00	Mokestis už konsultacinį seminarą "Darbo užmokestis: naujai pakeitimai ir netipiniai skaičiavimo atvejai", dalyvavo personalo vadovė A. Sinicienė

E.9.15.	Kitos administravimo sąnaudos	17.071,400
---------	-------------------------------	------------

Sąnaudų sąskaitos: 630001

Karščių centrai

		Eur
113301	Šilumnešis	20,24
140	Kompiut.paslaugos	12.333,78
145	Apsauga	535,93
150	paslauga pagal sutartį	1.980,00
400	Mokestis, rinkliava	93,00
8041	Šaltas vanduo buitiniams reikmėms	256,96
805	Nuotekos technologinėms reikmėms	371,70
8061	Paviršinės nuotekos	625,68
907	Signalizacijos priežiūra	854,11

a) visiems reikšmingiems (>5%) bendros sąnaudų sumos įrašams pateikti paaiškinimai

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-02-03	AEDR0007422	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	EUR	1071,50	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2020-02-28	EDR00077350	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	EUR	1090,00	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2020-02-28	EDR0077369	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	EUR	1199,00	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2020-04-01	AEDR0007801	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	EUR	1607,25	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2020-07-01	AEDR0008485	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	EUR	1607,25	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2020-10-01	AEDR0009147	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	EUR	1607,25	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas

b) iš nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktinė tvarka atrinkti 5 įrašai:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2020-05-27	850	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	630001	2711	EUR	93,00	Mokestis už statybos leidimą
2020-01-31	B359131	UAB Blue Bridge	630001	291	EUR	179,87	Kompiuterinio tinklo ugniasienių palaikymas (serverio ir vidinio tinklo palaikymas ir apsauga) - bendras veiklos užtikrinimas
2020-11-18	B372527	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	EUR	339,22	Paviršinių nuotekų suvartojimo nurašymas bendrai administracinei veiklai (3001 past.)
2020-01-02	VAND0007582	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	EUR	85,00	Korupcijos prevencijos priemonių įgyvendinimas, tvarkų ir aprašų projektų parengimas
2020-08-18	MAG0006609	UAB "MagElita"	630001	4430	EUR	430,03	Priešgaisrinės signalizacijos sistemų priežiūros ir aptarnavimo paslaugos (Administracinis pastatas 3001 Dūkšto kelias 17, Karlių kaimas, Visagino savivaldybė)

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai

Teikiame paaiškinimus dėl TU 6.4 priede atliktų K1 – K5 koregavimų.

K1 – ilgalaikio turto buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas.

K2 - ilgalaikio turto perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos perskaičiuojamos taikant VERT nustatytas ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius.

K3 – narystės mokesčio perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Pagal Vandentvarkos aprašo 27.4 punktą reguliuojamos veiklos verslo vienetams draudžiama priskirti narystės bei stojamųjų įmokų sąnaudas. Bendrovė yra Lietuvos šilumos tiekėjų asociacijos bei Lietuvos vandens tiekėjų asociacijos narė. Atliekant K3 koregavimą sąnaudos, susijusios su Bendrovės dalyvavimu nurodytose asociacijose, perkeliama į nepaskirstomas sąnaudas.

K4 - nurašyto ilgalaikio turto sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas.

K5 - palūkanų sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Atliekant K5 korekciją sumokėtos kredito įstaigoms palūkanos už Bendrovei suteiktas ilgalaikes paskolas perkeliama į nepaskirstomas sąnaudas.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Tiesioginės sąnaudos

Vandens tiekimo VV Geriamojo vandens ruošimo paslauga

Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-01-31	B361698	UAB "Visagino Energija"	600203	20,99	Karšto vandens suvartojimas Vandens ruošimo veikloje
2020-02-29	B363043	UAB "Visagino Energija"	600203	4229,65	Šilumos energijos suvartojimas Vandens ruošimo veikloje
2020-01-15	GTC0058582	UAB "AGESINA GTC"	600203	31,01	Gesintuvo patikrinimas ir užpildymas (Vandens ruošimo veikloje)
2020-01-31	LDT462647	UAB "Ignitis"	600203	120,87	Elektros energijos pirkimas Vandens ruošimo veikloje
2020-01-31	EASQ00018139	AB "Energijos skirstymo operatorius"	600203	102,84	Elektros energijos skirstymo paslaugos Vandens ruošimo veikloje
2020-01-31	SVK36298	UAB "Švarus pasaulis"	600203	10,96	Sintetinio pluošto kilimėlių nuomos paslaugos, priskirtos Vandens ruošimo veiklai
2020-01-31	M17135877089	UAB TELE2	600203	4,44	Telefono ryšio paslaugų sąnaudos, darbuotojų priskirtų tiesiogiai Vandens ruošimo veiklai
2020-04-07	EVI000636	UAB "Evikonas"	600203	7273,08	Vandenvietės Čeberakų km. betono dangos atstatymas po tinklų avarinio remonto (tinklai priskirti Vandens ruošimo veiklai)
2020-07-23	VSI0032890	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600203	43,98	Privalomo darbuotojų skiepėjimo paslaugos (darbuotojai tiesiogiai priskirti Vandens ruošimo veiklai)
2020-07-31	VSI0032902	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600203	70,13	Privalomos medicinos apžiūros paslaugos darbuotojų, tiesiogiai priskirtų Vandens ruošimo veiklai

Nuotekų tvarkymo VV Nuotekų surinkimo paslauga

Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-01-29	(5,15)MV-6249	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600302	8,00	Apsaugos priemonių nurašymas Nuotekų surinkimo veiklai
2020-01-30	(5,15)MV-6250	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600302	4,75	Inventoriaus nurašymas Nuotekų surinkimo veiklai
2020-01-31	(5,15)MV-6251	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600302	15,00	Apsaugos priemonių, susijusių su COVID-19 susirgimu, nurašymas Nuotekų surinkimo veiklai
2020-05-29	(5,15)MV-6378	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600302	26,00	Spec. drabužių nurašymas Nuotekų surinkimo veiklai
2020-02-28	BUK200013	UAB "Bukrita"	600302	193,33	Nuotekų surinkimo veiklos elektros ir automatikos valdymo bei dispečerizacijos sistemų techninio palaikymo paslaugos

2020-01-31	(5,15)MV-6271	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600312	47,00	Atsarginių dalių nurašymas Nuotekų surinkimo veiklos transportui
2020-01-31	SSSA14	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	600312	947,50	Kuro sąnaudų nurašymas Nuotekų surinkimo veiklos transportui
2020-12-31	B373849	ADB "Gjensidige"	600312	55,80	Nuotekų surinkimo veiklos transporto draudimas
2020-03-06	RID200287	UAB Vairida	600312	2745,82	Nuotekų surinkimo veiklos transporto remontas ir techninis aptarnavimas (Invent.Nr.5002440 - MERCEDES BENZ 1836, valst. Nr. DCG 365)
2020-05-29	IGN011787	UAB "Utenos techninių apžiūrų centras"	600312	16,27	Nuotekų surinkimo veiklos transporto techninė apžiūra ir patikra (Invent.Nr.5000477 - Automobilis UAZ 3303 BORTINIS)

Nuotekų tvarkymo VV Nuotekų dumblo tvarkymo paslauga

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-10-15	VZANL29108	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	600304	77,25	Atlikti parazitologiniai tyrimai dirvožemyje, dumble ir smėlyje
2020-10-30	TAS046244	UAB "Vilniaus vandenys"	600304	431,41	Atlikti nusausinto dumblo tyrimai
2020-10-31	EASQ00379123	AB "Energijos skirstymo operatorius"	600304	152,26	Elektros energijos skirstymo paslaugos Dumblo tvarkymo veikloje
2020-10-31	LDT607742	UAB "Ignitis"	600304	206,87	Elektros energijos pirkimas Dumblo tvarkymo veikloje
2020-12-31	EKO202066	UAB "EKOMETRIJA"	600304	200,00	Atlikti dumblo teršalų matavimai
2020-01-31	PR004403	AB "Energijos skirstymo operatorius"	600305	2084,59	Gamtinių dujų paskirstymo paslaugos Dumblo džiovinimo veikloje
2020-01-31	AGC014558	AB "Amber Grid"	600305	286,32	Gamtinių dujų perdavimo paslaugos Dumblo džiovinimo veikloje
2020-01-31	AGC014557	AB "Amber Grid"	600305	41,92	Gamtinių dujų vartojamų pajėgumų mokestis Dumblo džiovinimo veikloje
2020-06-30	LDT546403	UAB "Ignitis"	600305	658,90	Gamtinių dujų pirkimas Dumblo džiovinimo veikloje
2020-06-30	B367659	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	600305	55,00	Gamtinių dujų pirkimo biržos mokestis Dumblo džiovinimo veikloje

b) Netiesioginės sąnaudos

Elektros energijos sąnaudos

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-11-18	B372526	UAB "Visagino Energija"	601101	1693,53	Įmonės sąnaudų šifravimo korekcija pagal buhalterinę pažymą elektros energijos sąnaudos padalintos į dvi grupes (KC 803, KC 8031). Iki 2020-07 mėn. elektros sąnaudos buvo apskaitomos tik su vienu 803 kaštu centru. Siekiant supaprastinti apskaitą reguliavimo apskaitoje, priimtas sprendimas atskirti elektros suvartojimą technologinėms ir buitinėms reikmėms. Todėl įvestas papildomas 8031 kaštų centras, suvestos iki liepos mėn. elektros sąnaudos buvo koreguotos per pažymas.
2020-07-31	EASQ00247625	AB "Energijos skirstymo operatorius"	601101	133,96	Inžinierinių tinklų baro elektros energijos persiuntimo paslaugos
2020-07-31	LDT558175	UAB "Ignitis"	601101	86,54	Inžinierinių tinklų baro elektros energijos suvartojimas (elektros pirkimas ir akcizo mokestis)
2020-07-31	EASQ00247625	AB "Energijos skirstymo operatorius"	601901	38,63	Aprūpinimo tarnybos baro elektros energijos persiuntimo paslaugos

2020-07-32	EASQ002 47625	AB "Energijos skirstymo operatorius"	601901	44,36	Aprūpinimo tarnybos baro (dirbtuvės) elektros energijos persiuntimo paslaugos
2020-07-31	LDT5581 75	UAB "Ignitis"	601901	11,25	Aprūpinimo tarnybos baro elektros energijos suvartojimas (elektros pirkimas ir akcizo mokestis)
2020-07-31	LDT5581 75	UAB "Ignitis"	601901	19,95	Aprūpinimo tarnybos baro (dirbtuvės) elektros energijos suvartojimas (elektros pirkimas ir akcizo mokestis)
2020-07-31	EASQ002 47625	AB "Energijos skirstymo operatorius"	620002	100,30	Komercijos tarnybos elektros energijos persiuntimo paslaugos
2020-07-31	LDT5581 75	UAB "Ignitis"	620002	88,94	Komercijos tarnybos elektros energijos suvartojimas (elektros pirkimas ir akcizo mokestis)
2020-07-31	B373153	UAB "Visagino Energija"	3900	10,60	Perkeltos elektros sąnaudos į kitą nereguliuojamą veiklą, nes Aprūpinimo tarnybai priklausantys sandėliai yra išnuomoti (šių patalpų išlaikymo sąnaudos priskiriamos kitai nereguliuojamai veiklai-640112 sąsk.)

Netiesioginės „Administracinės sąnaudos“

Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-02-19	MAG0006 402	UAB "MagElita"	601101	75,46	Priešgaisrinės signalizacijos sistemų priežiūros ir aptarnavimo paslaugos, Inžinerinių tinklų baras, esantis Taikos pr. 19, Visagine
2020-11-16	SN3339	UAB "Super namai"	601101	144,00	Mokomoji praktinė knyga. "Statybų vadovas" Lauko inžineriniai tinklai. Statybų vadovas skirtas Inžinerinių tinklų baro darbuotojams.
2020-03-31	B363377	Visagino savivaldybės administracija	601901	247,98	Komunalinių atliekų surinkimas iš objektų priskirtų Aprūpinimo tarnybai.
2020-03-31	VIS1855	UAB "Meteorit turas"	601901	3525,00	Darbuotojų vežimo į darbą paslaugos priskiriamos Transporto tarnybos sąnaudoms.
2020-01-23	127	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	110,00	Už mechanizmų ir priekabų valstybinių ženklų išdavimą, priskirtų Transporto tarnybai
2020-01-31	B358608	gyventojai	620002	13,50	Žyminio mokesčio mokėjimas priskiriamas Komercijos tarnybai, nes susiję su skolų išieškojimų
2020-01-31	RC896203 3	Valstybės įmonė Registru centras	620002	225,62	NTR išrašo teikimas, internetinė paieška (paslauga pagal sutartį) priskiriama Komercijos tarnybai, nes susiję su skolų išieškojimų
2020-02-04	GRA2016 80031	Antstolis Sigitas Osvaldas Grašys	620002	614,61	Vykdomų bylų būtinos vykdymo išlaidos priskiriamos Komercijos tarnybai, nes susiję su skolų išieškojimų
2020-02-29	PP101263	UAB "Perlas Finance"	620003	163,20	Atlyginimas už įmokų surinkimą priskiriamas Pinigų surinkimo skyriaus sąnaudoms
2020-03-18	STLD002 3	UAB "Stalyda"	620003	99,90	Informacija laikraštyje ("Sąskaitų apmokėjimas ir klientų aptarnavimas karantino metu"). Sąnaudos priskirtos Pinigų surinkimo skyriaus sąnaudoms, nes buvo skelbiamas kasų darbo laikas.

Netiesioginės „Kitos sąnaudos“

Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-01-31	NUO1033 927	ELME MESSER LIT UAB	601101	26,10	Dujų balionų nuoma. Dujų balionai yra naudojami pjaustymo ir suvirinimo procesams Inžinerinių tinklų bare
2020-05-27	(5,15)MV- 6370	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	601111	203,31	Nurašytas akumuliatorius priklausantis Inžinerinių tinklų baro transporto vienetai
2020-04-30	31004914 34	Eden Springs Lietuva	601401	3,00	Geriamojo vandens ir pilstymo įrangos nuomos paslaugos, priskirtos Energetikos skyriaus sąnaudoms

2020-11-11	VIS00597 8	UAB "Utenos techninių apžiūrų centras"	601411	19,39	Privaloma automobilio, priklausančio Energetikos skyriaus transportui, patikra
2020-01-31	SVK3629 8	UAB "Švarus pasaulis"	601901	19,68	Sintetinio pluošto kilimėlių nuomos paslaugos (kilimėlių panaudojimo vieta Aprūpinimo tarnyba)
2020-11-23	(5,15)MV- 6552	Panaudotų mat. vertybių nurašymas	601911	259,62	Panaudotos detalės aprūpinimo tarnybos autotransporto, mechanizmų ir įrangos eksploatacijai
2020-02-25	B361734	Piotr Portnov	601911	8,00	Kelių naudojimo mokestis, važiuojant mokamais keliais krovininių transportu. Sąnaudos priskiriamos Transporto tarnybai.
2020-12-31	SKN3489	UAB "Švarus pasaulis"	620002	5,48	Sintetinio pluošto kilimėlių nuomos paslaugos (kilimėlių panaudojimo vieta Komercijos tarnyba)
2020-09-30	VIS00592 7	UAB "Utenos techninių apžiūrų centras"	6200125 L	15,08	Privaloma automobilio, priklausančio Skaitiklių aptarnavimo skyriaus transportui, patikra
2020-03-31	B363379	ADB "Gjensidige"	620012L	21,00	Transporto priemonių, priklausančių Komercijos tarnybai, draudimas

c) Bendrosios sąnaudos

Dok. data	Dokumen to Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Suma EUR	Įmonės sąnaudų priskyrimo pagrindimas
2020-01-13	B357966	UAB "Visagino Energija"	630001	0,92	Banko komisinis mokestis už pavedimus iš įmonės atsiskaitomosios banko sąskaitos - bendras veiklos užtikrinimas
2020-01-14	50	GS1 AISBL	630001	89,00	Už LEI kodą, (Legal Entity Identifier) juridiniai asmenys nepateikę bankui informacijos apie turimą LEI kodą, negalės nei pirkti nei parduoti ar keisti nuosavybės teisių į turimas finansines priemones - bendras veiklos užtikrinimas
2020-01-31	B359123	UAB "MERITS elektroninės sistemos"	630001	67,30	Prenumerata (Plano "Buhalteris" metinis abonementas), skirta buhalterijos skyriui, kuris užtikrina bendrą veiklos palaikymą
2020-01-31	B359126	UAB "BTT Group"	630001	58,75	ESET Endpoint Protection Advanced licencijos atnaujinimas (antivirusas) visuose padaliniuose - bendras veiklos užtikrinimas
2020-01-31	B359131	UAB Blue Bridge	630001	179,87	Kompiuterinio tinklo ugniasienių palaikymas (serverio ir vidinio tinklo palaikymas ir apsauga) - bendras veiklos užtikrinimas
2020-01-31	ARB1523 771507	Telia Lietuva, AB	630001	27,86	Suteiktos administracijos darbuotojams ryšio paslaugos
2020-01-31	PPA20010 06198	AB Lietuvos paštas	630001	99,18	Dokumentų siuntimas. Korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2020-01-31	BR100517	UAB "G4S Lietuva"	630001	44,00	Pastatų elektroninės saugos paslaugos (administracinis pastatas 3001 Dūkšto kelias 17, Karly kaimas, Visagino savivaldybė)
2020-02-07	PPR20020 0104	UAB Pačiolio prekyba	630001	196,00	Dokumentų rengimo ir archyvavimo kursai (D. Rastenienė, darbuotoja priskirta administracinei veiklai)
2020-05-06	GV20002 378	UAB "ARX Autoservisas"	630011L	528,23	Lengvojo automobilio techninis aptarnavimas. Transporto priemone naudojasi administracijos darbuotojai. (Invent.Nr..5000500 - ŠKODA SUPERB STYLE, valst. Nr. VVZ 888)

Generalinis direktorius



Zigmas Jurgutavičius