

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Uždarnosios akcinės bendrovės "Visagino energija" vadovybei ir

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau –Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2023 m. vasario 27 d. Paslaugų sutartis Nr. (7.1) 26PS-8, sutarties šalys: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija" ir Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė), kurios išvardytos žemiau, dėl Uždarnosios akcinės bendrovės "Visagino energija" reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2022 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 Uždarnosios akcinės bendrovės "Visagino energija" (toliau - Įmonė) 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.

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

1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (Techninės užduoties (toliau - TU) 9.1 p.p.)

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Atlikome šias procedūras:

- kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis.

Procedūroms atlikti naudojome ataskaitinio laikotarpio Reguluojamosios veiklos ataskaitų rinkinio (toliau - RVA) 3 ir 4 priedus.

Nustatėme šiuos reikšmingus, t. y. didesnius nei 20 proc., pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) pokyčius:

- kitos reguliuojamosios veiklos pajamos padidėjo 43 proc. (2022 m. – 17.441,13 tūkst. Eur; 2021 m. – 12.220,82 tūkst. Eur);
- nereguluojamosios veiklos pajamos padidėjo 17,9 karto (2022 m. – 3.129,23 tūkst. Eur; 2021 m. – 174,7 tūkst. Eur);
- tiesioginės elektros energijos sąnaudos padidėjo 84,8 proc. (2022 m. – 1.126,95 tūkst. Eur; 2021 m. – 609,95 tūkst. Eur);
- tiesioginės technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos padidėjo 52,1 proc. (2022 m. – 6.900,06 tūkst. Eur; 2021 m. – 4.536,92 tūkst. Eur);
- tiesioginės kuro transportui sąnaudos padidėjo 43,2 proc. (2022 m. – 118,62 tūkst. Eur; 2021 m. – 82,81 tūkst. Eur);
- tiesioginės šilumos energijos sąnaudos padidėjo 40,9 proc. (2022 m. – 166,42 tūkst. Eur; 2021 m. – 118,15 tūkst. Eur);
- tiesioginės kitos sąnaudos sumažėjo 47,6 proc. (2022 m. – 86,02 tūkst. Eur; 2021 m. – 164,11 tūkst. Eur);
- finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos padidėjo 58,2 proc. (2022 m. – 3.742,38 tūkst. Eur; 2021 m. – 2.365,72 tūkst. Eur);
- nepaskirstomosios sąnaudos sumažėjo 30,3 proc. (2022 m. – 207,37 tūkst. Eur; 2021 m. – 297,5 tūkst. Eur).

Pateikiame ataskaitinio laikotarpio RVA ir Įmonės paaiškinimus, detalizuojančius reikšmingų, t. y. didesnių nei 20 proc., pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis.

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

2.1.1. Reguliavimo apskaitos sistemos turto sąrašo (toliau - RAS turto sąrašas) pilnumo ir tikslumo patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija;
- patikrinome, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su buhalterinės apskaitos informacija (toliau - BA informacija);
- patikrinome, ar teisingai į RAS turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praėjusių metų RAS turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai.

Gauti rezultatai:

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

	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.
IMNT įsigijimo vertė	37 921,91	x	37 921,91	37 921,91
IMNT sukaupias nusidėvėjimas	x	x	x	x
IMNT metinis nusidėvėjimas	1 320,44	1 320,44	x	x
Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT	44 655,62	x	44 655,62	x
Nepaskirstoma (nusidėvėjęs)*	21 795,92	x	x	x
Nepaskirstoma (nurašytas)**		x	x	x
Nepaskirstoma (nenaudojamas)	1 709,61	x	x	x
Nepaskirstoma (nesuderintas)	848,00	x	x	x

Kontrolė

*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) Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą ir DK_2022 naudotą FA paruošti nustatėme, kad IMNT įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše nesutampa su DK_2022 informacija (žr. žemiau).

	RAS turto sąrašas	DK_2022	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	106 931,05	72 401,00	34 530,05

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

34 530,05	Skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemos aprašo, patvirtinto 2023 balandžio 6 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-E-34 „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. 2019 m. įmonė pertvarkyta iš savivaldybės įmonės į uždaryją 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 (subsidiomis) ir vartotojų lėšomis, patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- a) patikrinome, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidiomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su BA informacija;
- b) visiems per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems turto vienetams, finansuotiems dotacijomis (subsidiomis), patikrinome, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija;
- c) iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų, finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka turėjome pasirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

Gauti rezultatai:

a) Palyginę mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą dotacijomis su atitinkama BA informacija, nustatėme, kad duomenys nesutampa (žr. aplanką 2.2.1).

	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	44 655,62	30 969,57	13 686,06
IMNT likutinė vertė finansuota dotacijomis	17 193,50	11 052,45	6 141,05
13 686,06	Ilgalaikio turto vertės skirtumas aprašytas 2.1.1. b) punkte		

b) Mums buvo pateiktas per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT finansuoto dotacijomis (subsidiomis) IT žiniaraštis (žr. aplanką 2.2.1). Palyginę šio sąrašo duomenis kiekvieno turto vnt. lygmeniu su RAS turto sąrašo duomenimis, nustatėme, kad duomenys nesutampa (žr. žemiau).

	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	-	-	-

c) Netaikoma - Įmonė neturi vartotojų lėšomis finansuoto turto.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Turėjome atlikti šias procedūras:

- patikrinti, ar bendra perkainojimo vertės suma RAS turto sąraše sutampa su BA informacija;
- iš per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto vienetų (išskyrus turto vienetus, pilnai priskirtus nereguliuojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai) atrinkti 10 vnt., kurių perkainota vertė didžiausia, ir 10 vnt. atsitiktine tvarka bei patikrinti, ar IMNT sąraše pateikti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija.

Gauti rezultatai:

- 2019 m. įmonė pertvarkyta iš savivaldybės įmonės į uždarąją 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;
- procedūrų neatlikome, nes ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė neatliko IMNT perkinavimo.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Turėjome atlikti šias procedūras:

- patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais;
- Įmonės vadovo paprašyti pateikti Vadovybės patvirtinimo laišką, patvirtinantį Įmonės veikloje nenaudojamo turto ir jo verčių sąrašą.

Gauti rezultatai:

	RAS turto sąrašas	BA 2021	
Nenaudojamo IMNT vertė	1 709,61	550,17	1 159,44

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

Laikinais 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. Žr. 2.2.1 b punktą.

- gavome Vadovybės patvirtinimo laišką, patvirtinantį, kad Įmonė pateikė visą turimą informaciją apie Įmonės veikloje nenaudojamą Įmonės apskaitos registruose įregistruotą turtą.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinome suderinimo faktą, t. y. patikrinome, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše¹ ir patikrinti, ar teisingai RAS turto sąraše nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės.

- Gauti rezultatai:

Data	Inv. Nr.	Pavadinimas	Turto vertė, Eur	Suderinimo data	Suderinimo (nutarimo) Nr.	-	Pastaba
2022 m. įvestas į eksploataciją suderintas turtas							
2022.02.10	3000752	Šilumos tiekimo tinklai nuo ŠK-8/1 iki pastatų adresais: Veteranų g. 15,17 ir Taikos pr. 38,42,44	98 740,00	2022.12.19	O3E-1718	-	-

2022.12.15	6000033	Analitinės svarstyklės Entris II	2 000,00	2019.08.02	O3E-302	-	-
2022.03.31	4112755	Laboratorinė traukos spinta	4 120,00	2019.08.02	O3E-302	-	-
2022.02.08	6000096	Stacionarus laboratorinis oksimetras SevenExcellence DO meter S900-BOD	2 980,00	2019.08.02	O3E-302		
			107 840,00				
<u>2022 m. įvestas į eksploataciją nesuderintas turtas</u>							
2022.08.31	4105007	Skalbyklė MIELE WPS WCA030	602,48				
2022.10.31	4410401_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 70	742,74				
2022.10.31	4410402_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 72A	1150,73				
2022.10.31	4410404_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Veteranų g. 15	1052,28				
2022.10.31	4410400_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Jaunystės g. 17	795,76				
2022.10.31	4410403_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Visagino g. 16a	1436,52				
2022.10.31	4410405_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Draugystės g. 18	1333,71				
2022.10.31	4410406_3	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Energetikų g. 66	738,77				
2022.10.11	6000468	Elektrinis sriegiklis Rems Amigo 2 set	1016,53				
2022.10.27	5000050	Elektra varomas N1 kategorijos komunalinis automobilis Goupil G6 valst. Nr. EA4552	64700				
2022.04.07	6004138	Suvirinimo aparatas MINARC EVO 180	607,44				
2022.10.31	3006000323_2	Tranzitinė šilumos magistralė nuo 7 automobilių kelio iki 4 automobilių kelio, nuo 22 laikančiosios	79840				
2022.08.19	6000246	Prietaisas "KAP-03 Communicator"	904				
2022.10.14	4410528	Vėdinimo šildymo sistema (kaloriferis)	15234,32				

2022.01.31	4001961	Kilnojamas dyzelinis elektros generatorius APD-55A	13740				
2022.01.31	4001960	Rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (Dyzelinis elektros generatorius AP440)	78780				
2022.10.31	4410401_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 70	742,74				
2022.10.31	4410402_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 72A	1150,73				
2022.10.31	4410404_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Veteranų g. 15	1052,28				
2022.10.31	4410400_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Jaunystės g. 17	795,76				
2022.10.31	4410403_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Visagino g. 16a	1436,52				
2022.10.31	4410405_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Draugystės g. 18	1333,7				
2022.10.31	4410406_4	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Energetikų g. 66	738,76				
2022.05.31	3000180	Vandentiekis šalia Taikos pr. nuo V-107 iki V-111 ir Taikos pr. 9A,10,6,4	170060				
2022.06.08	4410707	Vibracijų matuoklis VIBER-X	669,3				
2022.12.19	4000301	Siurblys Rexa UNI V06/M15-523/A 1,5 kW	730				
2022.12.19	4000302	Siurblys Rexa UNI V06/M15-523/A 1,5 kW	730				
2022.09.12	4001953	NS-1 rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (dyzelinis generatorius APD 44A,32kW)	28338,6				
2022.09.12	4001954	NS-2 rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (dyzelinis generatorius APD 75A,56kW)	32096,6				

2022.09.12	4001951	NS-3 rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (dyzelinis generatorius APD 35A, 25,6kW)	24916,6				
2022.09.12	4001950	NS-4 rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (dyzelinis generatorius APD 25A, 17,6kW)	24601,6				
2022.09.12	4001952	NS-5 rezervinė elektros energijos tiekimo sistema (dyzelinis generatorius APD 35A, 25,6kW)	24916,6				
2022.11.21	5000055	Elektra varomas N1 kategorijos komunalinis automobilis Goupil G4, valst. Nr. EA4926	44000				
2022.10.10	4806118	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.12.20	6000094	Motorizuotas titratorius Opus	2000				
2022.10.10	4806119	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806110	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806111	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806112	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806113	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806114	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806115	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806116	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806117	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				
2022.10.10	4806120	Stacionarus kompiuteris DELL OptiPlex 3000	900				

2022.10.31	4410401_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 70	3667				
2022.10.31	4410402_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 72A	7560				
2022.10.31	4410404_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Veteranų g. 15	5406				
2022.10.31	4410400_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Jaunystės g. 17	4827				
2022.10.31	4410403_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Visagino g. 16a	8294				
2022.10.31	4410405_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Draugystės g. 18	6530				
2022.10.31	4410406_1	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Energetikų g. 66	3580				
2022.10.31	4410401_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 70	3667				
2022.10.31	4410402_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Taikos pr. 72A	7560				
2022.10.31	4410404_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Veteranų g. 15	5406				
2022.10.31	4410400_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Jaunystės g. 17	4827				
2022.10.31	4410403_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Visagino g. 16a	9265				
2022.10.31	4410405_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Draugystės g. 18	6530				
2022.10.31	4410406_2	Apskaitos prietaisų sistema su nuotoliniu duomenų nuskaitymu adresu Energetikų g. 66	3580				
2022.12.07	4806807	Nešiojamas kompiuteris Lenovo ThinkPad T14	1978				

2022.12.20	4805830	Spausdintuvas Kyocera Ecosys P3155dn	647				
2022.12.20	4805831	Spausdintuvas Kyocera Ecosys P3155dn	647				
2022.12.20	4805832	Spausdintuvas Kyocera Ecosys P3155dn	647				
			717 503,07				

Ataskaitiniu laikotarpiu Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo reguliuojamos veiklos turtas derintas su Taryba nebuvo.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Turėjome atlikti šias procedūras:

- visiems turto vienetams, kurių verte per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.), patikrinti, ar:

- a) tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka;
- b) iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

Gauti rezultatai: procedūros neatlikome, nes pagal Įmonės BA ir FA duomenis, ataskaitiniu laikotarpiu turtiniai akcininkų įnašai nebuvo daryti.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui:

- a) kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.;
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinome tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytą IMNT);
- c) investicinis turtas;
- d) prestižas;
- e) plėtos darbų vertė ir kitas turtas, nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

Gauti rezultatai:

c) Investicinis turtas

Data	Inv. Nr.	Pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA 2022	Skirtumas
2003.02.01	1001994	INTARPAS TAIKOS 26A. PRADINĖ vertė	33,24	15,37	17,87
2003.02.01	1001994	INTARPAS TAIKOS 26A. LIKUTINĖ vertė	21,68	6,57	15,11

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar Įmonės patvirtintame Reguliavimo apskaitos sistemos laisvos formos apraše (toliau - RAS apraše) nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 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" patvirtinto Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo (toliau - Aprašas) nuostatas.

Gauti rezultatai: RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo, t. y. Aprašo 21 punkto, nuostatas ir RVA 1 priedo atitinkamus duomenis.

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

Ilgalaikio turto pogrupiai	Sistemos aprašas	Aprašas
standartinė programinė įranga	4	4
spec. programinė įranga	4-15	4-15
kitas nematerialus turtas	4-15	4-15
Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70	50-70
keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	27-30
vamzdynai	50	50
Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai 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	10
nuotekų ir dumblo siurbiai iki 5 kW	5	5
apskaitos prietaisai	6	6
įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
lengvieji automobiliai	7	7
kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10

Įmonės Sistemos apraše nurodytas nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

Pateikiame procedūroms atlikti mūsų naudotą Įmonės parengtą RAS aprašą.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

Atlikome šias procedūras:

- iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkome po 5 vnt. per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT, kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vienetams atlikome metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą pagal RAS aprašo nuostatas ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis;
- iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkome po 5 vnt. per ankstesnius laikotarpius įsigyto IMNT, kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vienetams atlikome metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą pagal RAS aprašo nuostatas ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Gauti rezultatai:

- pagal RAS aprašo nuostatas mūsų perskaičiuotos per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT metinio nusidėvėjimo sumos atitinka RAS turto sąrašo duomenis;
- pagal RAS aprašo nuostatas mūsų perskaičiuotos per ankstesnius laikotarpius įsigyto IMNT metinio ir sukaupto nusidėvėjimo sumos atitinka RAS turto sąrašo duomenis.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam verslo vienetui kiekvienoje sistemoje ir paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą;
- iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) ir paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą;
- iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome 5 turto vienetų ir paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

Gauti rezultatai: turto vnt. lygmeniu gauti Įmonės paaiškinimai (pridedami):

- pagrindžia, jog iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti turto vienetai yra naudojami konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti;
- pagrindžia, jog iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti turto vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis, su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras;
- pagrindžia, jog iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti turto vienetai yra naudojami visoms paslaugoms visose Sistemose teikti.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją;
- patikrinome, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Gauti rezultatai:

- visi RVA 4 priede bei Aprašo 16.2.-16.3. ir 31.3. papunkčiuose nurodyti turto paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją;
- visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

a) Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 5 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)

Paskirstymo centras	Turto paskirstymo kriterijus	
	RVA	Sistemos aprašas (5 priedas)
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė_Energetikos skyriaus sąnaudos	Darbuotojų skaičius, priskirtas konkrečiai veiklai	Energetikos skyriaus darbuotojų skaičius, priskirtas konkrečiam verslo vienetui ir paslaugai
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė_Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos	Per ataskaitinį laikotarpį aptarnaujamų skaitiklių kiekis	Atitinkamoms paslaugoms pagal aptarnaujamų per ataskaitinį laikotarpį skaitiklių kiekį
Gedimų šalinimo veiklų grupė_Inžinerinių tinklų baras	Tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	Konkrečioms verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos
Gedimų šalinimo veiklų grupė_Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos	Tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	Konkrečioms verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė_Komercijos tarnybos sąnaudos	Darbuotojų darbo laikas skirtas paslaugai	Darbuotojų darbo laikas, skirtas kiekvienai paslaugai aptarnauti
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė_P pinigų surinkimo grupės sąnaudos	Kiekvienai paslaugai priskirtos pajamos	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms priskirtos pajamos
Transporto valdymo veiklų grupė_Aprūpinimo tarnybos transporto skyrius	Tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos
Materialinio aprūpinimo veiklų grupė_Aprūpinimo tarnyba	Tiesiogiai kiekvienai veiklai priskirtos medžiagų ir paslaugų sąnaudos	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms tiesiogiai priskirtos medžiagų sąnaudos
Administracija	Pagal tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtas pastoviasias sąnaudas	36.3. p. Ilgalaikio turto vienetų, kurie nepatenka į aukščiau aprašytas kategorijas ir kurie naudojami bendram veiklos užtikrinimui (administracinei veiklai), vertė priskiriama verslo vienetams ir

b) Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatėme skirtumų nuo Sistemų aprašo nuostatų.

2.5.2. Turto vērtēs paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- visiems 2.4.1 punktē atrinktiems turto vienētam patikrinome, ar:

- a) RAS turto sārāšē tiesiogiai konkrēēioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA;
- b) netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas īš sārnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprāšo nuostatas apskaiēēuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS aprāšē nurodytas sārnaudų centrų ir paslaugų sāršajas;
- c) bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprāšo nuostatas apskaiēēuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

Gauti rezultatai:

- a) RAS turto sārāšē tiesiogiai konkrēēioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA, t. y. RVA 7 priedē nurodytoms atitinkamoms paslaugoms;
- b) netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas īš sārnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprāšo nuostatas apskaiēēuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS aprāšē nurodytas sārnaudų centrų ir paslaugų sāršajas;
- c) bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprāšo nuostatas apskaiēēuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar nēra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nēra priskirta jokio turto (īšskyrus Aprāšē nurodytas īšimtis).

Gauti rezultatai: kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nēra priskirta jokio turto (īšskyrus Aprāšē nurodytas īšimtis), nēra.

Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizē.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	3 129,23	17 441,13
Priskirto IMNT īsigijimo savikaina	221,11	23 689,82

2.6.1. Nusidēvējimo sārnaudų perkēlimo ī RVA patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- palyginome RAS turto sārāšē nurodytā metinio nusidēvējimo informacijā su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

Gauti rezultatai: RAS turto sārāšē nurodyta metinio nusidēvējimo informacija atitinka RVA duomenis, t. y. RVA 4 priedo atitinkamus duomenis.

Palyginē RAS turto sārāšē nurodytā metinio nusidēvējimo informacijā su RVA duomenimis nenustātēme jokių skirtumų (žr. žemiau)

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas	
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4
I. Apskaitos veikla	0,85	0,85
II. Gavyba	13,98	13,98
II. Ruošimas	50,76	50,76
II. Pristatymas	110,74	110,74
III. Surinkimas	57,47	57,47
III. Valymas	102,43	102,43
III. Dumbblas	51,03	51,03
III. Pav. nuotekos	0,00	0,00
IV. Kita reguliuojama	823,49	823,49
V. Nereguluojama	9,30	9,30
Netiesioginės sąnaudos	71,27	71,27
Bendrosios sąnaudos	29,10	29,10
Iš viso	1320,44	1320,44

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Gauti rezultatai: RVA, t.y. RVA 3 priede, ir FA, t.y. pelno (nuostolių) ataskaitoje, nurodyta bendra pajamų suma sutampa.

Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA ir FA nustatėme, kad duomenys nesutampa (žr. žemiau)

	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	22 853,20	22 134,56	718,64

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 neįskačiuojamos 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 22 134,56 tūkst. Eur pajamų už vartotojams suteiktas paslaugas.

Reguliuojamos veiklos apskaitoje parodomos priskaičiuotos 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 718,64 tūkst. Eur, iš jų:

- 166,41532 tūkst. Eur už suteiktą šilumos energiją (45,33926 tūkst. Eur Vandenvietė, 53,05767 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 29,98168 tūkst. Eur Transporto skyrius, 9,42471 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 28,612 tūkst. Eur Administracija);
- 0,17444 tūkst. Eur už suteiktą šilumnešį (0,17444 tūkst. Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras);
- 243,03666 tūkst. Eur už suteiktą geriamąjį vandenį (234,61772 tūkst. Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 6,38459 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 1,49431 tūkst. Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 0,10930 tūkst. Eur Komercijos tarnyba,

0,38014 tūkst. Eur Administracija; 0,0506 tūkst. Eur Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas);
 - 286,60802 tūkst. Eur už suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas (283,36714 tūkst. Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 0,53676 tūkst. Eur Vandenvietė, 2,04567 tūkst. Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 0,13326 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 0,46296 tūkst. Eur Administracija; 0,06223 tūkst. Eur Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas);
 - 22,40197 tūkst. Eur už suteiktas gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (13,31333 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 8,18302 tūkst. Eur Aprūpinimo tarnyba, 0,905,62 tūkst. Eur Administracija).
 Visos reguliuojamos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22 853,20 tūkst. Eur.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (sąskaitų išrašymo sistema, DK ir pan.);
- kadangi pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali, t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinome, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

Gauti rezultatai:

- a) Patikrinę bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų lygmeniu) su pirminių pajamų registravimo šaltiniu (DK), nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

Pajamos	RVA	DK	Skirtumas
geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	868,75	625,72	243,03666
nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	296,09	949,45	286,60802
nuotekų valymo pajamos	619,78		
nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	320,18		
paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	-	0,00	-
Apskaitos veiklos pajamos	178,02	178,02	-
kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	17 441,13	17 274,54	166,58976
nereguliuojamosios veiklos pajamos	3 129,23	3 106,83	22,40197
GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	-		-

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

Šilumos tiekimo veikla susideda iš šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetų. Šių verslo vienetų pajamos skaičiuojamos dauginant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio patiektos šilumos energijos kiekį iš galiojančių šilumos kainos dedamųjų. Analizuojant šilumos tiekimo veiklą vertinamas visas šiluminės katilinės pagamintas šilumos energijos kiekis, t. y. įskaitant suvartoto šilumos energijos kiekio sąnaudas, patirtas karšto vandens gamybos ir temperatūros palaikymo procese. Kitaip sakant, sąnaudos, atsiradusios dėl šilumos energijos pardavimo karšto vandens tiekimo veiklai, ir pajamos, susijusios su šiuo pardavimu, priskiriamos šilumos tiekimo veiklai. Pajamos tarp šilumos (produkto) gamybos ir šilumos poreikio pikų pajėgumų bei rezervinės galios užtikrinimo paslaugų paskirstytos proporcingai šioms paslaugoms priskirtų katilų eksploatuojamoms galioms.

Vadovaujantis Šilumos aprašo 22 punktu ir Vandentvarkos aprašo 14 punktu ne mažiau kaip 50 proc. nuomos pajamų, kurias Bendrovė gauna dėl išnuomoto turto, turi priskirti teikiamoms reguliuojamoms paslaugoms, kurioms priskiriamas šis turtas. AB Telia Lietuva, UAB „Sugardas“, UAB „Cgates“, biudžetinė įstaiga Kertinis valstybės telekomunikacijų centras moka Bendrovei praeinamojo kolekatoriaus nuomos mokesį, kuriame pratęsė savo komunikacijas. Nurodytas kolektorius naudojamas šilumos perdavimo veikloje. Kolekatoriaus nuomos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4,64 tūkst. Eur.

Karšto vandens tiekimo pajamos skaičiuojamos dauginant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio parduotą karšto vandens kiekį iš galiojančios karšto vandens kainos eliminuojant karštam vandeniui paruošti suvartotą šilumos energijos kiekį dauginant iš galiojančios šilumos energijos kainos, nes šios pajamos atvaizduojamos šilumos tiekimo veikloje vertinant visą šilumos energijos pagamintą kiekį. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklos pajamos surenkamos per vartotojams taikomą karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokesį.

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla susideda iš geriamojo vandens gamybos, 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 mokestį. Nereguliuojamai veiklai priskiriamos gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymas, kita tipinė ir kita veikla bei finansinė veikla. Gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo veikos pajamos skaičiuojamos dauginat kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio realizuotą nuotekų tvarkymo paslaugų kiekį iš galiojančios kainos. Didelę pajamų dalį sudaro pajamos už atitekančių iš šiluminės katilinės gamybinių nuotekų valymą. Kitos tipinės veiklos pajamas Bendrovė gauna už papildomai teikiamas tipines paslaugas. Pavyzdžiui, Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos atliekami pagal užsakymus tyrimai, nuotekų išvežimas asenizacijos transporto priemonėmis pagal atskirus gyventojų ar įmonių prašymus, kai tokias nuotekas Bendrovė neprivalo tvarkyti. Kitai veiklai priskiriamos Bendrovės teikiamos paslaugos, nesusijusios su jos įprastine veikla (infrastruktūros nuoma). Dalis (4,6 tūkst. Eur) reguliuojamoje veikloje naudojamo ilgalaikio turto nuomos pajamų priskirta šilumos tiekimo veiklai. Finansinės veiklos pajamos sudaro sumokėtos baudos, delspinigiai ir palūkanos už pradelstas skolas.

Atlikę procedūrą nenustatėme Įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

Gauti rezultatai:

- Įmonės pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų (t.y. 14 p.), žr. žemiau.

	Iš viso	Reguluojama veikla	Nereguluojama veikla
Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamos	-	-	-

Pagal BA DK, nuomos pajamos per 2022 m. sudarė 6 993,89 Eur. Pajamos iš Šilumos reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos yra priskirtos Šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai. Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje naudojamas turtas nėra nuomojamas.

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

4.1.1. Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinės (toliau - DU suvestinės) duomenų patikrinimas (1)

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės (TU 6.1 priedas) stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

- visiems F stulpeliuose atskleistiems darbo užmokesčio sąnaudų (toliau - DU sąnaudų) koregavimams paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir koku tikslu koreguojama).

Gauti rezultatai:

a) Patikrinę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E sumą su BA informaciją, o stulpelio G sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA	BA
E stulpelio suma	3 344,62	X	3 344,62
G stulpelio suma	3 344,62	3 344,62	X

b) TU 6.1 pr. F stulpeliuose nėra DU sąnaudų koregavimų.

Pateikiame Įmonės užpildytą TU 6.1 priedą.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Atlikome šias procedūras:

- palyginome Įmonės užpildytos DU suvestinės (TU 6.1 priedas) stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis.

Gauti rezultatai:

Palyginę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio-pridetas pdf failas) duomenimis nustatėme, kad duomenys nesutampa (žr. žemiau)

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	3 344,62	3 434,20	-89,59

Įmonės paaiškinimai: DU žiniaraščio ir TU 6.1 pr. duomenų skirtumas susideda iš: - 48,12804 tūkst. Eur išmokėjimai pagal kolektyvinę sutartį; - 23,93964 tūkst. Eur ES projektų administravimo sąnaudos (pridedamos prie IT vertės); - 17,51864 tūkst. Eur Sodros kompensacija už darbuotoją įdarbintą per biržą.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- DU suvestinėje (TU 6.1 priedas):

a) iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome po 2 DU vienetus kiekvienam verslo vienetui kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis,

- paprašėme DU vienetų lygmeniu pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį priskyrimą, t. y., kad mūsų atrinktų DU vienetų etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikti;

b) iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome 5 DU vienetus ir:

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis,

- paprašėme DU vienetų lygmeniu pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei), t. y., kad mūsų atrinkti DU vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir sistemomis, su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras;

c) iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkome 5 DU vienetus ir:

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis,

- paprašėme DU vienetų lygmeniu pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius priskyrimą, t. y., kad mūsų atrinkti DU vienetai yra naudojami visoms paslaugoms visose Sistemose teikti.

Gauti rezultatai:

- mūsų atrinktų tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis, t. y. DK ir FA ši sąnaudų suma yra įtraukta į tiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamų sąnaudų bendrą sumą;

- mūsų atrinktų netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis, t. y. DK ir FA ši sąnaudų suma yra įtraukta į netiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamų sąnaudų bendrą sumą;

- mūsų atrinktų bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis, t. y. DK ir FA ši sąnaudų suma yra įtraukta į bendrųjų sąnaudų kategorijai priskiriamų sąnaudų bendrą sumą;

- gavome Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius mūsų atrinktų DU vienetų sąnaudų paskirties priskyrimo principus.

Pateikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius mūsų atrinktų DU vienetų sąnaudų paskirties priskyrimo principus.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms RVA 3 priede priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

Gauti rezultatai: kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms RVA 3 priede priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų, nėra.

Žemiau pateikiama DU priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veiklai analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	3 129,23	17 441,13
Priskirta DU	26,64	2 233,53

Kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms yra priskirti darbuotojai ir skaičiuojamas darbo užmokestis.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- palyginome DU suvestinės (TU 6.1 priedas) G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu).

Gauti rezultatai: DU suvestinės (TU 6.1 priedas) G stulpelio informacija sutampa su RVA, t.y. RVA 4-10 priedų, atitinkamais duomenimis.

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

Paslauga	DU	
	DU suvestinė	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla	0,00	0,00
II. Gavyba	60,38	60,38
II. Ruošimas	53,14	53,14
II. Pristatymas	131,29	131,29
III. Surinkimas	53,55	53,55
III. Valymas	158,22	158,22
III. Dumblas	125,36	125,36
III. Pav. nuotekos	0,00	0,00
IV. Kita reguliuojama	1 041,52	1 041,52
V. Nereguliuojama	10,73	10,73
Netiesioginės sąnaudos	1 133,76	1 133,76
Bendrosios sąnaudos	576,68	576,68
NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	x	x
Iš viso	3344,62	3344,62

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo:

a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA;

b) D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

Gauti rezultatai:

- Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo:

a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA, t.y. atitinkamais RVA 3 ir 4 priedų, duomenimis;

b) D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją: ši bendra suma sutampa su DK ir FA sąnaudų bendra suma, t.y. visi sąnaudų duomenys iš buhalterinės apskaitos registrų perkelti į reguliavimo apskaitos sistemą (Įmonės užpildytą TU 6.2 priedą).

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 BA informaciją (žr. žemiau), dėl pajamų savo padaliniais aprašytų 3.1.1 punkte

	TU 6.2 priedas	RVA	BA	Skirtumas
F stulpelio suma	18 170,93	18 170,93	X	0,00
D stulpelio suma	17 452,30	X	18 060,16	(607,87)

Skirtumo paaiškinimas: Eliminuojama 69* sąnaudų klasė "Pelno mokesčiai", kurie buhalterijoje yra apskaityti 607,86584 tūkst. Eur suma.

Pateikiame Įmonės užpildytą TU 6.2 priedą.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo:

a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis;

b) stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis;

c) stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensių duomenis;

d) visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus.

Gauti rezultatai:

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 Sistemų aprašo 4a priedo duomenis.

c) patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK dimensių 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)

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.3 priedo duomenys sutampa su RVA informacija.

Gauti rezultatai:

- Įmonės užpildyto TU 6.3 priedo duomenys sutampa su RVA informacija, t. y. RVA 3 priedo atitinkamais sąnaudų duomenimis.

Pateikiame Įmonės užpildytą TU 6.3 priedą.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose.

Gauti rezultatai: sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose, nėra.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Atlikome šias procedūras:

- gavome visų DK sąskaitų (KC), priskirtų RVA 4 priedo 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.7.4, C.9.2, C.10.3, C.10.14, C.11, C.12.1, C.12.4-C.12.6, E.6.3, E.6.5, E.8.2, E.9.3, E.9.15, E.10, E.11.1, E.11.4 ir E.11.5 sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį;

- kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikavome apskaitos įrašus, nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms, ir atlikome šias procedūras:

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

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkome 5 įrašus ir patikrinome, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Gauti rezultatai:

a) kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuotų visų individualiai reikšmingų apskaitos įrašų, nepriskirtų nepaskirstomosioms sąnaudoms, pagrindu apskaitytos sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms;

b) kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuotų ir atsitiktine tvarka atrinktų 5 individualiai nereikšmingų apskaitos įrašų, nepriskirtų nepaskirstomosioms sąnaudoms, pagrindu apskaitytos sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Atlikome šias procedūras:

- patikros procedūras vykdėme remdamiesi DK ir (ar) DK dimensių informacija ir patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo:

a) stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis,

b) stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka BA duomenis;

- visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus.

Gauti rezultatai:

- Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo:

a) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.4 priedo J-K stulpelius).
b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, kad D stulpelio informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis (žr. TU 6.4 priedo D stulpelio formules).
c) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.4 H-I stulpeliuose.

Pateikiame Įmonės užpildytą TU 6.4 priedą.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Atlikome šias procedūras:

- remiantis TU 6.4 priedo D stulpelio informacija, trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms (geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetą; nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetą; geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploataavimo užmokesčio veiklos verslo vienetą) gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkome po 10 įrašų ir paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą tiesioginėms sąnaudoms;

- remiantis TU 6.4 priedo D stulpelio informacija, trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gavome DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkome po 10 įrašų ir paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą netiesioginėms sąnaudoms;

- remiantis TU 6.4 priedo D stulpelio informacija, gavome bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkome 10 įrašų ir paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą bendrosioms sąnaudoms.

Gauti rezultatai:

- gavome Įmonės paaiškinimus apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą tiesioginėms sąnaudoms (geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetą) pagal atsitiktine tvarka atrinktus 10 įrašų iš DK sąskaitų;

- gavome Įmonės paaiškinimus apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą tiesioginėms sąnaudoms (nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetą) pagal atsitiktine tvarka atrinktus 10 įrašų iš DK sąskaitų;

- gavome Įmonės paaiškinimus apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą tiesioginėms sąnaudoms (geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploataavimo užmokesčio veiklos verslo vienetą) pagal atsitiktine tvarka atrinktus 10 įrašų iš DK sąskaitų.

Gauti Įmonės paaiškinimai apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą pagrindžia, jog sąnaudos buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

- gavome Įmonės paaiškinimus apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą netiesioginėms sąnaudoms pagal atsitiktine tvarka atrinktus 10 įrašų iš DK sąskaitų.

Gauti Įmonės paaiškinimai apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą pagrindžia, jog sąnaudos yra susiję su tomis paslaugomis, kurioms jos yra priskirtos.

- gavome Įmonės paaiškinimus apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą bendrosioms sąnaudoms pagal atsitiktine tvarka atrinktus 10 įrašų iš DK sąskaitų.

Gauti Įmonės paaiškinimai apie pirminį sąnaudų paskirties priskyrimą pagrindžia, jog sąnaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas;
- patikrinome, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją;
- patikrinome, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Gauti rezultatai:

- RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo 22 ir 24-26 punkto nuostatas;
- sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją;
- visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Atlikome šias procedūras:

- Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.5 priedo:

- A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją;
- B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Gauti rezultatai: Įmonės užpildyto TU 6.5 priedo:

- A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją;
- B dalies duomenys atitinka RVA informaciją, t.y. RVA 3 ir 4 priedų atitinkamus duomenis.

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 (žr. TU 6.5 priedo B dalies E-G stulpelius).

Pateikiame Įmonės užpildytą TU 6.5 priedą.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Gauti rezultatai: turto duomenys RVA 5, 6 ir 7 prieduose sutampa.

Patikrinę turto duomenis skirtinguose RVA prieduose, nusutėme, kad jie sutampa (žr. žemiau)

	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas
IMNT įsigijimo vertė	37 921,91	37 921,91	x
IMNT likutinė vertė	18 874,19	x	18 874,19

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Gauti rezultatai:

Užtikrinimas, kad sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa žr. žemiau.

	RVA 3 priedas	RVA 4 priedas	Skirtumas
1. Apskaitos veiklos sąnaudos	155,14	155,14	0,00
2.1. Geriamojo vandens gavyma	983,83	315,44	0,00
2.2. Geriamojo vandens ruošimas		190,10	
2.3. Geriamojo vandens pristatymas		478,29	
4. Nuotekų surinkimas	318,66	318,66	0,00
5. Nuotekų valymas	711,72	711,72	0,00
6. Nuotekų dumblo tvarkymas	307,19	307,19	0,00
7. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetams	15 422,96	15 422,96	0,00
8. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetams	64,06	64,06	0,00

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

Gauti rezultatai: RVA 2-7 ir 10-11 priedai parengti be matematinių klaidų.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Atlikome šias procedūras:

- patikrinome, ar sutampa duomenys:

- a) RVA 3 priede ir Duomenų surinkimo ir analizės informacinės sistemos (toliau - DSAIS) ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;
- b) RVA 4 priede ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;
- c) RVA 5 priede ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.

Gauti rezultatai:

- a) RVA 3 priedo ir DSAIS ataskaitos „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“ duomenys sutampa;
- b) RVA 4 priedo ir DSAIS ataskaitos „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“ duomenys sutampa;
- c) RVA 5 priedo ir DSAIS ataskaitos „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“ duomenys sutampa.

Pateikiame procedūroms atlikti naudotas DSAIS formas.

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus, jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais, 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.

Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė

Minties g. 54-33, Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Audito įmonės vadovas: Arūnas Vitkevičius

2023 m. balandžio 24 d.

Auditorius Arūnas Vitkevičius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

2023 m. balandžio 24 d.



**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
„VISAGINO ENERGIJA“**

Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė
Minties g. 54-33, Vilnius

2023 m. _____ d. Nr. _____

**2022 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 2022 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. ir ne mažesnių nei 1 000 Eur) 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 2022 m. ir 2021 m. gautų pajamų ir patirtų sąnaudų palyginimas.

1 lentelė. UAB "Visagino energija" 2021 m. ir 2022 m. pajamų palyginimas, tūkst. Eur

Pajamos	2021 m.	2022 m.	Pokytis, proc.
1	2	3	4
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	759,36	868,75	14%
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	311,01	296,09	-5%
C. Nuotekų valymo pajamos	661,01	619,78	-6%
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	0,00	0,00	-
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	311,83	320,18	3%
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	0,00	0,00	-
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	0,00	0,00	-
H. Apskaitos veiklos pajamos	178,58	178,02	-0%
I. Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	12 220,82	17 441,13	43%
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	174,70	3 129,23	1691%
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00	0,00	-
Iš viso	12 564,69	14 617,31	16%

Nuo 2021 m. sausio 1 d. galiojo Visagino savivaldybės tarybos 2020 m. lapkričio 20 d. sprendimu Nr. TS-255 nustatytos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos pirmiesiems bazinės kainos galiojimo metams. Nuo 2022 m. gegužės mėn. įsigaliojo naujos perskaičiuotos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos dedamosios antriesiems bazinės kainos galiojimo metams. 2022 m. geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos, palyginus su 2022 m., gyventojams padidėjo 8 proc., ir sumažėjo Ignalinos atominė elektrinėi 5,4 proc. 2022 m. duomenimis geriamojo vandens realizuota 3,02 tūkst. m³ daugiau, sutvarkyta 0,93 tūkst. m³ daugiau nuotekų.

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.

2022 m. iš reguliuojamos (šilumos ir karšto vandens tiekimo) veiklos gautos žymiai didesnės pajamos, palyginus su 2021 m. Nors dėl šiltesnio šildymo sezono 2022 m. realizuota 28,61 tūkst. MWh mažiau šilumos energijos, vidutinė šilumos kaina vartotojams 2022 m. padidėjo 68 proc., dėl žymiai padidėjusių kuro (gamtinių dujų ir biokuro) įsigijimo kainų. Taip pat 2022 m. realizuota 3,42 tūkst. m³ mažiau karšto vandens, vidutinė karšto vandens kaina padidėjo 42 proc.

2022 m. įmonė pardavė 30 000 vnt. taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų (apyvartinių taršos leidimų, toliau – ATL) ir gavo 2 820,0 tūkst. Eur pajamų. Gautos lėšos bus panaudotos tikslingai projektui Nr. 04.1.1-LVPA-K-110-03-0003 „Kogeneracinės elektrinės Visagino miesto CŠT sistemoje statyba“ kofinansuoti. Taip pat 2022 m. Bendrovė pardavė netinkamą Bendrovės veikloje naudoti nekilnojamąjį turtą už 163,1 tūkst. Eur. Nekilnojamojo turto rinkos vertę nustatė nepriklausomi turto vertintojai (nekilnojamojo turto likutinė vertė 30,72 tūkst. Eur).

2 lentelė. UAB "Visagino energija" 2021 m. sąnaudos (tūkst. Eur)

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS								NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSIOS SĄNAUDOS	IŠ VISO
	2.1. Geriamoj o vandens gavyba	2.2. Geriamoj o vandens ruošimas	2.3. Geriamoj o vandens pristatymas	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5.1. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV	5.2. Apskaitos veikla			
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	x	x	x	206,19	-	x	x	206,19
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	-	-	-	281,23	x	x	x	281,23
C. Elektros energijos sąnaudos	46,32	2,80	37,66	39,85	89,87	7,22	372,09		7,16	6,98	609,95
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0,40	x	2,42	x	1,13	15,72	4 517,26	x	x	x	4 536,92
E. Kuro transportui sąnaudos	1,94	-	4,28	16,51	4,36	-	40,44	-	13,62	1,67	82,81
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	23,36	10,61	5,95	19,11	18,09	x	-	23,86	17,17	118,15
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	9,08	0,08	11,79	27,53	32,24	2,10	197,79	9,65	26,16	0,53	316,94
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	14,56	50,88	113,63	68,47	92,02	51,19	881,35	0,85	77,49	31,45	1 381,89
I. Personalo sąnaudos	44,40	62,94	107,70	54,63	149,74	111,77	964,43	-	1 060,57	508,15	3 064,34
J. Mokesčių sąnaudos	56,17	-	-	2,12	12,65	0,75	161,04	-	2,57	1,29	236,60
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	4,72	2,34	4,51	10,36	12,33	3,45	2 172,64	-	113,15	42,23	2 365,72
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-297,50	-297,50
IŠ VISO	177,60	142,40	292,61	225,41	413,44	210,29	9 794,46	10,50	1 324,58	311,96	12 903,24

3 lentelė. UAB "Visagino energija" 2022 m. sąnaudos (tūkst. Eur)

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS								NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSIOS SĄNAUDOS	IŠ VISO
	2.1. <i>Geriamojo vandens gavyba</i>	2.2. <i>Geriamojo vandens ruošimas</i>	2.3. <i>Geriamojo vandens pristatymas</i>	3.1. <i>Nuotekų surinkimas</i>	3.2. <i>Nuotekų valymas</i>	3.3. <i>Nuotekų dumblo tvarkymas</i>	5.1. <i>Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV</i>	5.2. <i>Apskaitos veikla</i>			
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	x	x	x	233,19	-	x	x	233,19
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	-	-	-	283,85	x	x	x	283,85
C. Elektros energijos sąnaudos	87,82	5,60	75,16	79,67	203,53	11,57	638,17	-	12,56	12,87	1 126,95
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0,13	x	2,75	x	2,04	12,14	6 883,00	x	x	x	6 900,06
E. Kuro transportui sąnaudos	2,48	-	8,03	18,15	6,66	-	58,93	-	22,19	2,17	118,62
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	31,17	14,17	9,66	22,33	21,06	x	-	39,41	28,61	166,42
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	9,16	0,55	14,10	23,58	24,14	4,14	226,83	42,40	23,58	1,74	370,21
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	13,98	50,76	110,74	57,47	102,43	51,03	832,79	0,85	71,27	29,10	1 320,44
I. Personalo sąnaudos	63,01	54,44	135,60	55,23	163,75	128,23	1 079,71	-	1 163,85	594,02	3 437,83
J. Mokesčių sąnaudos	68,80	-	0,03	2,21	14,26	0,94	174,17	-	1,73	1,48	263,62
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	5,51	0,47	5,62	0,80	15,57	3,43	3 545,40	-	120,75	44,81	3 742,38
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x	x	x	x	207,37	207,37
IŠ VISO	250,89	142,98	366,20	246,79	554,73	232,54	13 956,04	43,26	1 455,33	922,17	18 170,93

4 lentelė. UAB "Visagino energija" 2021 m. ir 2022 m. sąnaudų pokytis (proc.)

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS								NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	BENDROSIOS SĄNAUDOS	IŠ VISO
	2.1. Geriamoj o vandens gavyba	2.2. Geriamoj o vandens ruošimas	2.3. Geriamoj o vandens pristatymas	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5.1. Kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos VV	5.2. Apskaitos veikla			
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	x	x	x	13,1%	-	x	x	13%
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	-	-	-	0,9%	x	x	x	1%
C. Elektros energijos sąnaudos	90%	100%	100%	100%	126%	60%	71,5%	-	75%	84%	85%
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	-69%	-	14%	x	81%	-22,7%	52,4%	x	x	x	52%
E. Kuro transportui sąnaudos	28%	-	88%	10%	53%	-	45,7%	-	63%	30%	43%
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	33%	33%	63%	17%	16%	0,0%	-	65%	67%	41%
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1%	570%	20%	-14%	-25%	97%	14,7%	340%	-10%	230%	17%
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-4%	-0%	-3%	-16%	11%	-0%	-5,5%	-0%	-8%	-7%	-4%
I. Personalo sąnaudos	42%	-14%	26%	1%	9%	15%	12,0%	-	10%	17%	12%
J. Mokesčių sąnaudos	22%	-	-	4%	13%	24%	8,2%	-	-33%	15%	11%
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	17%	-80%	25%	-92%	26%	-1%	63,2%	-	7%	6%	58%
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x	0,0%	x	x	-170%	-170%
IŠ VISO	41%	0%	25%	9%	34%	11%	42%	312%	10%	196%	41%

Elektros energijos sąnaudos

2022 m., palyginus su 2021 m., padidėjo elektros energijos vidutinė kaina nuo 10,65 ct/kWh iki 21,59 ct/kWh.

Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos

2022 m. įmonė nenaudojo gamtinių dujų dumblo džiovinimui, todėl kuro įsigijimo sąnaudos šioje veikloje sumažėjo.

Kuro transportui sąnaudos

Kuro sąnaudų padidėjimą lėmė energetinių išteklių kainų augimas.

Šilumos energijos sąnaudos

Pagrindinę įtaką šilumos energijos sąnaudų padidėjimui 2022 m. turėjo žymiai didesnės, palyginus su 2021 m., gamtinių dujų ir biokuro rinkos kainos, įskaičiuojamos į šilumos kainą.

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

Eksplatuojamas turtas (infrastruktūra, įranga, įrankiai) sensta, reikalingos didesnės sąnaudos jo aptarnavimui siekiant užtikrinti nepertraukiamą ir saugų paslaugų teikimą vartotojams. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos geriamojo vandens pristatymo veikloje padidėjo dėl avarijų šalinimo sąnaudų padidėjimo, dumblo tvarkymo veikloje sąnaudos padidėjo dėl atliktų centrifugos techninio aptarnavimo ir remonto darbų. Nuotekų valymo veikloje sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių remonto medžiagų ir detalių įsigijimo sąnaudų. Taip pat padidėjo remonto sąnaudos karšto ir šalto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklose, nes 2022 m. vasario 10 d. Bendrovė pasirašė sutartį dėl skaitiklių, kurių metrologinės patikros rezultatų galiojimas baigiasi, keitimo daugiabučių namų butuose. Sutarties galiojimo laikotarpiu planuota pakeisti 7 165 karšto vandens ir 7635 šalto vandens skaitiklius.

Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo tik nuotekų valymo veikloje dėl naujai įsigyto elektra varomo automobilio ir į eksploataciją įvestų naujų ilgalaikio turto vienetų.

Personalo sąnaudos

Nuo 2022 m. sausio 1 d. visiems darbuotojams 11 proc. buvo padidintas darbo užmokestis. Palyginus su 2021 m. reikšmingai padidėjo vandens gavybos veiklos personalo sąnaudos, nes priimtas vienas darbuotojas ir kitas perkeltas iš vandens ruošimo veikos į gavybą, taip pat 2021 m. pabaigoje priimtas vienas darbuotojas į geriamojo vandens ruošimo veiklą.

Mokesčių sąnaudos

Palyginus su 2021 m. padidėjo geriamojo vandens gavybos veiklos mokesčių sąnaudos dėl 24 proc. didesnio gamtos išteklių naudojimo mokesčio bei 27 proc. didesnio žemės mokesčio.

Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos

2022 m. finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos geriamojo vandens ruošimo veikloje sumažėjo dėl konsultacinių paslaugų sąnaudų sumažėjimo, nuotekų surinkimo veikloje sąnaudos sumažėjo dėl konsultacinių ir teisinių paslaugų bei transporto remonto sąnaudų sumažėjimo. Geriamojo vandens pristatymo ir nuotekų valymo veiklose sąnaudos padidėjo, pagrindę dėl šiukšlių išvežimo sąnaudų padidėjimo.

Nepaskirstomosios sąnaudos

Nepaskirstomų sąnaudų 2022 m. pagrindinė padidėjimo priežastys: rezervinio dyzelinio kuro, skirto šildymui, kuris buvo nuvertintas 2020 m., įsigijimo vertės atstatymas 2021 m. (sumažinus sąnaudas -383,8 tūkst. Eur).

2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

b) Palyginus RAS turto sąrašą ir DK naudotą FA paruošti konstatuojama, kad IMNT įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše nesutampa su DK informacija.

tūkst. Eur

<i>Rodiklis</i>	<i>RAS turto sąrašas</i>	<i>DK</i>	<i>Skirtumas</i>
IMNT įsigijimo vertė	106 931,05	72 401,00	34 530,05

Skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemos aprašo, patvirtinto 2023 balandžio 6 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-E-34 „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.

2019 m. įmonė pertvarkyta iš savivaldybės įmonės į uždaryją 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) Tikrinama, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su BA duomenimis.

tūkst. Eur

<i>Rodiklis</i>	<i>RAS turto sąrašas</i>	<i>BA</i>	<i>Skirtumas</i>
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	44 655,62	30 969,57	13 686,06
IMNT likutinė vertė finansuota dotacijomis	17 193,50	11 052,45	6 141,05

Bendrovės RAS aprašo, patvirtinto 2023 balandžio 6 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-E-34 „Dėl UAB „Visagino energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašo tvirtinimo“, 28 p. nurodyta, kad vertinant ilgalaikio turto vertę, atskleidžiama, kokia ilgalaikio turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos (toliau – ES) struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas. Buhalterinės apskaitos (toliau – BA) turto sąraše dotacijų (subsidijų) vertės nėra išskiriamos. BA dotacijos (subsidijos) apskaičiuojamos naudojant papildomus pagalbinius duomenų suvedimo ir tvarkymo įrankius, kurių pagalba galima patikrinti dotacijų (subsidijų) pradinę ir likutinę vertę, skaičiuojamą nusidėvėjimo normatyvą ir sumą, sukaupto nusidėvėjimo sumą pagal kiekvieną turto inventurinį numerį.

Skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Sistemos aprašo 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“. Perduoto pagal nutarimus ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė reguliavimo apskaitoje buvo vertinama pagal ilgalaikio turto perdavimo 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.

b) Visiems, per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems, turto vienetams finansuotiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija.

Per 2022 metus į eksploataciją nebuvo įvesta naujų inventorinių numerių finansuotų ES lėšomis.

c) Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka pasirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąraše pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

Vartotojų lėšomis finansuoto turto nebuvo.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais

<i>Rodiklis</i>	<i>RAS turto sąrašas</i>	<i>BA</i>	<i>Skirtumas</i>
Nenaudojamo IMNT vertė	1 709,61	550,17	1 159,44

Laikina nenaudojimas turtas buvo gautas pagal 2002 m. gruodžio 31 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 2112 ir 2010 m. rugpjūčio 25 d. nutarimą Nr. 1209. Žr. 2.2.1 b punktą.

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 gavyba

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
2000047E	ARTEZINIS GRĘŽINYS NR. 3 A	Turtas naudojamas vandens išgavimo procese.
3000313	VANDENVIETĖS BUITINĖ KANALIZACIJA IKI MAGISTR. KOLEKTORIŲ PALEI A/K NR. 7	Kolektorius įrengtas vandenvietės teritorijoje.
5002463E	K/A VW VOLKSWAGEN TRANSPORTER VALST.NR. UVN 059 KĖB.Nr.VW1ZZZ70ZYHO17198	Transporto priemonė saugojama ir eksploatuojama vandenvietės teritorijoje.
6000478E	KRŪMAPJOVĖ 545RXT AT	Naudoja vandenvietės darbuotojai teritorijos tvarkymui, saugoma 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

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
1000032E	GERIAMOJO VANDENS VANDENVIETĖS 487/489 PASTATAS.GAMYBOS VANDENS SIURBLINĖ	Turtas naudojamas vandens paruošimo technologiniame procese.
3000149	CHLORUOTO VANDENS KANALAS	
4001101E	482B PAST. EL. ĮRANGA /REGULIATORIUS, AUTOMATAI MAITINIMO BLOKAI, VENTILIACIJOS SPINTA/	
4105016E	ELEKTROS KRANAS KELIAMOJI GALIA 2T 482 PASTATO FILTRAVIMO SALĖGAM.NR.1366	
4001097	482B PAST. EL. ĮRANGA	

	/REGULIATORIUS, AUTOMATAI MAITINIMO BLOKAI, VENTILIACIJOS SPINTA/	
--	---	--

Vandens pristatymas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
3000310E	VANDENTIEKIS LINK GYV. NAMO 24 NUO 3 GATVĖS IKI PRAVAŽ. 1A	Naudojant vandens tiekimo vamzdynus vanduo transportuojamas nuo vandenvietės (vandens šaltinio) iki vartotojų.
3000339E	GYVENAMOJO NAMO 23 VANDENTIEKIO IŠORINIAI TINKLAI	
3000447E	VANDENTIEKIS NUO K-37 IKI 3 MKR. 7 PAST.	
3000779E	VANDENTIEKIS LINK 1 MKR. GYV. NAM. 38A,B	
3000894E	3 MKR. VANDENTIEKIS NUO GYVENAMOJO NAMO 91G IKI GYVENAMOJO NAMO 91V	

Nuotekų surinkimas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
3000784E	BUITINĖ KANALIZACIJA LINK GYV. NAM. 8B	Kanalizacijos tinklais buitinės nuotekos transportuojamos į valymo įrenginių barą. Kanalizacijos siurbimo stoties įranga užtikrina tinkamą nuotekų transportavimo procesą.
3000930E	3 MKR. GYV. NAM. 65A- F,66V,62A,63A-V,64A BUITINĖ	
3001032E	V/DARŽELIO 12 BUITINĖ KANALIZACIJA	
3001239E	BUITINĖ KANAL. NUO 57A,57B PAST. 3 MKR.	
4000483E	KANALIZACINĖ SIURBIMO STOTIS 437/6 /3 VNT./ ĮRANGA	

Nuotekų valymas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
1000102E	VALYMO ĮRENGINIŲ 9 PASTATAS- DIRBTUVĖS, GARAZAS	Pastatas pastatytas valymo įrenginių baro teritorijoje.
2000066.E	BIOLOGINIO VALYMO TALPŲ BLOKAS. VALYMO ĮRENGINIŲ STATYNIS Nr.4	Statiniai naudojami nuotekų valymo procese, yra valymo įrenginių baro teritorijoje.
2000071E	VANDENS NUVEDIMO KANALAS IŠ SKRIPKŲ Į DRŪKŠIŲ EŽERĄ SU IŠVALYTO VANDENS ATŠAKOS VAMZDYNU	
6000474	Krūmapjovė Hq 545 RXT AT	Skirta valymo įrenginių baro teritorijos priežiūrai, ten saugojama. Atsakingas Valymo įrenginių baro viršininkas.
5000088E	ZTL-MNZ-4502 VALST.Nr.- 349(SAVIVARTIS)	Įranga saugojama valymo įrenginių baro teritorijoje, ja naudojasi šio baro darbuotojai. Atsakingas Valymo įrenginių baro viršininkas.

Nuotekų dumblo tvarkymas

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
1000039E	DŽIOVINTO DUMBLO SANDĖLIAVIMO PASTATAS. VALYMO ĮRENGINIŲ PASTATAS Nr.5	Turtas naudojamas dumblo džiovavimo procese, atsakingas valymo įrenginių baro viršininkas.

2000764E_2	DUMBLO PRIĖMIMO DUOBĖ - TALPA	
4001972E_2	DUJŲ DEGIKLIS	
4000001E_2	DUMBLO SAUSINIMO CECHO ELEKTROS INSTALIACIJA	
4001973E_2	KATILAS SU PERIFERINĖ ĮRANGA	

Kitos reguliuojamos veiklos VV

Šilumos gamybos VV

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
2000753E	BIOKURO SAUGOJIMO AIKŠTELĖ. (b8)	Turtas naudojamas šilumos gamybos procese, yra šiluminės katilinės teritorijoje, už ją atsakingi šiluminės katilinės viršininkas bei laboratorijos viršininkė. Automobilis saugomas katilinės teritorijoje, juo naudojasi katilinės darbuotojai vykdant savo funkcijas.
2007000023_2E	Dūmtraukis, H-100 m (807 statinys)	
4101091609E	SUVIRINTOJO STALAS SS-2	
6000094	Motorizuotas titratorius Opus	
5101002510E	AUTOMOBILIS VW TRANSPORTER, VALST. NR. ADV 899	

Šilumos perdavimo VV

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
1001000195E	ŠILUMOS PUNKTAS ŠP18 (PASTATAS 433A)	Šilumos punktai, šilumos tinklai ir trasos sudaro šilumos tiekimo infrastruktūrą, būtiną šilumos energijos tiekimui vartotojams. Šilumos tiekimo sistema kontroliuoja ir fiksuoja šilumos tiekimo proceso technologinius parametrus.
3000350E	ŠILUMOS TINKLAI LINK MIESTO PTM13 PAST.	
3000574E	Š/TINKLAI LINK GYV. NAM. 13A,B	
4410530	ŠILUMOS TIEKIMO TINKLŲ ŠK-7 AUTOMATIZUOTAS TECHNOLOG. PARAM.STEBĖJIMO ARCHYVAV. IR KONTROL. SISTEMA	
7010821	NUOLATINIS AIŠKINAMASIS STENDAS	Nuolatiname aiškinamajame stende paviešinta informacija apie atliktą šilumos trasų rekonstrukciją pagal projektą, susijusį su finansavimu iš ES struktūrinių fondų.

Karšto vandens tiekimo VV

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaškinimai pagrindžiantys turto naudojimą veikloje, priskyrimą</i>
9900102E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	Karšto vandens tiekimo sistema susideda iš kelių karšto vandens skaitiklių, įrengtų gyvenamajame name, kurie matuoja suvartotą karšto vandens kiekį.
9900106E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	
9900107E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	
9900108E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	
9900101E	VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA	

Nereguliuojamos veiklos VV

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
1000301E	METALINIS PUTPOLIURETANO SANDĖLIS	Sandėlis yra pramoninių ir lietaus nuotekų baro teritorijoje. Lietaus vandens rezervuaras ir kolektoriai naudojami kritulių (lietaus ir sniego) transportavimui į pramoninių ir lietaus nuotekų barą (POLIMER).
2000390E	REZERVUARAS 2X1000 /POLIMER-300/	
2000393E	PP-1 LIETAUS SIURBIMO STOTIS	
3009579E	LIETAUS KOLEKTORIUS 4 NUO SK-53 IKI SK-43	
3009593E	SLĖG. IR SAVITAKIAI LIETAUS KOLEKTORIAI PALEI A/K52 A/K 2 STAT. IND. BAZĖ	

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

Gedimų šalinimo veiklų grupė (Inžinierinių tinklų baras)

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
1000024E	INŽINIERINIŲ TINKLŲ BARO SANIT. KONTROLINĖS PASTATAS	Inžinierinių tinklų baro teritorijoje esantis pastatas, atsakingas ITB viršininkas. Turtas saugomas Inžinierinių tinklų baro teritorijoje. Turtu naudojasi inžinierinių tinklų baro darbuotojai vykdant savo funkcijas (remontuojant vandens tiekimo, nuotekų surinkimo ir šilumos tiekimo veiklose naudojamą turtą).
6000320	ATSKELIMO KŪJIS HM1213C	
6003083	VIBROPLOKŠTĖ PF 1240 Honda	
6000265E	PASUKAMAS PEILIS, 183 CM PLOČIO	
6001870	SUVIRINTOJO SKYDELIS SU ĮRANGA	

Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė (Energetikos skyrius)

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
4409758E	REFLEKTOMETRAS E2520	Turtą naudoja energetikos skyriaus darbuotojai, kurie aptarnauja visus įmonės padalinius (vandenvietės ir valymo įrenginių barą, šiluminę katilinę, tinklus, administraciją ir t.t.).
4410671E	FH1630-PIE-MC10 DEGIKLIŲ KOMPLEKTAS	
4410697E	KOMPLEKTAS" FERROLUX FL10-SET"	
4410698E	KOMPLEKTAS "DIGIPHONE T 16/19"	
5002465E	AUTOMOBILIS VW TRANSPORTER 1,9TDI VALST.NR.EFS-659	

Materialinio aprūpinimo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnyba)

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
4109056E	GRĖŽIMO STAKLĖS 2H135 GAMYKL.NR.79001	Turtu naudojamas skirtingų padalinių aptarnavimui, už jį atsakingi materialinio aprūpinimo tarnybos darbuotojai (aprūpinimo direktorius, sandėlininkė, kompiuterinio tinklo administratorius).
4113455E	KOMPRESORIUS C-416	
6000083E	ELEKTRONINĖS SVARSTYKLĖS Fy-5t	
6004279E	BENZOPJŪKLAS J 2141	
4113457E	KOMPRESORIUS IRMAIR 5.5	

Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Komercijos tarnyba)

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
0800470E	PROGRAMINĖ ĮRANGA ABONENTŲ IR KONTROLĖS SISTEMOS (GRANDIES PROGRAMA)	Turtas įrengtas komercijos tarnybos pastate. Juo naudojasi komercijos tarnybos darbuotojai, aptarnaujantys abiejų reguliuojamų veiklų vartotojus.
4112759	KONKONIERIUS MIDEA BLANC SU VIDINIU IR IŠORINIU BLOKAIS	
4410503E	VAIZDO STEBĖJIMO SISTEMA	
4805853E	SPAUSDINTUVAS HP LASERJET P2015D	
6000363E	VOKAVIMO ĮRANGA AS350/FS42000DN	

Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė (Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė)

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
5000505E	LENGVASIS AUTOMOBILIS VW CADDY VALST.NR.DFL 613	Turtu naudojasi apskaitos prietaisus (šilumos, karšto vandens, geriamojo vandens) aptarnaujantys darbuotojai, ji įrengta jų darbo vietoje.
6004400E	VEŽIMĖLIS SU PAKELIMO PLATFORMA BS30D	
4806970E	KOMPIUTERIS HP 8200E IR MONITORIUS HP LE2202X	
4806971E	KOMPIUTERIS HP 8200E IR MONITORIUS HP LE2202X	
6001840E	ALFA CIP 40	

Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Pinigų surinkimo grupė (kasos))

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
7081116E	SEIFAS FBP2-134	Klientų aptarnavimo kasose įrengtas turtas. Kasos aptarnauja vartotojus, atsiskaitančius už suteiktas geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo suteiktas paslaugas.
60001856E	KASOS APARATAS GAMA su FS FP-2000	
6001848E	BANKNOTŲ SKAIČIAVIMO MAŠINA BellCuont V510	
4804105E	ASMENINIS KOMPIUTERIS NUKLONAS DEKA H70s, monitorius Samsung S22E450, Win10 Pro, Office 2016 HB	
4804104E	ASMENINIS KOMPIUTERIS NUKLONAS DEKA H70s, monitorius Samsung S22E450, Win10 Pro, Office 2016 HB	

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

<i>Inventorinis Nr.</i>	<i>Aprašymas</i>	<i>Paaiškinimai, pagrindžiantys turto naudojimą veikloje priskyrimą</i>
1000274E	3001 PASTATAS	Įmonės pagrindinis administracinis pastatas.
4410490E	VAIZDO STEBĖJIMO SISTEMA	Administracinio pastato vaizdo stebėjimo sistema.
4806982	KOMPIUTERIS INIDA MAGNUM M350 SU MANITORIUMI LG 24BK450H+W10Pro+Office H&B	Turtu naudojasi administracijai priskirti darbuotojai, kurie užtikrina bendrą vykdomų veiklų palaikymą, įrengtas pagrindiniame administraciniame pastate.
4807120E	DAUGIAFUNKCINIS CANON APARATAS TX-3000 T36	
6000026E	ŠVIEČIANTI INFORMACINĖ IŠKABA	Iškaba su įmonės pavadinimu ir logotipu, kabanti ant administracijos pastato.

3. Pajamų tikrinimas

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

<i>tūkst. Eur</i>			
<i>Rodiklis</i>	<i>RVA</i>	<i>FA</i>	<i>Skirtumas</i>
<i>Pajamos</i>	22 853,20	22 134,56	718,64

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 neįskaiciuojamos 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 13 947,31 tūkst. Eur pajamų už vartotojams suteiktas paslaugas.

Reguliuojamos veiklos apskaitoje parodomos priskaičiuotos 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 718,64 tūkst. Eur, iš jų:

- 166,41532 tūkst. Eur už suteiktą šilumos energiją (45,33926 tūkst. Eur Vandenvietė, 53,05767 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 29,98168 tūkst. Eur Transporto skyrius, 9,42471 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 28,612 tūkst. Eur Administracija);

- 0,17444 tūkst. Eur už suteiktą šilumnešį (0,17444 tūkst. Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras);

- 243,03666 tūkst. Eur už suteiktą geriamąjį vandenį (234,61772 tūkst. Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 6,38459 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 1,49431 tūkst. Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 0,10930 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 0,38014 tūkst. Eur Administracija; 0,0506 tūkst. Eur Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas);

- 286,60802 tūkst. Eur už suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas (283,36714 tūkst. Eur Šilumos ir k.v. gamybos ir tiekimo veikla, 0,53676 tūkst. Eur Vandenvietė, 2,04567 tūkst. Eur Bendrųjų inžinierinių tinklų baras, 0,13326 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 0,46296 tūkst. Eur Administracija; 0,06223 tūkst. Eur Gamybinių ir paviršinių nuotekų valymas);

- 22,40197 tūkst. Eur už suteiktas gamybinių ir paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugas (13,31333 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 8,18302 tūkst. Eur Aprūpinimo tarnyba, 0,905,62 tūkst. Eur Administracija).

Visos reguliuojamos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 22 853,20 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>	868,75	625,72	243,03666
<i>nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos</i>	296,09	949,45	286,60802
<i>nuotekų valymo pajamos</i>	619,78		
<i>nuotekų dumblo tvarkymo pajamos</i>	320,18		
<i>paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos</i>	-	0,00	-
<i>Apskaitos veiklos pajamos</i>	178,02	178,02	-
<i>Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos</i>	17 441,13	17 274,54	166,58976

Nereguliuojamosios veiklos pajamos	3 129,23	3 106,83	22,40197
GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00	0,00	0,00

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 mokestį.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Pagal BA DK, nuomos pajamos per 2022 m. sudarė 6 993,89 Eur. Vadovaujantis Šilumos aprašo 22 punkto nuostatomis ne mažiau kaip 50 proc. nuomos pajamų, kurias Bendrovė gauna už reguliuojamosios veiklos turto, turi priskirti teikiamoms reguliuojamoms paslaugoms, kurioms priskiriamas šis turtas. Pajamos iš Šilumos reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos yra priskirtos Šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai. Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje naudojamas turtas nėra nuomojamas.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas

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, kad duomenys nesutampa (žr. žemiau).

	<i>DU suvestinė</i>	<i>DU žiniaraštis</i>	<i>tūkst. Eur</i> <i>Skirtumas</i>
E stulpelio suma	3 344,62	3 434,20	-89,59

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

- 48,12804 tūkst. Eur išmokėjimai pagal kolektyvinę sutartį;
- 23,93964 tūkst. Eur ES projektų administravimo sąnaudos, kurios pridedamos prie ilgalaikio turto vertės;
- 17,51864 tūkst. Eur Sodros kompensacija už darbuotojus, įdarbintus per Užimtumo tarnybą.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Tiesiogiai paslaugoms priskirti darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Geriamojo vandens tiekimas	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.
	Vandens rezervuaro operatorius	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 eksploataavimo instrukcijų; Operatoriaus darbo vieta – Vandenvietės įrangos baras, 482 pastato valdymo pultas, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė.

Nuotekų tvarkymas	Perpumpavimo stoties	Mašinistas užtikrina nenutrūkstamą nuotekų valymą ir dumblo pumpavimą pagal taisyklių, potvarkių bei gamybinių ir eksploataavimo 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.
	Valymo įrenginių operatorius (dumblo džiovinimo)	Operatorius užtikrina tinkamą dumblo džiovinimą pagal taisyklių, potvarkių bei gamybinių ir eksploataavimo 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.

Kita reguliuojamos veiklos verslo vienetas

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Šilumos gamyba	Šiluminės katilinės (ŠK) operatorius	Užtikrina patikimą ir neavarinį ŠK įrangos (katilų, vamzdinių, slėginių indų, valdymo ir kontrolės įrenginių, aparatūros, įvairios paskirties talpų ir kitų ŠK įrenginių) eksploatavimą ir jų kvalifikuotą priežiūrą bei stebi ir kontroliuoja kontrolinių matavimo prietaisų rodmenis. ŠK operatoriaus darbo vieta – ŠK veiklos teritorija, Katilinės g. 5, Karlų kaimas, Visagino savivaldybė.
	ŠK remonto šaltkalvis	Užtikrina efektyvų, patikimą ir saugų ŠK vandens šildymo katilų, siurblių bei pagalbinės įrangos darbą ir techninį aptarnavimą, taip pat remontuoja vandens šildymo katilus bei pagalbinę įrangą pagal įrangos remonto grafikus. 5. ŠK šaltkalvio darbo vieta – ŠK dirbtuvės, Katilinės g. 5, Karlų kaimas, Visagino savivaldybė.
Šilumos perdavimas	ITB avarinių ir atstatomųjų darbų šaltkalvis	Kai darbuotojas dirba padalinyje, kuriame vykdomos kelios veiklos (teikiamos kelios paslaugos) sprendimą kuriai sąnaudų sąskaitai priskirti darbuotoją priima padalinio vadovas atsižvelgiant į darbuotojo atliekamas darbo funkcijas. Pvz., inžinierių tinklų bare vykdomi nuotekų surinkimas, šilumos tiekimas ir geriamojo vandens tiekimas, vandenvietėje - geriamojo vandens gavyba ir ruošimas, valymo įrenginių bare - nuotekų valymas, dumblo tvarkymas. Pagal pažymos darbuotojai priskirti šilumos tiekimo veiklai.
	Inžinierių tinklų baro (ITB) eksploataavimo organizavimo ir remonto inžinierė	

Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas

Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Valymo įrenginių operatorius	Užtikrina nepertraukiamą ir efektyvų „Polimer-300“ (pramoninių ir lietaus nuotekų baras), LNS ir NS-5 įrangos darbą, tvarką „Polimer-300“ nuotekų siurblių patalpose, pastatuose, teritorijoje ir įrangos darbo kontrolę. Operatoriaus darbo vieta – nuotekų siurblinė „Polimeras-300“, Geležinkelio g. 3, Karlų k., Visagino savivaldybė.
---	------------------------------	--

b) Netiesiogiai paslaugoms paskirstomi darbuotojai (auditoriaus atrinkti):

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Transporto valdymo veiklų grupė (transporto skyrius)	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, Karlų k., Visagino savivaldybė.
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Komercijos tarnyba)	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.

	Komercijos direktorius	Planuoja, organizuoja ir koordinuoja komercijos tarnybos darbuotojų darbą. Komercijos tarnybos darbuotojai aptarnauja visas įmonės veiklas (išrašo sąskaitas už suteiktas šilumos tiekimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugas, administruoja visų vartotojų skolas ir bylas).
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė (Energetikos skyrius)	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-išpėjamojo remonto grafiką visuose įmonės padaliniuose, t. y. visose vykdomose veiklose (šilumos tiekime, vandens tiekime ir nuotekų tvarkyme).
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė (Finansų ir ekonomikos tarnyba_kasos)	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 per. 15, Visaginas.

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

Verslo vienetas	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Administracija	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, Karlų k., Visagino savivaldybė.
	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, Karlų k., Visagino savivaldybė.
	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 mobilių ir stacionarių 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, Karlų k., Visagino savivaldybė.
	Gamybos technikos skyriaus remonto darbų ir techninės priežiūros inžinierius 1k.	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, Karlų k., Visagino savivaldybė.
	Specialistė	Administruoja įdiegtą elektroninių dokumentų valdymo sistemą KONTORA, atlieka kitas kanceliarijos funkcijas. Darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlų k., Visagino savivaldybė.

4.2.2. DU sąnaudų paskirstymo kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms patikrinimas.

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

tūkst. Eur

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	3 129,23	17 441,13
Priskirta DU	26,64	2 233,53

5. Sąnaudų tikrinimas

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.
- D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

tūkst. Eur

	TU 6.2 priedas	RVA	BA	Skirtumas
F stulpelio suma	18 170,93	18 170,93	X	-
D stulpelio suma	17 452,30	X	18 060,16	-607,87

Eliminuojama 69* sąnaudų klasė "Pelno mokesčiai", kurie buhalterijoje yra apskaityti 607,86584 tūkst. Eur suma.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai

c) 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 – pardavimai savo padaliniais (žr. 3.1.1. punktą).

K4 - nurašyto ilgalaikio turto sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas.

K5 - 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 K5 koregavimą sąnaudos, susijusios su Bendrovės dalyvavimu nurodytose asociacijose, perkeliama į nepaskirstomas sąnaudas.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Tiesioginės sąnaudos:

2.1. Geriamojo vandens gavyba	600201, 600211, 600211L (RAS aprašo 2 priedas), 63084 (KC 4003), 63082 (KC40012), 63085 (KC 40022)	270,41887
-------------------------------	--	-----------

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-01-31	ENE148480	Enefit UAB	600201	4430	2750,14	Elektros energijos pirkimas Vandens gavybos veikloje
2022-01-31	EASS00029593	AB "Energijos skirstymo operatorius"	600201	4430	1357,70	Elektros energijos skirstymo paslaugos Vandens gavybos veikloje
2022-02-08	MAG0007237	UAB "MagElita"	600201	4430	31,36	Priešgaisrinės signalizacijos sistemų priežiūros ir aptarnavimo paslaugos, Vandenvietėje.
2022-04-14	VSI20220406	VšĮ Visagino pirminės sveikatos	600201	4430	46,96	Privalomos medicinos apžiūros paslaugos darbuotojų, tiesiogiai priskirtų Vandens gavybos veiklai

		priežiūros centras				
2022-04-29	BUK220044	UAB "Bukrita"	600201	4430	193,34	Automatinio valdymo sistemų dispečerizacijos sistemos SCADA techninio palaikymo paslaugos. Sistema įrengta vandenvietėje ir inžinerinių tinklu bare, kontroliuoja vandens išgavimo ir paruošimo bei nuotekų surinkimo technologinius procesus.
2022-08-11	VSI20220814	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600201	4430	138,78	Privalomo darbuotojų skiepavimo paslaugos (darbuotojai tiesiogiai priskirti Vandens ruošimo veiklai)
2022-12-19	SDGVS0012269	UAB "SDG"	600201	4430	75,00	Kvalifikacijos kėlimo mokymai, darbuotojų priskirtų Vandens gavybos veiklai
2022-12-22	VHG05307	UAB "Vilniaus hidrogeologija"	600201	4430	1012,56	Požeminio vandens monitoringas Visagino m. vandenvietėje.
2022-03-31	B393959	Valstybinė energetikos reguliavimo tarnyba	600201	44941	569,52	Įmoka Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai, kuri apskaičiuojama nuo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos pajamų.
2022-07-31	ADC2	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600211	2013	264,02	Kuro sąnaudos vandenvietės transportui.

2.3. Geriamojo vandens pristatymas	600202, 60020221, 600212, 600212L, 600701, 600711, 600711L (RAS aprašo 2 priedas)	123,21852
------------------------------------	---	-----------

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-01-01	IT_W1_MA019	Ilgalaikis turtas	600202	12137	7184,31	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos
2022-03-31	(5.15)M V-7117	Ilgalaikio turto remontui sunaudotų mat.vert. nurašymas	600202	2010	1228,08	Geriamojo vandens pristatymo infrastruktūros aptarnavimui panaudotų remonto medžiagų nurašymas (alkūnė, mova, vamzdis PE100, sklendė, elektrodai, flanšas-mova DN300)
2022-03-31	(5.15)M V-7116	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600202	2010	528,35	Eksplotacinių medžiagų nurašymas, aptarnaujant geriamojo vandens pristatymo infrastruktūrą
2022-01-31	B392347	UAB "Visagino Energija"	600202	3900	1253,58	Šilumos energijos suvartojimas Geriamojo vandens pristatymo veikloje

2022-01-31	ENE148 480	Enefit UAB	600202	4430	2047,43	Elektros energijos panaudojimas Vandens pristatymo veikloje.
2022-01-31	EASS00 029593	AB "Energijos skirstymo operatorius"	600202	4430	1058,46	Elektros energijos skirstymo sąnaudos Vandens pristatymo veikloje.
2022-06-03	EVI0007 86	UAB "Evikonas"	600202	4430	1330,56	Gerbūvio atstatymo darbai po ilg. turto remonto (invent. Nr.3001049 "VANDENTIEKIS NUO TA IKI GYVENAMOJO NAMO 15G").
2022-02-25	(5.15)M V-7099	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2010	115,70	Atsarginių detalių panaudojimas automobiliui, priskirtam Vandens pristatymo veiklai (akumulatorius EXIDE 100Ah 900A).
2022-03-31	ARE10	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2013	206,20	Kuro sąnaudų nurašymas Vandentiekio transportui
2022-03-21	VAND0 009813	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	600701	4430	146,90	Geriamojo vandens tyrimas WS308 ir organizaciniai techniniai darbai.

3.2. Nuotekų valymas	600301, 600311, 600311L, 600702, 600712L (RAS aprašo 2 priedas), 63083 (KC 40041), 63085 (KC 40023)	310,91402
----------------------	---	-----------

Dok. data	Dokument o Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-01-31	(5.15)MV-7074	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600301	2010	629,67	Apsaugos priemonių nurašymas Nuotekų valymo veiklai
2022-04-29	(5.15)MV-7174	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600301	2010	589,12	Ekspluatacinių medžiagų nurašymas Nuotekų valymo veiklai
2022-01-31	B392349	UAB "Visagino Energija"	600301	3900	352,26	Šaltas vandens suvartojimas buitiniams reikmėms Nuotekų valymo veikloje
2022-04-30	B394813	UAB "Visagino Energija"	600301	3900	2462,80	Šilumos energijos suvartojimas savoms reikmėms Nuotekų valymo veikloje
2022-01-28	RTV0018748	UAB Rytvita	600301	4430	546,00	Valymo įrenginių orapūtės EB 420C techninis aptarnavimas
2022-01-31	IF000831	UAB "FILTER"	600301	4430	659,04	Valymo įrenginių matavimo prietaisų Hach lange aptarnavimo paslaugos
2022-03-08	LVTA0009741	Lietuvos vandens tiekėjų asociacija	600301	4430	278,76	Narių mokestis mokamas Lietuvos vandens tiekėjų asociacijai
2022-04-29	KK027746	UAB "Kenkėjų kontrolės tarnyba"	600301	4430	15,00	Dezinfekcijos ir deratizacijos paslaugos Nuotekų valykoje
2022-12-27	BR326803	UAB "G4S Lietuva"	600301	4430	30,00	Apsaugos paslaugos Nuotekų valykoje

2022-10-31	SWS25	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600311	2013	397,42	Kuro sąnaudų nurašymas Nuotekų valymo veiklos transportui
2022-12-28	B404599	"If P&C Insurance AS" filialas	600311	291	0,48	Transporto draudimo sąnaudos Nuotekų valymo veiklos transportui
2022-03-28	DOJ0410022	UAB "Dojus agro" Lietuvos filialas	600311	4430	459,76	Transporto remonto ir techninio aptarnavimo sąnaudos Nuotekų valymo veiklos transportui

b) Netiesioginės sąnaudos

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	23,57619
--	---	----------

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-01-31	(5.15)MV-7087	Ilgalaikio turto remontui sunaudotų mat.vert. nurašymas	601101	2010	95,60	Pakeisti ekskavatoriaus (HUNDAI inv. Nr. 4110577), priklausančio Inžinerinių tinklų barui, diržai (2 vnt.).
2022-01-31	(5.15)MV-7088	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601101	2010	713,61	Ekspluatacinių medžiagų nurašymas Inžinerinių tinklų barui, esančiam Taikos pr. 19, Visagine
2022-02-25	(5.15)MV-7103	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601101	2010	17,27	Inventoriaus nurašymas Inžinerinių tinklų barui, esančiam Taikos pr. 19, Visagine
2022-07-29	(5.15)MV-7234	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601401	2010	117,92	Technologinių medžiagų nurašymas Energetikos skyriui
2022-07-26	VILC0001168	UAB "VILDUJA"	601401	4430	45,00	Energetikos skyriaus manometro patikra
2022-12-23	RIA040499	UAB Rianos metrologijos paslaugos	601401	4430	245,00	Energetikos skyriaus prietaisų patikra
2022-11-29	(5.15)MV-7333	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	6,00	Įrankių nurašymas Aprūpinimo tarnybos barui
2022-11-29	(5.15)MV-7333	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	21,91	Atsarginių dalių nurašymas Aprūpinimo tarnybos barui
2022-12-30	KK031055	UAB "Kenkėjų kontrolės tarnyba"	620002	4430	10,00	Dezinfekcijos ir deratizacijos paslaugos Komercijos tarnybai
2022-07-08	NAU0002071	UAB "NAU"	620003	4430	149,65	Buvo atliktas remontas oro kondicionierius kasose (Pinigų surinkomo skyriuje).

Kitos sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas) 601101, 601901, 620002, 620003, 6200025 (KC 921)	21,59314
----------------	--	----------

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-01-31	SVO00005531	UAB "Švarus pasaulis"	601101	4430	5,12	Sintetinio pluošto kilimėlių Inžinerinių tinklų barui, esančiam Taikos pr. 19, nuomos paslaugos. Už pastato priežiūrą atsakinga Aprūpinimo tarnyba, kuri aptarnauja kelias vykdomas veiklas.
2022-01-31	3100614854	Eden Springs Lietuva	601101	4430	3,00	Geriamojo vandens ir pilstymo įrangos nuomos, esančios Inžinerinių tinklų bare, paslaugos.
2022-01-31	NUO1070648	ELME MESSER LIT UAB	601101	4430	27,00	Euro balionų nuoma. Balionus naudoja suvirinimo darbams. Inžinerinių tinklų baro darbuotojai, aptarnauja kelias veiklas (šilumos tiekimo, vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo).
2022-11-30	(5.15)MV-7362	Ilgalaikio turto remontui sunaudotų mat.vert. nurašymas	601111	2010	3496,44	Transporto, priskirto Inžinerinių tinklų barui remonto sąnaudos (Ratinis traktorius - pakeistos vandens siurblio siurbimo ir išmetimo žarnos; Krautuvas Bobcat - pakeista vandens siurblio išmetimo žarna; automobilis Mercedes Benz 1836 - pakeista vakkuminio siurblio žarna).
2022-08-01	BVL0033606	UAB "Bavlas"	601111L	4430	520,00	Transporto remonto ir techninio aptarnavimo sąnaudos, automobilio priskirto Inžinerinių tinklų barui (inv.Nr.5000508 - Lengvasis automobilis VW CADDY, valst. Nr.CFT 116)
2022-12-20	B404264	"If P&C Insurance AS" filialas	601411	291	7,48	Transporto draudimo sąnaudos Energetikos skyriaus transportui
2022-11-24	VIS006869	UAB "Utenos techninių apžiūrų centras"	601411	4430	21,40	Techninės apžiūros ir patikros sąnaudos, automobilio priskirto Energetikos skyriaus transportui (inv.Nr.5002465 - VW Transporter, valst. Nr.EFS 659)
2022-07-07	B401813	Igor Kislyj	601911	24450	7,65	Aprūpinimo tarnybos transporto kelių vinjetės sąnaudos
2022-03-31	B392156	"If P&C Insurance AS" filialas	601911	291	190,45	Aprūpinimo tarnybos transporto draudimo sąnaudos
2022-02-28	RID220274	UAB Vairida	601911	4430	443,85	Transporto remonto ir techninio aptarnavimo sąnaudos, automobilio priskirto Aprūpinimo tarnybos transportui (inv.Nr.5002446 - Automobilis MAN TGS valst. Nr. JNS 069)

Administracinės sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	99,15852
--------------------------	---	----------

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-01-31	ARB1530189206	Telia Lietuva, AB	601101	4430	47,68	Inžinerinių tinklų baro ryšių paslaugų sąnaudos.
2022-02-08	MAG0007237	UAB "MagElita"	601101	4430	89,50	Priešgaisrinės signalizacijos sistemų priežiūros ir aptarnavimo paslaugos, Inžinerinių tinklų barui, esančiam Taikos pr. 19, Visagine.
2022-12-07	UTE2212018	UAB "Žalvaris"	601401	4430	10,80	Pavojingų atliekų utilizavimo paslaugos sąnaudos, priskirtos Energetikos skyriui
2022-05-31	B400374	Visagino savivaldybės administracija	601901	291	482,13	Aprūpinimo tarnybos komunalinių atliekų surinkimo sąnaudos.
2022-12-31	B405092	UAB "Visagino Energija"	601901	3900	686,74	Aprūpinimo tarnybos paviršinių nuotekų suvartojimas
2022-01-07	RC11567749	Valstybės įmonė Registrų centras	601901	4430	57,55	Paieška Nekilnojamo turto registro duomenų bazėje, duomenų pakeitimų įrašymas.
2022-01-31	VIS2140	UAB "Meteorit turas"	601901	4430	2786,00	UAB "Meteorit turas" teikia įmonei darbuotojų vežimo į/iš darbo paslaugą. Vežami skirtingų padalinių darbuotojai: šiluminės katilinės, vandenvietės ir valymo įrenginių baro, administracijos.
2022-07-30	BR295198	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	47,00	Aprūpinimo tarnybos apsaugos paslaugos
2022-02-28	B392354	UAB "Visagino Energija"	620002	3900	8,01	Šalto vandens suvartojimas buitiniams reikmėms Komercijos tarnyboje
2022-02-28	B392355	UAB "Visagino Energija"	620002	3900	10,53	Buitinių nuotekų suvartojimas Komercijos tarnyboje

c) Bendrosios sąnaudos	630001, 630011L RAS (aprašo 2 priedas), 63083 (KC40043), 63082 (KC 40017), 63085 (KC 40027)	711,24032
------------------------	---	-----------

Dok. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Įmonės paaiškinimas
2022-12-30	(5.15)MV-7456	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	630001	2010	452,40	Kanceliarijos medžiagų nurašymas administracijai
2022-01-06	B390965	Valerjan Vitkovskij	630001	24450	15,00	Dienpinigiai, į komandiruotę važiuo Gamybos skyriaus direktorius, kurio funkcijos susijusios su bendru veiklos užtikrinimu.
2022-01-31	B391275	Blue Brigde MSP, UAB	630001	291	216,17	Kompiuterinio tinklo ugniasienių palaikymas (serverio ir vidinio tinklo palaikymas ir apsauga) - bendras veiklos užtikrinimas
2022-01-31	B391278	UAB "MERITS elektroninės sistemos"	630001	291	96,85	Prenumerata (Plano "Buhalteris" metinis abonementas), skirta buhalterijos skyriui, kuris užtikrina bendrą veiklos palaikymą
2022-01-31	B391279	UAB "Teisės aktų žinios"	630001	291	5,31	Leidinio "Teisės aktų žinios" prenumerata užsakyta administracijos darbuotojams.
2022-01-31	B391280	UAB "Saulės spektras"	630001	291	8,33	Leidinyje-Visaginas 2022. Informacija apie įmonę.

2022-09-30	B400085	AB Lietuvos paštas	630001	291	3,59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis.
2022-09-30	B400089	UAB "BTT Group"	630001	291	59,16	Nurašytas mėnesio antivirusinės programos mokestis - bendras veiklos palaikymas.
2022-01-31	EDR00081880	UAB "Edrana Baltic"	630001	4430	281,95	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas. Buhalterijos skyriaus funkcijos yra susijusios su bendru įmonės veiklos palaikymu ir užtikrinimu.
2022-02-01	MKIN006629	MB "Mokymų klubas"	630001	4430	100,00	Konsultacinis seminaras „Darbo laiko apskaita 2022 m. – svarbiausios DK nuostatos. Suminės apskaitos ypatumai“. Dalyvavo Bendrovės Personalo skyriaus vadovė - A. Sinicienė.

Generalinis direktorius

Zigmas Jurgutavičius

Olga Lukjanova, tel. (8 386) 25 911, el.p.: o_lukjanova@visaginoenergija.lt

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"

Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

Ilgalaikio turto grupių ir nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpių sąrašas

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 1 priedas

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	
I.1.	standartinė programinė įranga	4
I.1.	spec. programinė įranga	4-15
I.1.	kitas nematerialus turtas	4-15
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70
II.2.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30
II.2.3.	vamzdynai	50
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	
II.3.1.	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
II.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbLIAI iki 5 kW	5
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	
II.4.1.	apskaitos prietaisai	6
II.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	
II.5.1.	lengvieji automobiliai	7
II.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"

Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

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

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

Eil. Nr. pagal	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS	
A.	ILGALAIKIS TURTAS	27 030,83
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	16 052,61
B.1.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	4 306,00
B.1.1.	Pirkėjų skolos	3 656,52
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	15,41
	TURTO IŠ VISO	43 098,85
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	27 183,10
D.1.	KAPITALAS	19 602,60
D.1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	19 602,60
D.2.	AKCIJŲ PRIEDAI	0,00
D.3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	0,00
D.4.	REZERVAI	3 477,74
D.5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	4 102,76
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11 052,45
F.	ATIDĖJINIAI	234,68
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	4 623,30

G.1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	90,00
G.2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4 533,30
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	5,32
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	43 098,85

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

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

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apkaizos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 3 priedas			
Ed. Nr.	STRAIPSNAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I.	PAJAMOS		
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) PAJAMOS:	2 104,81194	
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GV) pajamos	868,75449	
A.1.1.	geriamojo vandens tiekimo pajamos	868,75449	
A.1.2.	GVNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pajamos	1 236,05745	
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	296,09200	
A.2.1.1.	pajamos už buitinių ir gamybinų nuotekų surinkimą	296,09200	
A.2.1.2.	GVNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.2.2.	nuotekų valymo pajamos	619,78185	
A.2.2.1.	pajamos už buitinių ir gamybinų nuotekų valymą (be padidėjusios taršos)	619,78185	
A.2.2.2.	pajamos už padidėjusią ir sąvagių taršą	0,00000	
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	320,18360	
A.2.3.1.	pajamos už dumblo tvarkymą (be kitų bendrovių atvežto nuotekų dumblo)	320,18360	
A.2.3.2.	pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	0,00000	
A.2.3.3.	GVNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	0,00000	
A.3.1.	pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra mirti 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.	GVNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
B.	KITŲ VEIKLŲ PAJAMOS	20 748,38481	
B.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	17 619,15387	
B.1.1.	Apkaizos veiklos pajamos	178,02277	
B.1.2.	kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	17 441,13110	
B.1.3.	GVNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
B.2.	nereguliuojamosios veiklos pajamos	3 129,23094	
B.2.1.	nereguliuojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinių veiklų)	3 129,23094	
B.2.2.	GVNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	0,00000	
II.	PASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	17 963,56	4 priedas
C.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) SĄNAUDOS	2 321,40	4 priedas
C.1.	geriamojo vandens tiekimo (GV) sąnaudos	983,83	4 priedas
C.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos sąnaudos	1 337,57	4 priedas
C.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais sąnaudos	318,66	4 priedas
C.2.2.	nuotekų valymo sąnaudos	711,72	4 priedas
C.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo sąnaudos	307,19	4 priedas
C.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00	4 priedas
D.	KITŲ VEIKLŲ SĄNAUDOS	15 642,16	4 priedas
D.1.	apkaizos veiklos sąnaudos	155,14	4 priedas
D.2.	kitos reguliuojamosios veiklos sąnaudos	15 422,96	4 priedas
D.3.	nereguliuojamosios veiklos sąnaudos	64,06	4 priedas
III.	NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	207,37	
E.1.	Beveikšios skolos, baudos, delspinigiai (GVNT)	-36,01	
E.2.	Parama, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudos, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudos, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas (GVNT)	3,81	
E.3.	Tantiejimų išmokos (GVNT)	3,70	
E.4.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktais numatytų privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamų verslo vienetų (GVNT)	19,61	
E.5.	Patirtos patikimų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos (GVNT)	18,81	
E.6.	Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVNT)	0,00	
E.7.	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVNT)	1,24	
E.8.	Nemokėjimo, likviduoto, numatytos, esančio atsargose, išimono (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytą atvejį, 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 pagristumo), išimono, ūkio subjekto nealgytinių (nemokamų) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos (GVNT)	41,43	
E.9.	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos (GVNT)	0,00	
E.10.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaituojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, dotacijų ir subsidijų, ir joms prilygintais lėšas (GVNT)		
E.11.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaituojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pockčio, susijusio su turto perkainojimu (GVNT)	0,00	
E.12.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo plėtos darbų, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtos darbai, eksploatacijos pradžia (GVNT)	0,00	
E.13.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti (GVNT)	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 profesijungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodeksu ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojų darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos (GVNT)	52,04	
E.15.	Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtį nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos (GVNT)	0,00	
E.16.	Sąnaudos, susijusias su ūkio subjekto įvairzdžio kūrimo tikslais, atėdėjinių, valdybos narių atlyginimu, salų nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos (GVNT)	91,05	
E.17.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaituojamą 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 (GVNT)	0,00	
E.18.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaituojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės dalies, sukurtos vartotojų ir abonentų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų (GVNT)	0,00	
E.19.	Nuraušyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė (GVNT)*	31,13	
E.20.	Kitos reguliuojamosios veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamosios veiklos sąnaudos	-19,45	
IV.	PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ PELNO MOKESTĮ	4 682,27	
F.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) PELNAS (NUOSTOLIS)	-216,59	
F.1.	geriamojo vandens tiekimo (GV) pelnas (nuostolis)	-115,08	
F.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelnas (nuostolis)	-101,51	
F.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelnas (nuostolis)	-22,56	
F.2.2.	nuotekų valymo pelnas (nuostolis)	-91,94	
F.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelnas (nuostolis)	12,99	
F.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelnas (nuostolis), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00	
G.	KITŲ VEIKLŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	5 106,22	
G.1.	apkaizos veiklos pelnas (nuostolis)	22,88	
G.2.	kitos reguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	2 018,17	
G.3.	nereguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	3 065,17	
H.	PAGAUTĖ - NETEKIMAI		
V.	PELNO MOKESTIS	607,87	
VI.	GRYNASIS PELNAS	4 074,40	
VII.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) PELNINGUMAS* (NUOSTOLINGUMAS, %)	-10,29	
VII.1.	geriamojo vandens tiekimo (GV) pelningumas (nuostolingumas), %	-13,25	
VII.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	-8,21	
VII.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelningumas (nuostolingumas), %	-7,62	
VII.2.2.	nuotekų valymo pelningumas (nuostolingumas), %	-14,83	
VII.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelningumas (nuostolingumas), %	4,06	
VII.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelningumas (nuostolingumas), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema, %	0	

*Iškyrus nuraušyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertę, susidariusi dėl Aprašo 1 priede pateiktą nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpių

** Prieš pelno mokestį

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

[illegible]

D.	Netiesioginių sąnaudų paskirstymo kriterijus (rašyti atitinkamą punktą)	1. IŠ VISO	2. Iš viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gamyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetui	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos verslo vienetui)
D.1.	C.1. Punktui														
1	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	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	0,00
2	<i>Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos</i>	100,00	10,74	3,55	2,02	5,17	14,61	3,49	7,84	3,29	0,00	74,18	3,34	70,83	0,47
D.2.	C.2. Punktui														
1	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenzacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniu vežti, autobusams žmonėms vežti)	100,00	12,91	4,26	2,43	6,22	17,57	4,19	9,43	3,95	0,00	68,51	2,85	65,66	1,01
2	Kuras lengviesiems automobiliams	100,00	12,00	3,96	2,26	5,78	16,32	3,90	8,76	3,67	0,00	70,87	5,28	65,59	0,81
D.3.	C.3. Punktui														
1	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	100,00	13,51	4,46	2,54	6,51	18,38	4,39	9,86	4,13	0,00	67,38	1,20	66,18	0,74
D.4.	C.4. Punktui														
1	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	100,00	11,04	3,64	2,08	5,32	15,02	3,58	8,06	3,38	0,00	73,46	4,14	69,31	0,49
2	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	8,70	2,87	1,64	4,19	11,84	2,83	6,35	2,66	0,00	78,95	6,80	72,14	0,51
3	Metroliginės patikros sąnaudos	100,00	13,61	4,49	2,56	6,56	18,51	4,42	9,93	4,16	0,00	67,88	0,00	67,88	0,00
4	Avarijų šalinimo 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	0,00
5	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	100,00	9,64	3,18	1,81	4,65	13,12	3,13	7,04	2,95	0,00	74,78	1,65	73,13	2,47
D.5.	Nusidėėjimo (amortizacijos) sąnaudos	100,00	12,09	3,99	2,27	5,83	16,45	3,93	8,83	3,70	0,00	70,91	2,85	68,06	0,55
D.6.	C.6. Punktui														
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	100,00	8,83	2,91	1,66	4,25	12,01	2,87	6,44	2,70	0,00	78,12	7,13	70,99	1,04
2	Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	100,00	8,84	2,92	1,66	4,26	12,02	2,87	6,45	2,70	0,00	78,10	7,11	70,99	1,04
3	Darbo saugos sąnaudos	100,00	9,66	3,19	1,82	4,65	13,14	3,14	7,05	2,96	0,00	76,79	8,47	68,31	0,41
4	Kitos personalo sąnaudos	100,00	11,12	3,67	2,09	5,36	15,13	3,61	8,12	3,40	0,00	72,98	4,80	68,18	0,77
D.7.	C.7. Punktui														
1	Nėkiniojamojo turto mokesčio sąnaudos	100,00	9,94	3,28	1,87	4,79	13,52	3,23	7,25	3,04	0,00	76,03	5,17	70,86	0,52
2	Zemės nuomos mokesčio sąnaudos	100,00	8,47	2,80	1,59	4,08	11,53	2,75	6,18	2,59	0,00	79,00	5,01	73,99	1,00
3	Kitų mokesčių 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	0,00
D.8.	C.8. Punktui														
1	Banko paslaugų (komisinių) 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	0,00
2	Kitos finansinės 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	0,00
D.9.	C.9. Punktui														
1	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	8,47	2,80	1,59	4,08	11,52	2,75	6,18	2,59	0,00	79,01	5,05	73,96	0,99
2	Žyminio mokesčio sąnaudos	100,00	8,47	2,80	1,59	4,08	11,53	2,75	6,18	2,59	0,00	79,00	5,00	74,00	1,00
3	Konsultacinių 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	0,00
4	Ryšių paslaugų sąnaudos	100,00	9,65	3,19	1,82	4,65	13,13	3,13	7,04	2,95	0,00	76,62	5,43	71,19	0,59
5	Pašto, paštininių paslaugų sąnaudos	100,00	8,29	2,74	1,56	4,00	11,28	2,69	6,05	2,54	0,00	79,92	8,46	71,46	0,51
6	Kanceliarinės sąnaudos	100,00	8,30	2,74	1,56	4,00	11,30	2,70	6,06	2,54	0,00	79,98	11,09	68,89	0,42
7	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto 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	0,00
8	Profesinės literatūros, spaudos 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	0,00
9	Patalpų priežiūros 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	0,00
10	Apskaitos ir audito 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	0,00
11	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	8,29	2,74	1,56	4,00	11,28	2,69	6,05	2,54	0,00	79,91	8,46	71,45	0,52
12	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	100,00	4,31	1,42	0,81	2,07	5,86	1,40	3,14	1,32	0,00	89,64	1,57	88,06	0,20
13	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	8,03	2,65	1,51	3,87	10,93	2,61	5,86	2,46	0,00	80,09	6,63	73,47	0,95
14	Kitos administravimo sąnaudos	100,00	9,77	3,22	1,84	4,71	13,29	3,17	7,13	2,99	0,00	76,44	5,21	71,23	0,50
D.10.	Rinkodaros ir pardavimų 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	0,00
D.11.	Kitos sąnaudos	100,00	13,35	4,41	2,51	6,43	18,16	4,33	9,74	4,08	0,00	67,95	2,08	65,88	0,54
E.	BENDROSIOS SĄNAUDOS	714,80730	89,93	20,38	21,94	47,61	121,46	28,42	59,33	33,71	0,00	498,36	18,45	479,91	5,06
E.1.	Elektros energijos sąnaudos	12,87219	1,62	0,37	0,40	0,86	2,19	0,51	1,07	0,61	0,00	8,97	0,33	8,64	0,09
E.1.1.	<i>Bendrų patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos</i>	12,87219	1,62	0,37	0,40	0,86	2,19	0,51	1,07	0,61	0,00	8,97	0,33	8,64	0,09
E.2.	Kuro transportui sąnaudos	2,17089	0,27	0,06	0,07	0,14	0,37	0,09	0,18	0,10	0,00	1,51	0,06	1,46	0,02
E.2.1.	<i>Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui</i>	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	0,00
E.2.2.	<i>Kuras lengviesiems automobiliams</i>	2,17089	0,27	0,06	0,07	0,14	0,37	0,09	0,18	0,10	0,00	1,51	0,06	1,46	0,02
E.3.	Šilumos energijos sąnaudos	28,61200	3,60	0,82	0,88	1,91	4,86	1,14	2,37	1,35	0,00	19,95	0,74	19,21	0,20
E.3.1.	<i>Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos</i>	28,61200	3,60	0,82	0,88	1,91	4,86	1,14	2,37	1,35	0,00	19,95	0,74	19,21	0,20
E.4.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	1,73588	0,22	0,05	0,05	0,12	0,29	0,07	0,14	0,08	0,00	1,21	0,04	1,17	0,01
E.4.1.	<i>Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos</i>	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	0,00
E.4.2.	<i>Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	1,69858	0,21	0,05	0,05	0,11	0,29	0,07	0,14	0,08	0,00	1,18	0,04	1,14	0,01
E.4.3.	<i>Metroliginės patikros sąnaudos</i>	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	0,00
E.4.4.	<i>Avarijų šalinimo sąnaudos</i>	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	0,00
E.4.5.	<i>Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos</i>	0,03730	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00
E.5.	Nusidėėjimo (amortizacijos) sąnaudos	29,10234	3,66	0,83	0,89	1,94	4,94	1,16	2,42	1,37	0,00	20,29	0,75	19,54	0,21
E.6.	Personalo sąnaudos	594,01720	74,73	16,93	18,23	39,57	100,94	23,62	49,30	28,01	0,00	414,14	15,33	398,81	4,20
E.6.1.	<i>Darbo užmokesčio sąnaudos</i>	576,67694	72,55	16,44	17,70	38,41	97,99	22,93	47,86	27,20	0,00	402,05	14,88	387,17	4,08
E.6.2.	<i>Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos</i>	10,75112	1,35	0,31	0,33	0,72	1,83	0,43	0,89	0,51	0,00	7,50	0,28	7,22	0,08
E.6.3.	<i>Darbo saugos sąnaudos</i>	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	0,00
E.6.4.	<i>Kitos personalo sąnaudos</i>	6,58914	0,83	0,19	0,20	0,44	1,12	0,26	0,55	0,31	0,00	4,59	0,17	4,42	0,05
E.7.	Mokesčių sąnaudos	1,48300	0,19	0,04	0,05	0,10	0,25	0,06	0,13	0,07	0,00	1,03	0,04	1,00	0,01
E.7.1.	<i>Nėkiniojamojo turto mokesčio sąnaudos</i>	0,29800	0,04	0,01	0,01	0,02	0,05	0,02	0,01	0,01	0,00	0,21	0,01	0,20	0,00
E.7.2.	<i>Zemės nuomos mokesčio sąnaudos</i>	0,17100	0,02	0,00	0,01	0,01	0,03	0,01	0,01	0,01	0,00	0,12	0,00	0,11	0,00
E.7.3.	<i>Kitų mokesčių sąnaudos</i>	1,01400	0,13	0,03	0,03	0,07	0,17	0,04	0,08	0,05	0,00	0,71	0,03	0,68	0,01
E.8.	Finansinės sąnaudos	1,05169	0,13	0,03	0,03	0,07	0,18	0,04	0,09	0,05	0,00	0,73	0,03	0,71	0,01
E.8.1.	<i>Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos</i>	1,05169	0,13	0,03	0,03	0,07	0,18	0,04	0,09	0,05	0,00	0,73	0,03	0,71	0,01

E.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	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	0,00
E.9.	Administracinės sąnaudos	40,20999	5,06	1,15	1,23	2,68	6,83	1,60	3,34	1,90	0,00	28,03	1,04	27,00	0,28
E.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0,02610	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
E.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	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	0,00
E.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0,34357	0,04	0,01	0,01	0,02	0,06	0,01	0,03	0,02	0,00	0,24	0,01	0,23	0,00
E.9.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	9,55044	1,20	0,27	0,29	0,64	1,62	0,38	0,79	0,45	0,00	6,66	0,25	6,41	0,07
E.9.5.	Pašto, paštininių paslaugų sąnaudos	0,30395	0,04	0,01	0,01	0,02	0,05	0,01	0,03	0,01	0,00	0,21	0,01	0,20	0,00
E.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	1,58851	0,20	0,05	0,05	0,11	0,27	0,06	0,13	0,07	0,00	1,11	0,04	1,07	0,01
E.9.7.	Org. inventorius aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	5,47454	0,69	0,16	0,17	0,36	0,93	0,22	0,45	0,26	0,00	3,82	0,14	3,68	0,04
E.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	2,20894	0,28	0,06	0,07	0,15	0,38	0,09	0,18	0,10	0,00	1,54	0,06	1,48	0,02
E.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	0,08330	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00
E.9.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	1,62412	0,20	0,05	0,05	0,11	0,28	0,06	0,13	0,08	0,00	1,13	0,04	1,09	0,01
E.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	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	0,00
E.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	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	0,00
E.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,79420	0,10	0,02	0,02	0,05	0,13	0,03	0,07	0,04	0,00	0,55	0,02	0,53	0,01
E.9.14.	Paskirstomosios draudimo sąnaudos	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	0,00
E.9.15.	Kitos administravimo sąnaudos	18,21232	2,29	0,52	0,56	1,21	3,09	0,72	1,51	0,86	0,00	12,70	0,47	12,23	0,13
E.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0,00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000	0,00
E.11.	Kitos sąnaudos	3,55212	0,45	0,10	0,11	0,24	0,60	0,14	0,29	0,17	0,00	2,48	0,09	2,38	0,03
E.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	0,06104	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00
E.11.2.	Draudimo sąnaudos	1,18586	0,15	0,03	0,04	0,08	0,20	0,05	0,10	0,06	0,00	0,83	0,03	0,80	0,01
E.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	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	0,00
E.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	0,96000	0,12	0,03	0,03	0,06	0,16	0,04	0,08	0,05	0,00	0,67	0,02	0,64	0,01
E.11.5.	Kitos sąnaudos	1,34522	0,17	0,04	0,04	0,09	0,23	0,05	0,11	0,06	0,00	0,94	0,03	0,90	0,01
F.	Bendrųjų sąnaudų paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Iš viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetams	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetams
F.1.	Verslo vienetų, paslaugos tiesioginių ir netiesioginių pastovųjų sąnaudų dalis (% nuo visų tiesioginių ir netiesioginių pastovųjų sąnaudų)	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.2.	Verslo vienetui, paslaugai priskirta bendrojo turto dalis (% nuo viso bendro turto)**	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71

* Suma turi būti 100 proc.

** Pagal Aprašo 6 priedą

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"

Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

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

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 5 priedas

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I.	ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	27 030,83	2 priedas
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	6 241,52	7 priedas
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	3 833,05	7 priedas
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	2 408,47	7 priedas
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	546,24	7 priedas
A.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	1 364,94	7 priedas
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	497,29	7 priedas
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00	7 priedas
B.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTO LIKUTINĖ VERTĖ	8 156,64	
B.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	17 193,50	
B.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)	0,00	
B.3.	Prestižo vertė (GVTNT)	0,00	
B.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)	6,57	
B.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)	0,00	
B.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)	326,14	
B.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)		
B.8.	Nebaigtos statybos, nenaudojamo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)	1 793,01	
B.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	733,86	
B.10.	GVTNT ilgalaikio turto balansinių verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-11 896,45	
C.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ	12 632,68	7 priedas
C.1.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė	58,63	7 priedas
C.2.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	12 509,27	7 priedas
C.3.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	64,77	7 priedas
II.	ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	74 425,15	
D.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	13 910,13	6 priedas
D.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	7 075,82	6 priedas
D.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	6 834,31	6 priedas
D.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	1 959,06	6 priedas
D.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	3 325,25	6 priedas
D.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	1 550,01	6 priedas
D.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0,00	6 priedas

E.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTUI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖS	36 503,25	
E.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	44 655,62	
E.2.	Plėtos darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtos darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)	0,00	
E.3.	Prestižo vertė (GVTNT)	0,00	
E.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)	6,57	
E.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)	0,00	
E.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)	326,14	
E.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)		
E.8.	Nebaigtos statybos, nenaudojamo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)	25 196,97	
E.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	848,00	
E.10.	GVTNT Ilgalaikio turto įsigijimo verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-34 530,05132	
F.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ	24 011,77	6 priedas
F.1.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė	100,85	6 priedas
F.2.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	23 689,82	6 priedas
F.3.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	221,11	6 priedas

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertės (suskaiciuotos pagal Aprašo nuostatas) paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita (tūkst. Eur)

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikavimų aprašo 6 priedas															
Eil. Nr.	ILGALAIKIS TURTAS	1. IŠ VISO	2. Iš viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gavysya	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetams	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetams
A.	PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	37 921,91	7 075,82	569,61	1 551,06	4 955,15	6 834,31	1 959,06	3 325,25	1 550,01	0,00	23 790,66	100,85	23 689,82	221,11
A.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,00	0,13	0,03	0,03	0,07	0,17	0,04	0,08	0,05	0,00	0,70	0,03	0,67	0,01
A.1.1.	standartinė programinė įranga	1,00	0,13	0,03	0,03	0,07	0,17	0,04	0,08	0,05	0,00	0,70	0,03	0,67	0,01
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	0,00
A.1.3.	kitas nematerialusis 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	0,00
A.2.	PASTATAI IR STATINIAI	32 631,19	7 013,33	557,43	1 541,82	4 914,08	6 002,86	1 700,35	2 994,36	1 308,15	0,00	19 451,22	93,84	19 357,38	163,78
A.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	4 135,63	295,74	30,19	35,98	229,57	384,85	64,51	258,12	62,21	0,00	3 445,05	42,70	3 402,35	9,99
A.2.2.	keltai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	703,83	108,68	97,03	2,34	9,31	194,84	6,30	164,72	23,82	0,00	399,40	14,91	384,49	0,91
A.2.3.	vamzdžiai	16 972,10	4 861,72	214,85	89,01	4 557,86	1 310,86	1 106,44	201,49	2,93	0,00	10 799,53	0,00	10 799,53	0,00
A.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, dujeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	10 819,63	1 747,19	215,35	1 414,50	117,33	4 112,32	523,10	2 370,03	1 219,19	0,00	4 807,24	36,22	4 771,02	152,88
A.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	4 358,77	6,50	5,56	0,00	0,94	606,67	235,84	159,34	211,48	0,00	3 690,57	0,00	3 690,57	55,03
A.3.1.	vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklenės, groteles, grandikliai, filtrai, centrifugos)	4 358,77	6,50	5,56	0,00	0,94	606,67	235,84	159,34	211,48	0,00	3 690,57	0,00	3 690,57	55,03
A.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbiai 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	0,00
A.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	358,39	9,74	0,74	0,84	8,16	151,24	1,35	136,52	13,37	0,00	197,19	6,34	190,86	0,22
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	5,13	5,13	0,00	0,00
A.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	353,26	9,74	0,74	0,84	8,16	151,24	1,35	136,52	13,37	0,00	192,07	1,21	190,86	0,22
A.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	572,56	46,12	5,85	8,36	31,91	73,37	21,47	34,94	16,96	0,00	450,99	0,65	450,34	2,07
A.5.1.	lengvieji automobiliai	49,79	6,53	1,12	1,37	4,05	9,69	2,61	4,66	2,42	0,00	33,23	0,65	32,58	0,34
A.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonių vežti)	522,76	39,59	4,73	6,99	27,86	63,68	18,86	30,28	14,54	0,00	417,76	0,00	417,76	1,74
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	0,00
A.6.1.	(įrašyti)	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	0,00
A.6.2.	(įrašyti)	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	0,00
A.6.3.	(įrašyti)	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	0,00
B.	TIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	35 059,79	6 767,06	521,88	1 489,71	4 755,47	6 363,74	1 828,15	3 099,74	1 435,84	0,00	21 723,97	5,13	21 718,85	205,02
B.1.	NEMATERIALUSIS 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	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	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	0,00
B.1.3.	kitas nematerialusis 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	0,00
B.2.	PASTATAI IR STATINIAI	30 145,99	6 754,56	516,31	1 489,71	4 748,54	5 611,16	1 592,31	2 806,46	1 212,39	0,00	17 630,28	0,00	17 630,28	149,99
B.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	2 617,33	128,33	0,00	0,00	128,33	140,08	0,00	140,08	0,00	0,00	2 348,92	0,00	2 348,92	0,00
B.2.2.	keltai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	527,49	95,45	95,45	0,00	0,00	173,56	0,00	154,60	18,96	0,00	258,48	0,00	258,48	0,00
B.2.3.	vamzdžiai	16 971,17	4 861,60	214,84	88,99	4 557,78	1 310,67	1 106,38	201,41	2,89	0,00	10 798,89	0,00	10 798,89	0,00
B.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, dujeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	10 030,01	1 669,18	206,03	1 400,72	62,43	3 986,84	485,93	2 310,37	1 190,54	0,00	4 223,99	0,00	4 223,99	149,99
B.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	4 358,77	6,50	5,56	0,00	0,94	606,67	235,84	159,34	211,48	0,00	3 690,57	0,00	3 690,57	55,03
B.3.1.	vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklenės, groteles, grandikliai, filtrai, centrifugos)	4 358,77	6,50	5,56	0,00	0,94	606,67	235,84	159,34	211,48	0,00	3 690,57	0,00	3 690,57	55,03
B.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbiai 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	0,00
B.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	325,02	5,99	0,00	0,00	5,99	145,91	0,00	133,94	11,97	0,00	173,11	5,13	167,99	0,00
B.4.1.	apskaitos prietaisai	5,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,13	5,13	0,00	0,00
B.4.1.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	319,89	5,99	0,00	0,00	5,99	145,91	0,00	133,94	11,97	0,00	167,99	0,00	167,99	0,00
B.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	230,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,01	0,00	230,01	0,00
B.5.1.	lengvieji automobiliai	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	0,00
B.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonių vežti)	230,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,01	0,00	230,01	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	0,00	0,00	0,00
B.6.1.	(įrašyti)	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	0,00
B.6.2.	(įrašyti)	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	0,00
B.6.3.	(įrašyti)	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	0,00
C.	NETIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	2 058,86	207,71	24,83	36,69	146,18	334,09	98,97	158,83	76,29	0,00	1 506,66	74,98	1 431,67	10,40
C.1.	NEMATERIALUSIS 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	0,00
C.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	0,00

C.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	0,00	0,00
C.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	0,00	0,00
C.2.	PASTATAI IR STATINIAI	1 729,41	163,69	19,57	28,92	115,20	263,29	77,99	125,17	60,12	0,00	1 294,00	74,33	1 219,67	8,44	
C.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	762,52	72,33	8,65	12,78	50,91	116,35	34,46	55,31	26,57	0,00	569,20	23,19	546,01	4,64	
C.2.2.	keltai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	176,35	13,23	1,58	2,34	9,31	21,28	6,30	10,12	4,86	0,00	140,92	14,91	126,01	0,91	
C.2.3.	vamzdynai	0,93	0,11	0,01	0,02	0,08	0,18	0,05	0,09	0,04	0,00	0,63	0,00	0,63	0,00	
C.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, dujakeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	789,62	78,01	9,33	13,78	54,90	125,47	37,17	59,65	28,65	0,00	583,25	36,22	547,02	2,89	
C.3.	MAŠINOS IR 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	0,00	0,00
C.3.1.	vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	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	0,00	0,00
C.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbiai 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	0,00	0,00
C.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	11,90	1,04	0,12	0,18	0,73	1,68	0,50	0,80	0,38	0,00	9,11	0,65	8,45	0,07	
C.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	0,00	0,00	0,00
C.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	11,90	1,04	0,12	0,18	0,73	1,68	0,50	0,80	0,38	0,00	9,11	0,65	8,45	0,07	
C.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	317,55	42,98	5,14	7,59	30,25	69,13	20,48	32,86	15,79	0,00	203,55	0,00	203,55	1,90	
C.5.1.	lengvieji automobiliai	24,79	3,39	0,40	0,60	2,38	5,45	1,61	2,59	1,24	0,00	15,80	0,00	15,80	0,16	
C.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniu vežti, autobusai žmonėms vežti)	292,76	39,59	4,73	6,99	27,86	63,68	18,86	30,28	14,54	0,00	187,75	0,00	187,75	1,74	
C.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	0,00	0,00
C.6.1.		0	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	0,00
C.6.2.		0	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	0,00
C.6.3.		0	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	0,00
D.	Netiesiogiai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VIŠO	2. IŠ VIŠO GVT	2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetą	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetą	
D.1.	C.1.1. Punktu	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	0,00	0,00
D.2.	C.1.2. Punktu	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	0,00	0,00
D.3.	C.1.3. Punktu	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	0,00	0,00
D.4.	C.2.1. Punktu	100,00	9,49	1,13	1,68	6,68	15,26	4,52	7,25	3,48	0,00	74,65	3,04	71,61	0,61	
D.5.	C.2.2. Punktu	100,00	7,50	0,90	1,33	5,28	12,07	3,58	5,74	2,76	0,00	79,91	8,46	71,45	0,52	
D.6.	C.2.3. Punktu	100,00	12,31	1,47	2,17	8,66	19,80	5,87	9,41	4,52	0,00	67,89	0,00	67,89	0,00	
D.7.	C.2.4. Punktu	100,00	9,88	1,18	1,75	6,95	15,89	4,71	7,55	3,63	0,00	73,86	4,59	69,28	0,37	
D.8.	C.3.1. Punktu	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	0,00	0,00
D.9.	C.3.2. Punktu	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	0,00	0,00
D.10.	C.4.1. Punktu	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	0,00	0,00
D.11.	C.4.2. Punktu	100,00	8,77	1,05	1,55	6,17	14,10	4,18	6,70	3,22	0,00	76,57	5,50	71,07	0,56	
D.12.	C.5.1. Punktu	100,00	13,65	1,63	2,41	9,61	21,96	6,51	10,44	5,02	0,00	63,73	0,00	63,73	0,66	
D.13.	C.5.2. Punktu	100,00	13,52	1,62	2,39	9,52	21,75	6,44	10,34	4,97	0,00	64,13	0,00	64,13	0,59	
D.14.	C.6.1. Punktu	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	0,00	0,00
D.15.	C.6.2. Punktu	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	0,00	0,00
D.16.	C.6.3. Punktu	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	0,00	0,00
E.	BENDRAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	803,26	101,05	22,90	24,65	53,50	136,48	31,94	66,67	37,88	0,00	560,03	20,74	539,29	5,69	
E.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1,00	0,13	0,03	0,03	0,07	0,17	0,04	0,08	0,05	0,00	0,70	0,03	0,67	0,01	
E.1.1.	standartinė programinė įranga	1,00	0,13	0,03	0,03	0,07	0,17	0,04	0,08	0,05	0,00	0,70	0,03	0,67	0,01	
E.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	0,00	0,00
E.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	0,00	0,00
E.2.	PASTATAI IR STATINIAI	755,79	95,08	21,55	23,20	50,34	128,42	30,05	62,73	35,64	0,00	526,94	19,51	507,42	5,35	
E.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	755,79	95,08	21,55	23,20	50,34	128,42	30,05	62,73	35,64	0,00	526,94	19,51	507,42	5,35	
E.2.2.	keltai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	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	0,00	0,00
E.2.3.	vamzdynai	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	0,00	0,00
E.2.4.	Kiti įrenginiai	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	0,00	0,00
E.3.	MAŠINOS IR 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	0,00	0,00
E.3.1.	Kita 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	0,00	0,00
E.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	21,47	2,70	0,61	0,66	1,43	3,65	0,85	1,78	1,01	0,00	14,97	0,55	14,41	0,15	
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	0,00	0,00	0,00
E.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	21,47	2,70	0,61	0,66	1,43	3,65	0,85	1,78	1,01	0,00	14,97	0,55	14,41	0,15	
E.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	25,00	3,15	0,71	0,77	1,67	4,25	0,99	2,07	1,18	0,00	17,43	0,65	16,78	0,18	
E.5.1.	lengvieji automobiliai	25,00	3,15	0,71	0,77	1,67	4,25	0,99	2,07	1,18	0,00	17,43	0,65	16,78	0,18	
E.5.2.	kitos transporto priemonės (pvz. autobusai žmonėms 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	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	0,00	0,00
E.6.1.	(prašyti)	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	0,00	0,00
E.6.2.	(prašyti)	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	0,00	0,00
E.6.3.	(prašyti)	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	0,00	0,00
F.	Bendrai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VIŠO	2. IŠ VIŠO GVT	2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetą	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetą	

F.1.	E.1.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.2.	E.1.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.3.	E.1.3. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.4.	E.2.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.5.	E.2.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.6.	E.2.3. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.7.	E.2.4. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.8.	E.3.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.9.	E.4.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.10.	E.4.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.11.	E.5.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.12.	E.5.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.13.	E.6.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.14.	E.6.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.15.	E.6.3. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
G.	Verslo vienetui, paslaugai priskirta bendro turto dalis (% nuo viso bendro turto)	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

Ataskaitinio laikotarpio elektros energijos (įskaitant ir savo pasigaminatą) suvartojimo ataskaita

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 11 priedas

Eil. Nr.	RODIKLIS	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis	Pastabos
A	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE (įskaitant pasigaminatą)	tūkst. kWh	2 208,99	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.	iš šio skaičiaus: Elektros energija patalpų šildymui ir eksploatacijai	tūkst. kWh	56,234	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.1.	iš šio skaičiaus: vandens gavyboje	tūkst. kWh	9,876	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.2.	vandens ruošime	tūkst. kWh	0,651	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.3.	vandens pristatyme	tūkst. kWh	12,306	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.4.	nuotekų surinkime	tūkst. kWh	4,984	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.5.	nuotekų valyme	tūkst. kWh	26,809	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.6.	nuotekų dumblo tvarkyme	tūkst. kWh	1,608	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.1.7.	paviršinių nuotekų tvarkyme*	tūkst. kWh		tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.	Elektros energija vandens ir nuotekų siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	tūkst. kWh	2 152,76	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.1.	iš šio skaičiaus: vandens gavyboje	tūkst. kWh	383,94	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.2.	vandens ruošime	tūkst. kWh	25,33	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.3.	vandens pristatyme	tūkst. kWh	340,19	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.4.	nuotekų surinkime	tūkst. kWh	371,69	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.5.	nuotekų valyme	tūkst. kWh	973,24	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.6.	nuotekų dumblo tvarkyme	tūkst. kWh	58,37	tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.7.	paviršinių nuotekų tvarkyme*	tūkst. kWh		tiesiogiai ir netiesiogiai
B.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE IŠ VISO (įskaitant pasigaminatą)	tūkst. kWh	2 227,442	
B.1.1.	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) veikloje	tūkst. kWh	772,291	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.1.1.	iš šio skaičiaus: vandens gavyboje	tūkst. kWh	393,82	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.1.2.	vandens ruošime	tūkst. kWh	25,98	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.1.3.	vandens pristatyme	tūkst. kWh	352,50	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.	Nuotekų tvarkymo (NT) veikloje	tūkst. kWh	1 436,701	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.1.	iš šio skaičiaus: nuotekų surinkime	tūkst. kWh	376,676	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.2.	nuotekų valyme	tūkst. kWh	1 000,047	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.3.	nuotekų dumblo tvarkyme	tūkst. kWh	59,978	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.3.	Paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje*	tūkst. kWh	0,00	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.4.	Apskaitos veikloje	tūkst. kWh	2,25	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.5.	Bendrai priskiriamos šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir kitos elektros energijos sąnaudos	tūkst. kWh	18,45	bendros sąnaudos
C.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS KITOSE VEIKLOSE	tūkst. kWh	3 102,346	
D.	PASIGAMINTA ELEKTROS ENERGIJA	tūkst. kWh		
E.	ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS IR SUVARTOJIMO BALANSAS (B.+C.-D.)	tūkst. kWh	5 332,038	
F.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMO SANTYKINIAI RODIKLIAI			
F.1.1.	Elektros energijos suvartojimas vandens gavybos ir pristatymo veikloje	kWh/m³/100mH2O	0,5748	
F.1.1.1.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis vandens gavyboje (įvertinant slėgį)	mH2O	62,70	9 priedas
F.1.1.2.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis vandens pristatyme (įvertinant slėgį)	mH2O	65,00	9 priedas

F.1.1.3.	Patiekto geriamojo vandens kiekis	tūkst. m ³	986,58	8 priedas
F.1.2.	Elektros energijos suvartojimas vandens ruošimo veikloje	kWh/m ³	0	
F.1.2.1.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis ruošime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	0,00	9 priedas
F.1.2.3.	Paruošto geriamojo vandens kiekis	tūkst. m ³	1 002,32	8 priedas
F.1.3.	Elektros energijos suvartojimas nuotekoms surinkti	kWh/m ³ /100mH ₂ O	1,4309	
F.1.3.1.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis nuotekų surinkime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	24,10	9 priedas
F.1.3.2.	Surinktų nuotekų kiekis	tūkst. m ³	1 077,86	8 priedas
F.1.3.3.	Perpumpuotų nuotekų kiekis (per pirmąsias siurbles)	tūkst. m ³	1 077,86	8 priedas
F.1.4.	Elektros energijos suvartojimas nuotekoms valyti	kWh/tona	3 039,7228	
F.1.4.1.	Pašalinta teršalų iš išvalytų atitekančių nuotekų (BDS7)	tonos	320,17	9 priedas
F.1.5.	Elektros energijos vidutinė kaina reguliuojamoje veikloje	Eur/kWh	0,21	
F.1.5.1.	Elektros energijos sąnaudos reguliuojamoje veikloje	tūkst. Eur	466,53	4 priedas

* pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenų ataskaita

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 10 priedas					
Eil. Nr.	RODIKLIS	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis		Pastabos
			Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
A	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS ĮMONĖJE IŠ VISO	žm.	178,37	186,00	
B	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE	žm.	62,03	63,90	
B.1	Tiesiogiai priskirtų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius	žm.	42,64	44,00	
B.1.1.	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) veikloje	žm.	15,80	16,40	
B.1.1.1.	iš šio skaičiaus: vandens gavyboje	žm.	4,34	4,50	
B.1.1.2.	vandens ruošime	žm.	3,54	3,50	
B.1.1.3.	vandens pristatyme	žm.	7,92	8,40	
B.1.2.	Nuotekų tvarkymo (NT) veikloje	žm.	21,43	22,10	
B.1.2.1.	iš šio skaičiaus: nuotekų surinkime	žm.	3,04	3,00	
B.1.2.2.	nuotekų valyme	žm.	10,55	11,10	
B.1.2.3.	nuotekų dumblo tvarkyme	žm.	7,84	8,00	
B.1.3.	Paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje*	žm.			
B.1.4.	Apskaitos veikloje	žm.	5,41	5,50	
B.2	Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius	žm.	13,08	13,40	
B.3.	Reguliuojamai veiklai bendrai priskiriamų administracijos darbuotojų skaičius	žm.	6,31	6,50	
C	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS KITOSE VEIKLOSE	žm.	116,34	122,10	
D	SANTYKINIAI RODIKLIAI				
D.1	GVT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1291,57		
D.1.1.	GVT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	244,81		4 priedas
D.2.	NT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1310,67		
D.2.1.	NT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	337,12		4 priedas
D.3.	Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis*	Eur/mėn.	0,00		
D.3.1.	Paviršinių nuotekų tvarkymui tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	tūkst. Eur	0,00		4 priedas
D.4.	Apskaitos veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	0,00		
D.4.1.	Apskaitos veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	0,00		4 priedas
D.5.	Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	2019,88		
D.5.1.	Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	317,10		4 priedas
D.6.	Bendrai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	2447,04		
D.6.1.	Reguliuojamai veiklai bendrai priskiriamų administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	185,43		4 priedas
D.7.	Vidutinis darbo užmokestis reguliuojamoje veikloje	Eur/mėn.	1456,84		
D.8.	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

Pastabos:

- Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius (1 eil.) apskaičiuojamas taikant chronologinį vidurkį pagal formulę:
 $D = ((Dgr0/2) + Ds + Dv + \dots + D1 + (Dgr1/2))/12$
čia D – vidutinis metų sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitiniais metais, Dgr0 – darbuotojų skaičius iki ataskaitinių metų gruodžio 31 d., Ds – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų sausio 31 d.; Dv – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų vasario 28 d. arba 29 d., ... – kitų mėnesių ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius; D1 – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų lapkričio 30 d.; Dgr1 – darbuotojų skaičius ataskaitinių metų gruodžio 31 d.
Skaiciuojant vidutinį sąrašinį darbuotojų skaičių darbuotojas, dirbęs visą darbo dieną, laikomas vienetu, o ne visą darbo dieną dirbę darbuotojai vertinami kaip vieneto dalys.
- Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius – darbuotojų, dirbančių visą darbo laiką, ir darbuotojų, dirbančių ne visą darbo laiką, perskaičiuotų į dirbančių visą darbo laiką, skaičių suma. Šis rodiklis taikomas vidutiniam darbo užmokesčiui skaičiuoti. Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius nustatomas visų darbuotojų apmokėtas valandas per ataskaitinį laikotarpį dalijant iš įmonėje nustatytos mėnesio darbo laiko normos ir iš 12.
- Jei darbuotojas dirba teisės aktuose nustatytą sutrumpintą darbo laiką, bet jam mokamas darbo užmokestis už visą darbo laiką, jis laikomas dirbančiu visą darbo laiką.
- Tiek į vidutinį sąrašinį, tiek į vidutinį sąlyginį darbuotojų skaičių neįtraukiamos moterys, kurioms suteiktos atostogos; asmenys, kuriems suteiktos atostogos vaikui prižiūrėti, kol jam sueis treji metai; asmenys, atliekantys privalomąją karo arba alternatyviąją krašto apsaugos tarnybą; asmenys, sudarę autorines ar kitas civilines sutartis; atliekantys praktiką studentai ar mokiniai, su kuriais nesudarytos darbo sutartys; teisėsaugos institucijų sulaikyti darbuotojai.

Ataskaitinio laikotarpio geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų realizacija

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 8 priedas

Eil. Nr.	RODIKLIAI	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis
GERIAMASIS VANDUO			
1	IŠGAUTO POŽEMINIO VANDENS KIEKIS	tūkst. m3	1 002,3
2	PARUOŠTO GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m3	1 002,3
3	PATIEKTO GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m3	986,6
3.1.	iš šio skaičiaus: patiekto daugiabučiams namams	tūkst. m3	435,3
3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens ruošimui	tūkst. m3	
4.	REALIZUOTAS GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m3	778,3
4.1.	Vartotojams	tūkst. m3	380,3
4.1.1.	Daugiabučiuose namuose	tūkst. m3	380,3
4.1.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens ruošimui	tūkst. m3	
4.1.2.	Individualiuose namuose	tūkst. m3	
4.2.	Abonentams	tūkst. m3	397,9
4.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tiekėjams	tūkst. m3	236,8
4.3.	Sezoniniams abonentams	tūkst. m3	
5.	VANDENS KIEKIS SUVARTOTAS PER HIDRANTUS GAISRAMS GESINTI	tūkst. m3	0,0
6.	NEAPSKAITYTAS VANDENS KIEKIS	tūkst. m3	224
6.1.	iš šio skaičiaus: technologiniai nuostoliai vandens ruošime (filtrų plovimas)	tūkst. m3	15,7
6.2.	tiekimo tinkluose iki vandentiekio įvadų	tūkst. m3	153,3
6.3.	daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m3	55
6.3.1.	skirtumas daugiabučiuose tarp įvadinės ir apskaitos butuose	tūkst. m3	55
6.3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens skirtumas	tūkst. m3	0
NUOTEKOS			
7.	SURINKTA BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ	tūkst. m3	1 077,9
7.1.	iš šio skaičiaus: buitinių ir gamybinių nuotekų tinklais	tūkst. m3	1 077,9
7.2.	surenkamų asenizacijos transporto priemonėmis	tūkst. m3	
8.	PERPUMPUOTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS (per pirmąsias siurbines)	tūkst. m3	1 077,9
9.	IŠVALYTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m3	1 077,9
10.	SUTVARKYTAS DUMBLO KIEKIS	tūkst. m3	1 077,9
11.	REALIZUOTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMO PASLAUGOS KIEKIS	tūkst. m3	821,4
11.1.	Vartotojams už surinkimą	tūkst. m3	380,3
11.1.1.	Daugiabučiuose namuose	tūkst. m3	380,3
11.1.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens nuotekos	tūkst. m3	
11.1.2.	Individualiuose namuose už surinkimą	tūkst. m3	
11.1.2.1.	Individualiuose namuose už valymą	tūkst. m3	
11.1.2.2.	Individualiuose namuose už nuotekų dumblo tvarkymą	tūkst. m3	
11.2.	Abonentams už surinkimą	tūkst. m3	441,1
11.2.1.	Abonentams už valymą	tūkst. m3	441,1
11.2.2.	Abonentams už nuotekų dumblo tvarkymą	tūkst. m3	441,1
11.3.	Sezoniniams abonentams už surinkimą	tūkst. m3	
12.	NEAPSKAITYTAS BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m3	256,5
12.1.	iš šio skaičiaus: nuotekų infiltracija tinkluose	tūkst. m3	201,4
12.2.	įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	tūkst. m3	55,0
12.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tarp įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	tūkst. m3	
PAVIRŠINĖS NUOTEKOS			
13.	SURINKTA PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ	tūkst. m3	0,0
13.1.	Surinkta mišrių nuotekų surinkimo sistema	tūkst. m3	
13.2.	Surinkta atskira paviršinių nuotekų tvarkymo sistema	tūkst. m3	
14.	IŠVALYTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m3	
15.	REALIZUOTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMO KIEKIS	tūkst. m3	
15.1.	Surinkta mišrių nuotekų surinkimo sistema	tūkst. m3	
15.2.	Surinkta atskira paviršinių nuotekų tvarkymo sistema	tūkst. m3	
16.	NEAPMOKĖTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m3	0
NETEKIJS			
17.	NEAPSKAITYTAS VANDENS KIEKIS NUO IŠGAUTO VANDENS KIEKIO	%	22,35
17.1.	Iš šio skaičiaus: technologiniai nuostoliai vandens ruošime	%	1,57
17.2.	tiekimo tinkluose iki vandentiekio įvadų	%	15,29
17.3.	daugiabučių namų tinkluose	%	5,49

17.3.1.	skirtumas daugiabučiuose tarp įvadinės ir apskaitos butuose	%	12,64
17.3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens skirtumas	%	0,00
18.	NEAPSKAITYTŲ BUITINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS NUO SURINKTŲ NUOTEKŲ KIEKIO	%	23,79
18.1	iš šio skaičiaus: nuotekų infiltracija tinkluose	%	18,69
18.2	įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	%	5,10
18.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tarp įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	%	0,00
19.	NEAPMOKĖTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS NUO SURINKTŲ NUOTEKŲ KIEKIO	%	0,00
VARTOTOJAI			
20.	Gyventojų skaičius aptarnaujamoje teritorijoje	žm.	19 586
21.	Namų ūkių skaičius aptarnaujamoje teritorijoje	vnt.	11 239
22.	Aptarnaujamų Ūkio subjekto paslaugomis vartotojų skaičius	vnt.	11 358
22.1.	Vartotojai, kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos	vnt.	11 239
22.1.1.	iš šio skaičiaus: gyvenantys daugiabučiuose namuose	vnt.	11 238
22.1.2	individualiuose gyvenamuosiuose namuose	vnt.	1
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.	119
23.	Aptarnaujamų Ūkio subjekto paslaugomis abonentų skaičius	vnt.	228
23.1.	Abonentai kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos	vnt.	214
23.3.	Abonentai kuriems tiekiamas tik vanduo	vnt.	11
23.2.	Abonentai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos	vnt.	3
24.	Aptarnaujamų Ūkio subjekto paslaugomis vartotojų ir abonentų skaičius iš viso	vnt.	11 586
24.1.	Abonentai ir vartotojai kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos, iš viso	vnt.	11 572
24.2.	Abonentai ir vartotojai kuriems tik tiekiamas vanduo, iš viso	vnt.	11
24.3.	Abonentai ir vartotojai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos, iš viso	vnt.	3

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamo ilgalaikio turto likutinės vertės (suskaičiuotos pagal Aprašo nuostatas) paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita (tūkst. Eur)

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

[illegible]

C.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	0,00	0,00
C.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	0,00	0,00
C.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	0,00	0,00
C.2.	PASTATAI IR STATINIAI	952,90	105,98	4,11	10,94	90,92	120,79	24,43	70,44	25,93	0,00	720,60	43,96	676,63	5,53	
C.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	558,76	64,17	2,49	6,62	55,05	73,14	14,79	42,65	15,70	0,00	417,97	17,39	400,58	3,48	
C.2.2.	keliai, aikštelės, saligatvės ir tvoros	72,18	6,60	0,26	0,68	5,66	7,53	1,52	4,39	1,62	0,00	57,68	6,10	51,57	0,37	
C.2.3.	vamzdynai	0,45	0,07	0,00	0,01	0,06	0,08	0,02	0,05	0,02	0,00	0,31	0,00	0,31	0,00	
C.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, dujakeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	321,51	35,14	1,36	3,63	30,15	40,05	8,10	23,36	8,60	0,00	244,64	20,47	224,17	1,68	
C.3.	MAŠINOS IR 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	0,00	0,00
C.3.1.	vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW; kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotele, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	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	0,00	0,00
C.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbiai 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	0,00	0,00
C.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	5,43	0,59	0,02	0,06	0,50	0,67	0,14	0,39	0,14	0,00	4,14	0,28	3,86	0,03	
C.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	0,00	0,00	0,00
C.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	5,43	0,59	0,02	0,06	0,50	0,67	0,14	0,39	0,14	0,00	4,14	0,28	3,86	0,03	
C.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	108,74	18,01	0,70	1,86	15,45	20,52	4,15	11,97	4,40	0,00	69,53	0,00	69,53	0,68	
C.5.1.	lengvieji automobiliai	17,71	2,95	0,11	0,30	2,53	3,36	0,68	1,96	0,72	0,00	11,29	0,00	11,29	0,12	
C.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniu vežti, autobusai žmonėms vežti)	91,03	15,06	0,58	1,55	12,92	17,16	3,47	10,01	3,68	0,00	58,24	0,00	58,24	0,56	
C.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	0,00	0,00
C.6.1.	(rašyti)	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	0,00	0,00
C.6.2.	(rašyti)	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	0,00	0,00
C.6.3.	0	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	0,00	0,00
D.	Netiesiogiai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. Iš viso	2. Iš viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gavimys	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetams	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetams	
D.1.	C.1.1. Punktui	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	0,00	0,00
D.2.	C.1.2. Punktui	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	0,00	0,00
D.3.	C.1.3. Punktui	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	0,00	0,00
D.4.	C.2.1. Punktui	100,00	11,48	0,45	1,19	9,85	13,09	2,65	7,63	2,81	0,00	74,80	3,11	71,69	0,62	
D.5.	C.2.2. Punktui	100,00	9,15	0,36	0,94	7,85	10,43	2,11	6,08	2,24	0,00	79,91	8,46	71,45	0,52	
D.6.	C.2.3. Punktui	100,00	15,01	0,58	1,55	12,88	17,11	3,46	9,98	3,67	0,00	67,89	0,00	67,89	0,00	
D.7.	C.2.4. Punktui	100,00	10,93	0,42	1,13	9,38	12,46	2,52	7,26	2,67	0,00	76,09	6,37	69,72	0,52	
D.8.	C.3.1. Punktui	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	0,00	0,00
D.9.	C.3.2. Punktui	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	0,00	0,00
D.10.	C.4.1. Punktui	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	0,00	0,00
D.11.	C.4.2. Punktui	100,00	10,80	0,42	1,11	9,26	12,30	2,49	7,18	2,64	0,00	76,28	5,14	71,15	0,62	
D.12.	C.5.1. Punktui	100,00	16,64	0,65	1,72	14,28	18,97	3,84	11,06	4,07	0,00	63,73	0,00	63,73	0,66	
D.13.	C.5.2. Punktui	100,00	16,54	0,64	1,71	14,19	18,86	3,81	11,00	4,05	0,00	63,99	0,00	63,99	0,62	
D.14.	C.6.1. Punktui	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	0,00	0,00
D.15.	C.6.2. Punktui	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	0,00	0,00
D.16.	C.6.3. Punktui	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	0,00	0,00
E.	BENDRAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	516,73	65,01	14,73	15,86	34,42	87,80	20,54	42,89	24,37	0,00	360,26	13,34	346,92	3,66	
E.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	0,23	0,03	0,01	0,01	0,02	0,04	0,01	0,02	0,01	0,00	0,16	0,01	0,15	0,00	0,00
E.1.1.	standartinė programinė įranga	0,23	0,03	0,01	0,01	0,02	0,04	0,01	0,02	0,01	0,00	0,16	0,01	0,15	0,00	0,00
E.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	0,00	0,00
E.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	0,00	0,00
E.2.	PASTATAI IR STATINIAI	506,75	63,75	14,45	15,55	33,75	86,11	20,15	42,06	23,90	0,00	353,30	13,08	340,22	3,59	
E.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	506,75	63,75	14,45	15,55	33,75	86,11	20,15	42,06	23,90	0,00	353,30	13,08	340,22	3,59	
E.2.2.	keliai, aikštelės, saligatvės ir tvoros	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	0,00	0,00
E.2.3.	vamzdynai	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	0,00	0,00
E.2.4.	Kiti įrenginiai	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	0,00	0,00
E.3.	MAŠINOS IR 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	0,00	0,00
E.3.1.	Kita 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	0,00	0,00
E.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	6,19	0,78	0,18	0,19	0,41	1,05	0,25	0,51	0,29	0,00	4,31	0,16	4,15	0,04	
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	0,00	0,00	0,00
E.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6,19	0,78	0,18	0,19	0,41	1,05	0,25	0,51	0,29	0,00	4,31	0,16	4,15	0,04	
E.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	3,57	0,45	0,10	0,11	0,24	0,61	0,14	0,30	0,17	0,00	2,49	0,09	2,40	0,03	
E.5.1.	lengvieji automobiliai	3,57	0,45	0,10	0,11	0,24	0,61	0,14	0,30	0,17	0,00	2,49	0,09	2,40	0,03	
E.5.2.	kitos transporto priemonės (pvz. autobusai žmonėms 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	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	0,00	0,00
E.6.1.	(rašyti)	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	0,00	0,00
E.6.2.	(rašyti)	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	0,00	0,00
E.6.3.	(rašyti)	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	0,00	0,00

F.	Bendrai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Iš viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetui	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetui
F.1.	E.1.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.2.	E.1.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.3.	E.1.3. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.4.	E.2.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.5.	E.2.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.6.	E.2.3. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.7.	E.2.4. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.8.	E.3.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.9.	E.4.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.10.	E.4.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.11.	E.5.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.12.	E.5.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.13.	E.6.1. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.14.	E.6.2. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
F.15.	E.6.3. Punktui	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71
G.	Verslo vienetui, paslaugai priskirta bendro turto dalis (% nuo viso bendro turto)	100,00	12,58	2,85	3,07	6,66	16,99	3,98	8,30	4,72	0,00	69,72	2,58	67,14	0,71

Ūkio subjektas: Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Ataskaitinis laikotarpis: 2022-01-01 - 2023-01-01

Ataskaitinio laikotarpio technologiniai rodikliai forma

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 9 priedas			
Eil. Nr.	TECHNOLOGINIAI RODIKLIAI	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis
A. ŪKIO PROJEKTINIS PAJĖGUMAS			
A.1.	Vandens išgavimo	tūkst.m3/metus	4 906,0
A.2.	Vandens ruošimo įrenginių	tūkst.m3/metus	3 650,0
A.3.	Vandens pakėlimo stočių	tūkst.m3/metus	6 132,0
A.4.	Nuotekų siurblių	tūkst.m3/metus	5 606,4
A.5.	Paviršinių nuotekų siurblių	tūkst.m3/metus	
A.6.	Nuotekų valyklų	tūkst.m3/metus	2 308,6
A.6.1.	Vidutinis pajėgumas BDS7	mgO2/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 valyklų	tūkst.m3/metus	
A.7.1.	Vidutinis pajėgumas BDS7	mgO2/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 sausavimo įrenginių	tonos/metus	540,0
A.8.3.	nuotekų dumblo pūdymo įrenginių	tonos/metus	
A.8.4.	nuotekų dumblo džiovavimo įrenginių	tonos/metus	800,0
A.8.5.	nuotekų dumblo kompostavimo įrenginių	tonos/metus	
B. GERIAMOJO VANDENS GAVYBA			
B.1.	Vandenviežių skaičius	vnt.	1
B.2.	Gręžiniuose instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	7
B.3.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis gavyboje (įvertinant slėgį)	mH2O*	62,7
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. m3	1 002,3
C.1.2.1.	iš to skaičiaus: Uždarose slėginėse nugeležinimo sistemose be membraninių osmoso filtrų aeruotas vandens kiekis	tūkst. m3	
C.1.2.2.	Beslėgėse ir kitose sistemose aeruotas vandens kiekis	tūkst. m3	1 002,3
C.1.2.3.	Uždaroje slėginėje nugeležinimo sistemose su membraniniais osmoso filtrais nugeležintas vandens kiekis	tūkst. m3	
C.1.2.4.	Kitais būdais paruošto vandens kiekis	tūkst. m3	
C.2.	Patiektas vandens kiekis atitinkantis higienos normų reikalavimus	tūkst. m3	1 002,3
C.3.	Dezinfekuoto vandens kiekis	tūkst. m3	250,0
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. m3	250,0
C.3.2.	chloru	vnt.	
C.3.2.1.	dezinfekuoto chloru vandens kiekis	tūkst. m3	
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)	mH2O	
D. GERIAMOJO VANDENS PRISTATYMAS			
D.1.	Vandentiekių 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)	mH2O	65,0
D.5.	Požeminio vandens tinklų ilgis	km	74,7
D.5.1.	magistralinių vandentiekio tinklų ilgis	km	42,3
D.5.2.	kitų vandentiekio tinklų ilgis	km	32,4
D.6.	Vandentiekio prijungimų (įvadų) skaičius	vnt.	432
D.7.	Daugiabučių namų skaičius	vnt.	254
D.8.	Vandens ėmimo kolonėlių skaičius	vnt.	
D.9.	Hidrantų skaičius	vnt.	138
D.10.	Įvadinių (kartu su poįvadniais) apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	626
D.10.1.	iš šio skaičiaus: individualiuose namuose	vnt.	1
D.10.2.	daugiabučiuose namuose	vnt.	260
D.10.3.	abonentų skaitikliai	vnt.	365
D.11.	Skaitiklių butuose skaičius	vnt.	22 353
D.12.	Vandentiekyje likviduotų avarijų skaičius	vnt.	102
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.	19
E.4.	Vidutinis svertinis nuotekų pakėlimo aukštis surinkime (įvertinant slėgį)	mH2O	24,1
E.5.	Nuotekų tinklų ilgis	km	70,9
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.	11 556
E.7.1.	iš šio skaičiaus: butų skaičius	vnt.	11 358
E.7.2.	individualių namų skaičius	vnt.	1
E.7.3.	abonentų skaičius	vnt.	197

E.8.	Kanalizacijoje likviduotų avarijų skaičius	vnt.	65
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)	mH₂O	
F.5.	Paviršinių nuotekų tinklų ilgis	km	
F.5.1.	<i>iš šio skaičiaus: spaudiminių tinklų</i>	<i>km</i>	
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. BUTINIŲ 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	1 077,9
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	300,3
G.13.2.	suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	319,5
G.13.3.	riebalai (R)	mg/l	
G.13.4.	azotas (N)	mg/l	74,1
G.13.5.	fosforas (P)	mg/l	9,4
G.14.	Išleidžiamų nuotekų taršos koncentracija		
G.14.1.	pagal: biocheminis deguonies suvartojimas (BDS7)	mg/l	3,3
G.14.2.	suspenduotos medžiagos (SM)	mg/l	1,3
G.14.3.	riebalai (R)	mg/l	
G.14.4.	azotas (N)	mg/l	5,3
G.14.5.	fosforas (P)	mg/l	0,7
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	320,2
G.17.	IŠVALYTŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	1 077,9
H. PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ VALYMAS **			
H.1.	IŠVALYTŲ PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	
H.2.	Paviršinių nuotekų valymo įrenginių skaičius	vnt.	
H.2.1.	<i>Darbo mašinų ir įrengimų skaičius valymo įrenginiuose</i>	<i>vnt.</i>	
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	30,3
I.2.	Valyklose susidariusio nuotekų dumblo vidutinis drėgnumas	%	98,9%
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	30,3
I.5.2.	Nuotekų dumblo vidutinis drėgnumas po tankinimo ir (arba) sausinimo	%	86,3%
I.5.3.	Nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis po tankinimo ir (arba) sausinimo	tūkst. tonų	0,3
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	
I.8.2.	Nuotekų dumblo vidutinis drėgnumas po džiovinimo	%	
I.8.3.	Nuotekų dumblo kiekis sausomis medžiagomis po džiovinimo	tūkst. tonų	
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 dumbblas galutiniam produktui		
I.10.1.	Paruošto nuotekų dumblo kiekis briketų, granulių gamybai	tūkst. m3	
I.10.2.	Paruošto nuotekų dumblo drėgnumas	%	
I.10.3.	Sausų medžiagų kiekis paruoštame nuotekų dumble	tūkst. tonų	
I.10.4.	Pagamintų briketų kiekis	tūkst. tonų	
I.10.5.	Pagamintų granulių kiekis	tūkst. tonų	
I.10.6.	Metinis nuotekų dumblo kiekis išvežimui (panaudojimui)	tūkst. tonų	0,3
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 dumblui 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

LR klimato kaitos mažinimo, šiltnamio efektą sukeliančių dujų mažinimo, aplinkos apsaugos tikslus atitinkančio reguliuojamo turto likutinės vertės (suskačiuotos pagal Aprašo nuostatas) (tūkst. Eur) ataskaita

[illegible]

VANDENS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) 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	RVA 4 PR.
	1.1. Geriamojo vandens gavyba	3,4	Geriamojo vandens gavyba	60,376						60,37624	
	1.2. Geriamojo vandens ruošimas	4,4	Geriamojo vandens ruošimas	53,142						53,14247	
	1.3. Geriamojo vandens pristatymas	7,9	Geriamojo vandens pristatymas	131,288						131,28809	
2	Valymo įrangos baras (valymas, dumblo tvarkymas, laboratorija)									0	
	2.1. Nuotekų surinkimas	3,0	Nuotekų surinkimas	53,545						53,54541	
	2.2. Nuotekų valymas	10,6	Nuotekų valymas	158,216						158,21644	
	2.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	7,8	Nuotekų dumblo tvarkymas	125,357						125,35734	
3	Aprūpinimo tarnyba	10,2	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	234,958						234,95793	
4	Aprūpinimo tarnyba (transporto skyrius)	6,5	Transporto valdymo veiklų grupė	100,998						100,99835	
5	Inžinerinių tinklų baras	3,9	Gedimų šalinimo veiklų grupė	86,617						86,61693	
6	Infrastruktūros aptarnavimo grupė	4,4	Gedimų šalinimo veiklų grupė	59,553						59,55333	
7	Energetikos skyrius	15,6	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos	267,548						267,54835	
8	Komercijos tarnyba (pardavimo veiklos darbuotojai)	11,2	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	205,337						205,33651	
9	Komercijos tarnyba (apskaitos prietaisai)	9,4	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	138,690						138,69022	
10	Finansų ir ekonomikos skyrius (pinigų surinkimo)	2,9	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	40,055						40,05479	
11	Kita reguliuojama veikla (šiluma)	54,8	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vie	1041,523						1041,52329	
12	Kita nereguliuojama veikla	1,0	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienet	10,734						10,73438	
13	Administracija	21,4	Bendras veiklos užtikrinimas	576,677						576,67694	
	IŠ VISO:	178,3	X	3344,61701	0	0	0	0	0	3344,61701	X

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų pirminis priskyrimas: pareigybės, 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 vienetais (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetai neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetai (pareigybei, skyriui, padaliniui, DK dimensijai, kt.).
D	B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba Sąnaudų 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 sąnaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vieneta, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
F	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
G	Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis

Nr.	Koregavimo aprašymas
H	J
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaityto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	Pardavimai savo padaliniais
K4	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudų perkeltos nepaskirstomas sandaras
Kn	

0.0

Atspildas	Aprašymas
A	Sąnaudų grupės ir pogrąpio numeris.
B	Sąnaudų grupės ir pogrąpio pavadinimas pagal RVA ir pridėli.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dėmenėlių (arba jų kombinacijų) karšto atskaitinimo laikotarpio apibūdinimas B sąlygoje nurodytą sąnaudų pogrąpio sąsumo, numeris ir/arba pavadinimas ARK mėsainio / RAS aprašo daly, kurioje pateikiama tokia informacija.
D	Žirgų vienu sąnaudų pogrąpio apibūdinimu karšto DK sąnaudų sąskaitų, jų dėmenėlių kelio eilutės, t. y. pat DK sąnaudų (dėmenėlių) galbūt karšto tik kartų tik rekia.
E	DK sąnaudų sąskaitų arba dėmenėlių sąskaitų, nurodymo C sąlygoje ir atitinkamą B sąlygoje sąnaudų pogrąpio atskaitinimo laikotarpio sąsumo, šildymo duomenys tai atspindi su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
F	Sąnaudų pogrąpio koregavimo, atskaitų skaitiklis.
G	1 DK ir FA sąnaudų pogrąpio RAS apsk. koregavimas (jei tokios atskaitos mokant atskaitinimo laikotarpio RAS). Jeigu sąsaita RAS apsk. koregavimas nurodomas.
H	2) sąnaudų sumo paskirstymo dėl specifinių sąnaudų sąskaitų skirstymo, pėr., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dėlšilgaliuko turto pripažinimo sąnaudų reguliavimo apibūdinimas ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų turto turi būti atneškta.
I	K1 ir K2 koregavimo atskaitinimai turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t. y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perkaitinimo RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas.
J	Reikalingi koregavimo duomenys.
K	Rondė areivis koregavimų atskaita suma turto bity šildymo.
L	Išpausima tik koregavimo mėsainio, kiti reikalingi koregavimo atskaitos.
M	Šildymo D ir F sumo. Šildymo duomenys tai atspindi su DK ir FA duomenimis.
G	RVA pridėli, su kuriu duomenimis turi sutapti F šildymo duomenys.
H	Išsulybinis atskaitinimas koregavimų numeris.
I	Išsulybinis atskaitinimas koregavimų turto ir šildymo atskaitinimas.

VANDENS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	63090 (KC 117), 6804	-36,00822	Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	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	63129 (KC 931)	3,80514	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas	
3	E.3. Tantjėmų išmokos	6305	3,7	Tantjėmų išmokos (GVNT)	
4	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudas, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	600101, 600103, 630001, 600201, 630201, 630202, 630203, 630204, 630205, 630206, 630207, 630208, 630209, 630210, 630211, 630212, 630213, 630214, 630215, 630216, 630217, 630218, 630219, 630220, 630221, 630222, 630223, 630224, 630225, 630226, 630227, 630228, 630229, 630230, 630231, 630232, 630233, 630234, 630235, 630236, 630237, 630238, 630239, 630240, 630241, 630242, 630243, 630244, 630245, 630246, 630247, 630248, 630249, 630250, 630251, 630252, 630253, 630254, 630255, 630256, 630257, 630258, 630259, 630260, 630261, 630262, 630263, 630264, 630265, 630266, 630267, 630268, 630269, 630270, 630271, 630272, 630273, 630274, 630275, 630276, 630277, 630278, 630279, 630280, 630281, 630282, 630283, 630284, 630285, 630286, 630287, 630288, 630289, 630290, 630291, 630292, 630293, 630294, 630295, 630296, 630297, 630298, 630299, 630300	19,61383	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudas	
5	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	68021	18,81052	Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	
6	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)		0		
7	E.7. reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	63122 (KC 135), 63123 (KC 1351)	1,24478	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos	
8	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatyto atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas (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 sąnaudas	Nepaskirstomo IT nusidėvėjimo sąnaudos	41,4327	Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatyto atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas (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 sąnaudas	
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 neigalius 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 (KC 134)	52,03879	Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neigalius 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	63125	0		
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	91,05103	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	63127, 600101-63001 KC 921	31,13181	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	
14	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)		-37,019	Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	
15	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	63129 (KC 901), 63081 (KC 901), 68109 (KC 940)	17,57	Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	
	IŠ VISO:	X	207,3672		X
			244,38622		

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

VANDENS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SĄNAUDŲ KATEGORIJA	SĄNAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJŲ) SĄSAJA	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B		C	D	E						F	G
Tiesioginės sąnaudos	Geriamojo vandens tiekimas											RVA 4 PR.
	2.1. Geriamojo vandens gavyba	600201, 600211, 600211L (RAS aprašo 2 priedas), 63084 (KC 4003), 63082 (KC 40012), 63085 (KC 40022)	270,41887	-32,22608	13,98279		-0,001	-1,28229			250,89229	
	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	600203 (RAS aprašo 2 priedas)	118,83403	-26,61036	50,75827						142,98194	
	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	600202, 60020221, 600212, 600212L, 600701, 600711, 600711L (RAS aprašo 2 priedas)	123,21852	-110,72961	110,73755	243,03666	-0,059				366,20412	
	Nuotekų tvarkymas											
	3.1. Nuotekų surinkimas	600302, 6003021, 600312, 600312L (RAS aprašo 2 priedas)	259,36356	-70,04910	57,47179						246,78625	
	3.2. Nuotekų valymas	600301, 600311, 600311L, 600702, 600712L (RAS aprašo 2 priedas), 63083 (KC 4004), 63085 (KC 40023)	310,91402	-143,94388	102,43377	286,60802	-0,002	-1,2823			554,72763	
	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	600304, 600305 (RAS aprašo 2 priedas)	239,89049	-58,38374	51,03240						232,53915	
	Paviršinių nuotekų tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvark	0,00000	0,00000	0,00000						0,00000	
	5.1. Apskaitos veikla	62000221, 62000222, 62000223 (RAS aprašo 2 priedas)	62,41803	-20,01616	0,85404						43,25591	
Netiesioginės sąnaudos	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienet	5.2. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienet	13 715,60877	-778,48731	823,49232	166,58976	-0,01029	-16,44924			13 910,74401	RVA 4 PR.
	Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vi	6. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienet	51,27606	-6,96388	9,29976	22,40197	-30,71817				45,29574	
	Elektros energijos sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	12,56261								12,56261	
	Kuro transportui sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	22,18738								22,18738	
	Šilumos energijos sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	39,40639								39,40639	
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	23,57619								23,57619	
	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	52,51454	-52,51454	71,27331						71,27331	
	Personalo sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	1 163,84708								1 163,84708	
	Mokesčių sąnaudos	63082 (KC 4003, 4004, 4005, 40016), 63085 (KC 40029)	1,73170								1,73170	
	Finansinės sąnaudos	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	0,00000								0,00000	

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės
užduoties 6.4 priedas

Nr.	Koregavimo aprašymas
II	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	Pardavimai savo padaliniams
K4	Nurašytas turtas
K5	Narių mokestis

	Administracinės sąnaudos	-	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	99,15852							99,15852	
	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas)	0,00000							0,00000	
	Kitos sąnaudos	-	601101, 601111, 601111L, 601102, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 620002, 620012L, 620003, 6200025, 6200125, 6200125L (RAS aprašo 2 priedas) 601101, 601901, 620002, 620003, 6200025 (KC 921)	21,59314				-0,006			21,58714	
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	-	630001, 630011L, RAS (aprašo 2 priedas), 630083 (KC 30042), 630082 (KC 40017), 630085 (KC 40027)	711,24032	-24,92736	29,10234		-0,008	-0,60000		714,80730	RVA 4 PR.
Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos	-	6305, 63081, 63090, 63091, 6310, 631212, 63122, 63126, 63127, 63129, 60031, 6004	152,53523		4,41368		30,80446	19,61383		207,36720	RVA 3 PR.
X	Nepriskirta*	-									X	(metaikoma)
IŠ VISO:				17 452,29545	-1324,85202	1324,85202	718,63641	0	0	0	18 170,93186	
												17 963,56466

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), nepaskirstomos sąnaudos. Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti.
C	Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją. DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam 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
D	Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją. DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) atskaitą Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis 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) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaiciuotą RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas bei nusidėvėjimo skirtumo atskleidimas nepaskirstomose sąnaudose. Bendru atveju koregavimų stulpelių suma turi būti lygi nuliui.
F	Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Stulpelių D ir E suma
G	Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis
H	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

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

99,15852	-
0,00000	-
21,58714	-
714,80730	
207,36720	0,00
17963,56466	-

0,00000	RVA 4 (B. Eil.Nr.)
0,00000	RVA 4 (C. Eil.Nr.)
0,00000	RVA 4 (E. Eil.Nr.)
0,00000	RVA 4 (A.B. Eil.Nr.)
0,00000	RVA 3 (H. Eil.Nr.)
0,00000	

VANDENS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIJŲ PATIKRA

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ GRUPĖS	Nešiklis, mato vnt.	Nešiklio reikšmė iš viso	IŠ VISO									
			2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	2. Apskaitos veikla	5.2. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	6. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
A	B	C	D									
Elektros energijos sąnaudos	1. Pagal Bendrovės RAS aprašo VIII skyriaus nuostatas netiesioginės sąnaudos priskiriamos paskirstymo centrams ir pasiskirsto paslaugoms naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus. Bendrovės apskaitoje naudojami šitie sąnaudų centrai: - Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė; - Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė; - Gedimų šalinimo veiklų grupės; - Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė; - Transporto valdymo veiklų grupė; - Materialinio aprūpinimo veiklų grupė. 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. 3. Ataskaitoje netiesioginės vandens gavybos, ruošimo ir pristatymo bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo sąnaudos paskirstytos proporcingai šioms paslaugoms priskirtoms tiesioginėms sąnaudoms.	100,00	3,55	2,02	5,17	3,49	7,84	3,29	0,00	3,34	70,83	0,47
Kuro transportui sąnaudos												
Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams)		100,00	4,26	2,43	6,22	4,19	9,43	3,95	0,00	2,85	65,66	1,01
Kuras lengviesiems automobiliams		100,00	3,96	2,26	5,78	3,90	8,76	3,67	0,00	5,28	65,59	0,81
Šilumos energijos sąnaudos		100,00	4,46	2,54	6,51	4,39	9,86	4,13	0,00	1,20	66,18	0,74
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		0,00										
Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos		100,00	3,64	2,08	5,32	3,58	8,06	3,38	0,00	4,14	69,31	0,49
Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos		100,00	2,87	1,64	4,19	2,83	6,35	2,66	0,00	6,80	72,14	0,51
Metrologinės patikros sąnaudos		100,00	4,49	2,56	6,56	4,42	9,93	4,16	0,00	0,00	67,88	0,00
Avarijų šalinimo sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energijos ir gėlinių) paslaugos		100,00	3,18	1,81	4,65	3,13	7,04	2,95	0,00	1,65	73,13	2,47
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		100,00	3,99	2,27	5,83	3,93	8,83	3,70	0,00	2,85	68,06	0,55
Personalo sąnaudos		0,00										
Darbo užmokesčio sąnaudos		100,00	2,91	1,66	4,25	2,87	6,44	2,70	0,00	7,13	70,99	1,04
Darbdavio įmokų VSDPV ir kitų darbdavio įmokų VSDPV sąnaudos		100,00	2,92	1,66	4,26	2,87	6,45	2,70	0,00	7,11	70,99	1,04
Darbo saugos sąnaudos		100,00	3,19	1,82	4,65	3,14	7,05	2,96	0,00	8,47	68,31	0,41
Kitos personalo sąnaudos		100,00	3,67	2,09	5,36	3,61	8,12	3,40	0,00	4,80	68,18	0,77
Mokesčių sąnaudos		0,00										
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos		100,00	3,28	1,87	4,79	3,23	7,25	3,04	0,00	5,17	70,86	0,52
Žemės nuomos mokesčio sąnaudos		100,00	2,80	1,59	4,08	2,75	6,18	2,59	0,00	5,01	73,99	1,00
Finansinės sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Administracinės sąnaudos		0,00										
Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	2,80	1,59	4,08	2,75	6,18	2,59	0,00	5,05	73,96	0,99	
Žyminio mokesčio sąnaudos	100,00	2,80	1,59	4,08	2,75	6,18	2,59	0,00	5,00	74,00	1,00	
Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ryšių paslaugų sąnaudos	100,00	3,19	1,82	4,65	3,13	7,04	2,95	0,00	5,43	71,19	0,59	
Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	100,00	2,74	1,56	4,00	2,69	6,05	2,54	0,00	8,46	71,46	0,51	
Kanceliarinės sąnaudos	100,00	2,74	1,56	4,00	2,70	6,06	2,54	0,00	11,09	68,89	0,42	
Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Apskaitos ir auditio paslaugų pirkimo sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	2,74	1,56	4,00	2,69	6,05	2,54	0,00	8,46	71,45	0,52	
Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	100,00	1,42	0,81	2,07	1,40	3,14	1,32	0,00	1,57	88,06	0,20	
Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos		100,00	2,65	1,51	3,87	2,61	5,86	2,46	0,00	6,63	73,47	0,95

Kitos administravimo sąnaudos.		100,00	3,22	1,84	4,71	3,17	7,13	2,99	0,00	5,21	71,23	0,50
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kitos sąnaudos		100,00	4,41	2,51	6,43	4,33	9,74	4,08	0,00	2,08	65,88	0,54
Bendrosios sąnaudos (išskyrus bendrai paskirstomas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas)		100,00	2,85	3,07	6,66	3,98	8,30	4,72	0,00	2,58	67,14	0,71
Bendrosios sąnaudos (bendrai paskirstomas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas)		100,00	2,85	3,07	6,66	3,98	8,30	4,72	0,00	2,58	67,14	0,71

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ GRUPĖS	Sąnaudų iš viso	IŠ VISO										RVA PRIEDAS
		2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymui)	2. Apskaitos veikla	5.2. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetą	6. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetą	
A	E	F										G
Elektros energijos sąnaudos	12,56	0,45	0,25	0,65	0,44	0,98	0,41	0,00	0,42	8,90	0,06	RVA 4 PR.
Kuro transportui sąnaudos												
Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniu vežti, autobusams žmonėms vežti)	8,90	0,38	0,22	0,55	0,37	0,84	0,35	0,00	0,25	5,84	0,09	
Kuras lengviesiems automobiliams	13,29	0,53	0,30	0,77	0,52	1,16	0,49	0,00	0,70	8,72	0,11	
Šilumos energijos sąnaudos	39,41	1,76	1,00	2,56	1,73	3,88	1,63	0,00	0,47	26,08	0,29	
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos												
Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	20,21	0,74	0,42	1,08	0,72	1,63	0,68	0,00	0,84	14,01	0,10	
Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	2,93	0,08	0,05	0,12	0,08	0,19	0,08	0,00	0,20	2,12	0,01	
	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	
	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	0,38	0,01	0,01	0,02	0,01	0,03	0,01	0,00	0,01	0,28	0,01	
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	71,27	2,84	1,62	4,15	2,80	6,29	2,64	0,00	2,03	48,51	0,39	
Personalo sąnaudos												
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 133,76	33,04	18,83	48,22	32,50	73,05	30,62	0,00	80,84	804,83	11,82	
Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	20,32	0,59	0,34	0,87	0,58	1,31	0,55	0,00	1,45	14,43	0,21	
Darbo saugos sąnaudos	4,16	0,13	0,08	0,19	0,13	0,29	0,12	0,00	0,35	2,84	0,02	
Kitos personalo sąnaudos	5,61	0,21	0,12	0,30	0,20	0,46	0,19	0,00	0,27	3,82	0,04	
Mokesčių sąnaudos												
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	1,66	0,05	0,03	0,08	0,05	0,12	0,05	0,00	0,09	1,17	0,01	
Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	
Finansinės sąnaudos	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Administracinės sąnaudos												
Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	4,07	0,11	0,06	0,17	0,11	0,25	0,11	0,00	0,21	3,01	0,04	
Žyminio mokesčio sąnaudos	0,41	0,01	0,01	0,02	0,01	0,03	0,01	0,00	0,02	0,30	0,00	
Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ryšių paslaugų sąnaudos	3,53	0,11	0,06	0,16	0,11	0,25	0,10	0,00	0,19	2,51	0,02	
Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	
Kancelarinės sąnaudos	0,89	0,02	0,01	0,04	0,02	0,05	0,02	0,00	0,10	0,62	0,00	
Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	32,93	0,90	0,51	1,32	0,89	1,99	0,84	0,00	2,78	23,53	0,17	
Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	33,45	0,48	0,27	0,69	0,47	1,05	0,44	0,00	0,53	29,45	0,07	

<i>Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,35	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00	0,02	0,26	0,00	RVA 4 PR.
<i>Kitos administravimo sąnaudos.</i>	23,49	0,76	0,43	1,11	0,75	1,67	0,70	0,00	1,22	16,73	0,12	
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-											
Kitos sąnaudos	21,59	0,95	0,54	1,39	0,94	2,10	0,88	0,00	0,45	14,22	0,12	
Netiesioginės sąnaudos (iš viso)	1 455,33032	44,17302	25,17393	64,47524	43,45009	97,66739	40,94170	0,00000	93,43937	1 032,30550	13,70408	RVA 4 PR.
	0,00000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Bendrosios sąnaudos (išskyrus bendrai paskirstomas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas)	685,70	19,55	21,05	45,67	27,26	56,91	32,34	-	17,70	460,37	4,85	RVA 4 PR.
Bendrosios sąnaudos (bendrai paskirstomas nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas)	29,10	0,83	0,89	1,94	1,16	2,42	1,37	0,00	0,75	19,54	0,21	
Bendrosios sąnaudos (iš viso)	714,81	20,38	21,94	47,61	28,42	59,33	33,71	0,00	18,45	479,91	5,06	
		-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00		0,00	0,00	0,00	

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

2022.01.01 - 2022.12.31

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible][illegible][illegible]

Anexa nr. 9 - valoare: Kancelarie (indici transporta persoane) (2012)																										
171	SOCIETATE COMERCIALA DE AUTOMOBILE VERDE S.R.L.	10	1020353	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1020353	0,20	0,00	1020353	0,20	121	B.1. TRANSPORT PRIMAR SI TRACTORUL EXCAVATORAL PAN MECANIZMAM						NSS	KTRF_NS		NS	KTP
172	SOCIETATE DE AUTOMOBILA SA HERBERGHEMENS S.R.L.	10	21454210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21454210	0,20	0,00	21454210	0,20	121	B.1. TRANSPORT PRIMAR SI TRACTORUL EXCAVATORAL PAN MECANIZMAM						NSS	KTRF_NS		NS	KTP
173	SOCIETATE DE AUTOMOBILA SA HERBERGHEMENS S.R.L.	10	21454210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21454210	0,20	0,00	21454210	0,20	121	B.1. TRANSPORT PRIMAR SI TRACTORUL EXCAVATORAL PAN MECANIZMAM						NSS	KTRF_NS		NS	KTP
174	SOCIETATE DE AUTOMOBILA SA HERBERGHEMENS S.R.L.	10	89416	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89416	0,00	0,00	89416	0,00	121	B.1. TRANSPORT PRIMAR SI TRACTORUL EXCAVATORAL PAN MECANIZMAM						NSS	KTRF_NS		NS	KTP

[illegible][illegible]

Iš viso pagal naudotą, apm. apskaitų Gamybinių ir paslauginių statybos valymo sąvok.	846800,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846800,38	3,77	9849,36	709548,12	59332,34
--	-----------	------	------	------	------	------	------	-----------	------	---------	-----------	----------

[illegible][illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

It viso pagal nuosūdės. sąn. apskaitą Karšto vandens būvimai skaitiniai (6.200021)

Nuslides, apn. sakaita: Karlo vanden jvadlinai skaitliniai jmonise (62000212)

[illegible]- li viso pagal nuosidės. sąn. sąskaitų Karlo vandenį įvedimai skaitikliai įmonėse
[illegible][illegible]

Il viso pagat nosidēs, sūn, saskaita Nāto vārdens būtinai skaitlīkai (62009221):

Nuslėdėv, apn. vapskaita: Salto vandens pradiniai skaitikliai (62000222)

[illegible]

li viso rural naaid'z. san. sashaita ²Salto xanfero isafinai skaitiklai imentse. (6)

11.11.2019 14:24:11

[illegible]

II viso pagal nusidėv. sąn. sąskaita Šalto vandens įradiniai skaitikliai gyvenamuo

[illegible][illegible]

[illegible]

Sudare:
VYS Profil-WE SQL - © Edmundo Rubio (tel. 832 675333) EdmundoRubio@outlook.es

	Datiraja	44 635 622,63	1 433 376,58	17 185 580,65
#8871				
6 080 955,43	Vian tutas be datiraja	62 279 432,07	1 365 971,04	19 709 624,30
	Nomadijama tutas	847 097,24	31 208,07	733 189,57
	Nomadijama tutas (DPI Skema)	1 708 084,67	36 164,63	386 172,61
	Skema atakakia 2 priada	99 717 826,16	1 526 436,34	18 674 192,72
	Nadivaja tutas	21 705 922,91		401,24

Vandens analizės k/7 priedas	37 921 905,25		18 874 191,48
Pilnai naudoto turto sąrašas metų pabaigai (t.y. ir tas turas kuriam šiuo metu dar buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas)	21 795 922,85	20 895,88	402,24

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Uždaroji akcinė bendrovė "Visagino energija"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl informacijos pateikimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-25 Nr. (1.10 Mr) 6S-186
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Zigmas Jurgutavičius Generalinis direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-25 15:51
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-05-17 10:07 - 2023-05-17 10:07
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daina Rastenienė Kanceliarijos vadovė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-25 15:53
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-10-15 08:39 - 2023-10-15 08:39
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	DSAIS_Metinis ataskaitų rinkinys VANDUO (tūkst. Eur).xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	TU 6 priedas_vanduo 2022-auditui.xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Turto sąrašas_2022 m..xlsx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230425.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-04-25)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-04-25 nuorašą suformavo Olga Lukjanova
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-