



Vilnius, 2020 m. rugpjūčio 4 d.

UAB „Visagino energija“
2019 m. gruodžio 31 d.
reguliuojamos veiklos ataskaitų rinkinio
patikros ataskaita



ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

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

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras 2020 m. kovo 30 d. sutarties Nr. (7.1) 26PS-20 UAB tarp „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ ir UAB „Visagino energija“, kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Visagino energija“ reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2019 m. gruodžio 31 d. datai. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas – atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Visagino energija“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

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

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

1.1.1 Atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome atskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenimis. Įvertinus pajamų ir sąnaudų pokyčius rasti didesni nei 20 proc. pokyčiai. Visiems reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams pateikti Įmonės paaiškinimai, žr. prisegto Įmonės 2020 m. rugpjūčio 3 d. rašto (1.10) 6S-392 „Dėl UAB „Visagino energija“ 2019 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų pildymo“ (toliau – Raštas) "1.1.1 Atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas“.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

b) Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą ir DK naudotą FA paruošti nustatėme, kad IMNT įsigijimo vertė atskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė nesutampa su DK informacija.

Skirtumo susiformavimo priežastis aprašyta Įmonės reguliavimo apskaitos sistemos aprašo, patvirtinto 2020 gegužės 18 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-64 „Dėl UAB „Visagino energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašo tvirtinimo“ (toliau – RAS aprašas), 26 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 likutinė vertė BA buvo įvertinta kaip šio turto įsigijimo (pradinė) vertė. Reguluojamoje veikloje visas perimtas turtas buvo įvertintas pagal įsigijimo (pradinę) vertę remiantis perduoto ilgalaikio turto sąrašų duomenimis, pritaikius Tarybos nustatytus nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius.

Be to, 2019 m. sausio 31 d. Visagino savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. TS-21 pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija“. Pertvarkymo metu buvo atliktas turto vertinimas, kurio rezultatai neįtraukti į reguliuojamos veiklos apskaitą. Priežastis, dėl kurios turto vertinimo rezultatai neįtraukti į reguliuojamos veiklos



apskaitą nurodyta šios ataskaitos 2.2.3 procedūros aprašyme.

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

Buvo tikrinama, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su BA duomenimis. Bendrovės RAS aprašo 28 p. nurodyta, kad vertinant ilgalaikio turto vertę, atskleidžiama, kokia ilgalaikio turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos 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 pagalbinus 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 inventorinį numerį. Pastebėta, kad dėl 2.1.1 užduotyje b) p. p. nurodytų aplinkybių (turto perėmimas iš VĮ „Ignalinos atominė elektrinė“, turto perkainojimas) RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir BA duomenys nesutampa.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Netaikoma – Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

2019 m. sausio 31 d. Visagino savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. TS-21 pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarytą akcinę bendrovę „Visagino energija“. Pertvarkymo metu buvo atliktas turto vertinimas. Pagal turto vertinimo rezultatus dalies turto (pastatai, statiniai, vamzdiniai), kurio nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai ilgesni, vertė sumažėjo. Dalies turto (įranga, mašinos, transporto priemonės), kurio nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai trumpesni, vertė padidėjo. Atsižvelgiant į tai padidėjo turto metinės nusidėvėjimo sąnaudos. Remdamasi Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo, patvirtinto 2018 m. gruodžio 21 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-459 (toliau – Aprašas), 16.4.8 p. ir 27.11 p., kuriuose nustatyta, kad reguliuojamų kainų paslaugoms draudžiama priskirti susijusį su turto perkainojimu ilgalaikio turto pokytį bei dėl šio pokyčio atsiradusias nusidėvėjimo sąnaudas, Įmonė nusprendė RAS turto verčių nekeisti. Kitų pastabų neturime.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma. Jei turtas pripažįstamas nenaudojamu, jis nurašomas iš apskaitos, tuo pačiu pašalinamas ir iš RAS turto sąrašo.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Netaikoma.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Netaikoma – Įmonės įstatinis kapitalas per atskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Netaikoma – Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.

**2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas**

Netaikoma – Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Pagal Bendrovės RAS aprašo 27 p. skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas naudojami Tarybos nustatyti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (RAS aprašo 8 priedas), taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą. Palyginę Įmonės RAS aprašo 8 priede nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su Aprašo nuostatomis nenustatėme jokių skirtumų.

Įmonės RAS aprašo 29 p. nurodyta, kad ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atlikti darbai registruojami reguliavimo apskaitoje ilgalaikio turto dalyje tuomet, kai jie pagerina ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (ar) prailgina turto naudingo tarnavimo laiką. Tokiu atveju atliktų darbų vertė didinama ilgalaikio turto įsigijimo vertė ir (ar) ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas koreguojamas Verslo apskaitos standartuose arba Tarptautinio apskaitos standartuose nustatyta tvarka.

Įmonės RAS apraše nenurodytas nusidėvėjimo pradžios laikotarpis, tačiau Įmonės teigimu, taikoma Aprašo 21.3 p. p., kuriame nustatyta, kad parengus ilgalaikį turtą naudoti (pradėjus eksploatuoti), jo nusidėvėjimas turi būti pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Pagal Bendrovės RAS aprašo 25 p. kiekvienas ilgalaikio turto vienetas priskiriamas numatytam turto pogrupiui atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas ilgalaikio turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui. RAS turto sąrašė nurodyta viso 2848 vnt. turto vienetų. Peržiūra atlikta filtruojant sąrašą pagal turto pogrupius ir gretinant su RAS apraše numatytomis nusidėvėjimo normomis.

Teikiamos šios pastabos:

Pastatų ir statinių grupėje yra turto vienetų (stebėjimo gręžinys, dujotiekio tinklai ir reagentų sandėlis), kurių nusidėvėjimo norma nėra numatyta RAS apraše.

Kitų mašinų ir įrangos pogrupyje taikoma norma tarp 4 ir 35 m. Pagal RAS aprašą, Mašinų ir įrangos grupėje maksimali norma yra 16 m.

Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių pogrupyje yra taikoma 4-20 m. norma, pagal RAS aprašą turėtų būti taikoma 4-15 m. normos. Dalies turto vienetų nėra galimybės priskirti jokiam konkrečiam pogrupiui RAS apraše.

Transporto priemonių grupei yra taikomos 4-12 m. normos. Pagal RAS aprašą, turėtų būti taikoma 7-10 m. normos.

Jeigu RAS apraše ir atitinkamai Apraše, ilgalaikio turto vienetas nėra nustatyto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpio, taikomas pagal Aprašo 21.2 p. ekonomiškai pagrįstas ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpis. Įmonė teigia, kad tokiu atveju taikomos LR ūkio ministro 2013 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 4-596 „Dėl pritarimo Valstybės įmonės „Visagino energija“ ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvams“ numatytos normos.

Kitų mašinų ir įrangos bei transporto priemonių grupėse yra keli turto vienetai su mažesniais dėvėjimosi normatyvais. Įsigaliojus Tarybos reikalavimams Įmonės ilgalaikio turto BA buvo atskirta nuo reguliuojamos apskaitos. Formuojant naują ilgalaikio turto apskaitos tvarkymo modulį visi turto vienetai buvo perkelti iš BA ilgalaikio turto modulio pritaikius reikalaujamus nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius. Tuo atveju, jeigu turtas jau buvo nusidėvėjęs, ilgalaikio turto vienetų apskaitos kortelėse liko BA naudojami dėvėjimosi normatyvai.

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT:

Atrankos atliktos ir turto nusidėvėjimas perskaičiuotas be skirtumų. Pastebime, jog dalies turto nusidėvėjimo normos RAS apraše nurodytos nebuvo (kaip pažymėta aukščiau). Tai didžiaja dalimi yra smulkus turtas, kompiuterinė įranga, baldai ir pan. Tokiu



atveju, perskaičiuojant nusidėvėjimą, buvo naudojama RAS turto sąraše nurodyta nusidėvėjimo norma. Taip pat pastebime, jog turto vienetas Nr. 110569 "NUOTEKŲ TINKLAI", įvestas į eksploataciją 2019-09-02 neturi priskirtos savikainos sumos, todėl nusidėvėjimas jam nepaskaičiuotas. Nurodytas turtas buvo perduotas Įmonei pagal 2019 m. birželio 27 d. Visagino savivaldybės tarybos sprendimu Nr. TS-177 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto, esančio Visagine, Dūkšto kel., perdavimo patikėjimo teise Savivaldybės įmonei „Visagino energija“. Turto perdavimo-priėmimo akte nustatyta 0,00 Eur šio turto likutinė vertė.

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT:

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

Dėl kompleksinio skaičiavimo ir laiko apribojimų pagal paslaugų sutarties sąlygas, atlikti užduoties pilna apimtimi negalėjome.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

- a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome turto vienetus kiekvienam Verslo vienetui kiekvienoje sistemoje ir gavome įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Žr. "2.4.1. Ilgalaikio turto atrankos ir įmonės paaiškinimai".
- b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome turto vienetus ir gavome įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Žr. "2.4.1. Ilgalaikio turto atrankos ir įmonės paaiškinimai".
- c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome turto vienetus ir gavome įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Žr. "2.4.1. Ilgalaikio turto atrankos ir įmonės paaiškinimai".

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Pagal RAS aprašą, Bendrojo naudojimo turtas paskirstomas pagal tiesioginių ir netiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų proporcijas.
- b) Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatėme skirtumų nuo RAS aprašo nuostatų.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Visiems 2.4.1. punkte atrinktiems turto vienetais RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.
- b) Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.



c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

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

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginę RAS turto sąrašė nurodytą bendrą metinio nusidėvėjimo sumą su RVA duomenimis skirtumo nenustatėme. Palyginę RAS turto sąrašo duomenis pagal pirminį priskyrimą (pagal DK sąnaudų sąskaitas) su atitinkamais RVA duomenimis, nustatėme skirtumus Netiesioginėje, apskaitos, bendroje (administracinėje) ir kitoje reguliuojamoje veikloje. Įmonės teigimu, dalis Komercijos tarnybos ir pinigų surinkimo grupės nusidėvėjimo sąnaudų, susijusi su geriamojo vandens pardavimu, perkelta į bendrąsias (administracines) sąnaudas, taip pat prie netiesioginių sąnaudų nėra dalies skaitiklių aptarnavimo veiklos nusidėvėjimo sąnaudų, nes jos perkeltos prie tiesioginių sąnaudų (į apskaitos veiklą bei kitą reguliuojamą veiklą (šilumos tiekimas)).

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

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

	RVA	DK	Skirtumas
Pajamos	13 276.02	12 591.82	684.2

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

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) DK pajamų apskaityta pajamų suma yra 12 591 822 Eur; RVA 3 priede apskaityta pajamų suma yra 13 276 020 Eur, skirtumas 684 198 Eur. Įmonės teigimu, skirtumas susidaro dėl skirtingai BA ir RVA apskaitomų vidinių pardavimų savo padaliniams.. Su patikros ataskaita pateikiame detalų Įmonės paaiškinimą dėl RVA apskaitytų ir buhalterinėje apskaitoje (DK 5 klasėje) apskaitytų pajamų skirtumo, žr. Įmonės Rašto p. „3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms paaiškinimas“.

b) Pajamų išskyrimas paslaugoms yra kompleksinis procesas, ir vienos atskiros DK ataskaitos, kurios pagalba būtų galima suvesti DK su RVA 3 priede paslaugoms priskirtomis paslaugomis nėra. Patikros metu įmonė pateikė sąskaitų išrašus ir pajamų suvestinę, kurių pagalba galėjome sutikrinti pajamų skirstymą paslaugoms. Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai:

Įmonė teikia kelias paslaugas (šiluma, vanduo, nuotekos), tai yra mūsų veiklos specifika. Kadangi įmonė yra vienintelė nurodytų paslaugų tiekėja Visagino savivaldybės teritorijoje, jos paslaugomis naudojasi ir vartotojai (gyventojai ir abonentai) ir pačios įmonės padaliniai (Šiluminė katilinė, Vandenvietė, Valymo įrenginių baras, Aprūpinimo tarnyba, Komercijos tarnyba, Administracija ir. t. t.). Vartotojams išrašomos sąskaitos, t.y. priskaičiuojamos pajamos apskaitomos



DK 5 klasės atitinkamose sąskaitose. Sąskaitos už pardavimus savo padaliniams neišrašomos, kaip būtų su atskirais paslaugų tiekėjais, o pajamos parodomos / atvaizduojamos atitinkamų veiklų /paslaugų sąskaitų kredite (RAS aprašo VIII. 5 skyrius):

- 600103 kreditas - už suteiktą barams ir tarnyboms šilumos energiją;
- 600102 kreditas - už suteiktą barams ir tarnyboms šilumnešį (karštą vandenį);
- 600202 kreditas - už suteiktą barams ir tarnyboms geriamąjį vandenį;
- 600203 kreditas - už suteiktas barams ir tarnyboms nuotekų tvarkymo paslaugas;
- 600202 kreditas - už suteiktas barams ir tarnyboms pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo paslaugas.

Tai reiškia, kad prie DK 5 klasės pajamų reikia pridėti atitinkamų paslaugų sąnaudų sąskaitose kredite esančias sumas (operacijos: šilumos energija, šilumnešis, šaltas vanduo, nuotekos, pramoninės ir lietaus nuotekos). Karšto vandens tiekimo pajamos skaičiuojamos atsižvelgiant į VERT rekomendacijas

(https://www.vert.lt/SiteAssets/siluma/Praktines%20rekomendacijos%202015%2005%2007_paskelbta%20viesai.pdf)

ir įmonės RAS aprašą, t.y. iš šios veiklos pajamų minusuojamos pajamos už parduotą šilumos kiekį, suvartotą karštam vandeniui ruošti (jos parodomos šilumos tiekimo veikloje).

Šilumos gamybos, perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo pajamos suskaičiuotos atsižvelgiant į parduoto šilumos energijos kiekio ir galiojančių kainų santykį pamėnesiui už ataskaitinį laikotarpį.

Pajamos tarp šilumos (produkto) gamybos ir šilumos poreikio pikų pajėgumų bei rezervinės galios užtikrinimo paskirstytos proporcingai toms paslaugoms priskirtų katilų galioms.

Nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo sąnaudos paskaičiuotos atsižvelgiant į realizuotą paslaugų kiekį (vartotojams ir savo padaliniams) ir galiojančių paslaugų kainų pamėnesiui už ataskaitinį laikotarpį.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Įmonės pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą nėra paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguluojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų. Su patikros ataskaita pateikiame detalų Įmonės paaiškinimą, žr. Įmonės Rašto p. „3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms paaiškinimas“.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

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

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	2 587.66	2 649.78	62.11

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

62.11	<p>RVA į 2587,66 tūkst. Eur sumą patenka faktinės darbo užmokesčio sąnaudos (priskaitymai, atostoginiai, nedarbingumai), t.y. apmokėjimai už tiesiogines darbo funkcijas. Buhalterinėje apskaitoje į 2649,78 tūkst. Eur sumą patenka priskaičiuotos darbo užmokesčio sąnaudos, kurios susideda iš:</p> <ul style="list-style-type: none"> -priskaitymų -atostoginių -nedarbingumų -ateinančių laikotarpių sąnaudų, t. y. atostoginių už ateinančius laikotarpius, kurie faktiškai persikels į 6 klasės sąskaitas (sąnaudas) 2020 m. sausio ir vasario mėnesiais -išmokėjimų pagal kolektyvinę sutartį. RVA šios sąnaudos priskiriamos nepaskirstomoms sąnaudoms
-------	--



-apmokėjimų už papildomą darbo apimtį (projektų vykdymas), kurie persikelia į 12610 sąskaitą - statomas (gaminamas) rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas.

b) Įmonės paaiškinimai, F stulpeliuose atskleistiems DU sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami Įmonės Rašto p. „4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų koregavimų paaiškinimai“.

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. 4.1.1.).

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Patikrinome DU suvestinę ir atrinkome tiesiogiai, netiesiogiai ir bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka, nustatėme, kad DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su BA duomenimis. Atlikus atrankas gauti Įmonės paaiškinimai pagrindžiantys pirminį priskyrimą, darbuotojų vardai ir pavardės Įmonės paaiškinimuose pašalinti. Žr. „4.2.1 DU priskyrimai TU priede ir Įmonės paaiškinimai“.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinome, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Įmonė neturi tokių paslaugų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA, o D stulpelio bendra suma neatitinka DK informacijos (žr. žemiau), tūkst. Eur:

	TU 6.2 priedas	BA	Skirtumas
D stulpelio suma	12 170.51	12 084.51	86.00

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

86.00 *Eliminuojama 69* sąnaudų klasė "Pelno mokesčiai", kurie buhalterijoje yra apskaityti -85993 Eur suma (neigiama suma, pajamos) dėl per 2019 m. apskaityto atidėtojo pelno mokesčio judėjimo.*

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelyje nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.



b) Netaikoma – TU 6.2 priede C stulpelyje ne prie visų sąnaudų grupių nurodytos sąnaudų sąskaitos, bet yra nuorodą į RAS aprašo 4 priedą, „UAB „Visagino energija“ buhalterinėje apskaitoje naudojamų sąnaudų sąskaitų priskyrimas reguliavimo apskaitoje naudojamiems sąnaudų grupėms ir pogrupiams“.

c) TU 6.2 priedo C stulpelyje nenurodomos DK sąskaitos, bet pateikiama nuoroda į RAS aprašą. RAS aprašo 4 priedas nurodo, jog sąnaudų pogrupiams sąnaudos priskiriamos pagal DK sąskaitas ir papildomas dimensijas - kaštų centrus. Įmonės teigimu, BA naudojamas sąnaudų sąskaitų planas nebuvo pertvarkytas pagal Tarybos reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinių rekomendacijas, nes tai apsunkintų sąnaudų priskyrimą teikiant RVA, kadangi Įmonė vykdo dvi licencijuojamas veiklas. Tam kad patikrinti TU 6.2 priedo ir DK sąskaitų atitikimą, reikėtų pateikti visų DK sąnaudų sąskaitų išrašus su kaštų centrų detalizavimu. Dėl didelės darbo apimties ir laiko apribojimo pagal paslaugų sutarties sąlygas, buvo atlikta alternatyvi procedūra: iš kiekvieno sąnaudų pogrupio atrinkta detali sąnaudų eilutė, kuriai pagrįsti gauta atskirai suformuota DK ataskaita pagal kaštų centrų dimensijas. Neatitikimų nenustatyta. Atlikto sutikrinimo lapas pridedamas prie šios patikros ataskaitos. Žr. „5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas“.

d) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami prie šios patikros ataskaitos. Žr. „5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai“.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.3 priedo duomenis nustatėme, kad jie sutampa su RVA informacija.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Netaikoma.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Dėl priežasčių, nurodytų 5.2.1 c) p. p. buvo atliekamos tarpinės atrankos: gautos kiekvieno sąnaudų pogrupio (B.9.3, B.9.4 ir t.t.) sudedamosios dalys bei nuorodos į tarpinius dokumentus. Iš šių sudedamųjų dalių kiekvienam pogrupiui atliktos atrankos. Užduoties a) dalis taikoma tik pagal tarpinę atranką gautiems išrašams. Neatitikimų nenustatyta. Kadangi nėra galimybės gauti viso sąnaudų pogrupio išrašo, yra tikimybė, kad kiti įrašai, kurie galėtų sudaryti >5 proc. sąnaudų pogrupio vertės, bus nepatikrinti. Aprašytu būdu atliktos atrankos ir pateikiami Įmonės paaiškinimai kartu su šia ataskaita. Žr. „Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas“. Kitų pastabų nėra.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio informacija (detaliausiu lygiu) sutampa su RVA.

b) Tiesiogiai sutikrinti BA DK su TU 6.4 priedo D stulpelio vertėmis galimybės nėra, nes sąnaudos TU priede priskiriamos ne tik pagal DK sąskaitas, bet ir pagal kaštų centrus, kurie BA DK nėra išskiriami. Atlikta alternatyvi procedūra. Įmonė pateikė atskirus DK sąnaudų skirstymo dokumentus, kuriais DK sumos pagal kaštų centrus yra grupuojamos TU 6.4 priede nurodytais pogrupiais. Pastebime, jog bendra DK sąnaudų suma yra 12 084 513 Eur; bendra TU priedo stulpelio D suma yra 12 1 70 506 Eur. Skirtumas yra toks pats, kaip pažymėtas 5.1.1 užduotyje.

Kitų pastabų neturime.

c) Atliekami buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimo ir RV nusidėvėjimo įkėlimo koregavimai bei kiti koregavimai, kuriais sąnaudos perkeliamos į skirtingus pogrupius (pagrinde į nepaskirstomasias sąnaudas). Su patikros ataskaita pateikiami rašytiniai Įmonės paaiškinimai dėl atliktų koregavimų. Žr. Įmonės Rašto p. „5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai“.



5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Atrankos, kaip ir užduotyje 5.2.1. atliktos kelis kartus: atrinktos konkrečios paslaugos/sąnaudų centrai, gauti tarpiniai išrašai (suminiai). Iš šių išrašų atliktos tolimesnės atrankos, kurioms gauti detalūs išrašai, iš kurių atrinkta po 10 įrašų.

Su patikros ataskaita pateikiami atrankų sąrašai ir Įmonės paaiškinimai. Žr. „5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas“.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinę RAS aprašo 5 priede nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nenustatėme neatitikimų Aprašo nuostatomis.

b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA nenustatėme neatitikimų RAS aprašo nuostatomis.

c) Įmonės RAS apraše išskiriami verslo vienetai: šilumos gamybos veiklos, šilumos perdavimo veiklos, mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) veiklos, karšto vandens tiekimo veiklos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos ir nereguliuojamos veiklos. Bendrovės apskaitoje naudojami sąnaudų centrai: Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų, Paslaugų (produktų) teikimo veiklų, Gedimų šalinimo veiklų, Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų, Transporto valdymo veiklų, Materialinio aprūpinimo veiklų.

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

Įmonė apskaičiuoja kiekvienam paskirstymo centrui (grupei) priskirtą vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vieneto sąnaudų dalį ir pritaikiusi pagal paslaugas apskaičiuotų tiesioginių vandens ir nuotekų sąnaudų proc. apskaičiuoja netiesioginių vandens gamybos, ruošimo ir pristatymo bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo sąnaudų kriterijus. Atrankos būdu atrinkome ir perskaičiavome kriterijų reikšmes. Visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas. Papildomų pastabų nėra.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma – Įmonė neturi kogeneracinių sąnaudų.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma, nes pajamų informacija pateikiama tik RVA 3 priede.



6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, kad sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa vykdomas per RVA užkėlimą į DSAIS formas. Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis atliktas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

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

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Netaikoma.

b) Palyginę duomenis RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“ nustatėme neatitikimus (žr. žemiau).

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	RVA 3 Priedas	DSAIS 3 Forma
I.	PAJAMOS		
D.	KITŲ VEIKLŲ SĄNAUDOS	10 653.51	10 319.56
D.1.	kitos reguliuojamosios veiklos sąnaudos	10 599.37	10 265.43
G.	KITŲ VEIKLŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	340.21	674.16
G.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	212.28	546.23

Palyginę duomenis RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“ nustatėme neatitikimus (žr. žemiau).

	Eil. Nr.	SĄNAUDOS	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas
RVA 4 Priedas	A.2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	333.9465		333.9465
	A.7.	Perkamų paslaugų (veiklos rangos) sąnaudos	817.3921		716.1727
	A.B.	VISOS PASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS, IŠ ŠIO SKAIČIAUS:	12 632.3183	7.0676	10 599.3718
	A.B.2.	Kintamosios paskirstomosios sąnaudos	7 567.9107		7 289.6588

	Eil. Nr.	SĄNAUDOS	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas
DSAIS 4 Forma	A.2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-		-
	A.7.	Perkamų paslaugų (veiklos rangos) sąnaudos	266.1487		498.8758
	A.B.	VISOS PASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS, IŠ ŠIO SKAIČIAUS:	12 298.3718	7.0748	10 265.4253
	A.B.2.	Kintamosios paskirstomosios sąnaudos	7 233.9642		6 955.7123

Įmonės paaiškinimas:

DSAIS 4 formoje O30 langelyje nepratęta formulė, todėl skiriasi sumos (rezultatai) 4 ir 3 formose nuo sumų ataskaitoje.

Palyginę duomenis RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“ nenustatėme neatitikimų.



Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar tvarkas), jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiame.

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

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

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“,

Žygio g. 97A-103, LT08236 Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Auditorius Dainius Vaičekonis

2020 m. rugpjūčio 4 d.

Su patikros ataskaita pateikiamų priedų sąrašas

- Patikros metu naudoti RVA priedai
- Patikros metu naudoti Techninės užduoties priedai 6.1 – 6.5
- RAS aprašas
- 1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas
- 2.4.1. Ilgalaikio turto atrankos ir įmonės paaiškinimai
- 3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms paaiškinimai
- 4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų koregavimų paaiškinimai
- 4.2.1. DU priskyrimai TU priede ir Įmonės paaiškinimai
- 5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas
- 5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai
- 5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas
- 5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai
- 5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas

**Ilgalaikio turto grupių ir nusidėvėjimo (amortizacijos)
skaičiavimo laikotarpių sąrašas**

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:

Ataskaitinis laikotarpis:

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

Eil. Nr. pagal	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS	
A.	ILGALAIKIS TURTAS	29152.22
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	7433.47
B.1.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2445.01
B.1.1.	Pirkėjų skolos	2437.10
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	12.69
	TURTO IŠ VISO	36598.38
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	21369.61
D.1.	KAPITALAS	15102.60
D.1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	15102.60
D.2.	AKCIJŲ PRIEDAI	
D.3.	PERKAINOJIMO REZERVAS	
D.4.	REZERVAI	
D.5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	6267.01
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12761.62
F.	ATIDĖJINIAI	140.21
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	2106.52
G.1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	311.17
G.2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	1795.35
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	220.43
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO	36598.38

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

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

eil. Nr.	STRAPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I. PAJAMOS			
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) PAJAMOS:	2 282.30651	
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	781.45748	
A.1.1.	geriamojo vandens tiekimo pajamos	781.45748	
A.1.2.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pajamos	1 264.95935	
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	367.40872	
A.2.1.1.	pajamos už buitinių ir gamybinų nuotekų surinkimą	367.40872	
A.2.1.2.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
A.2.2.	nuotekų valymo pajamos	646.23510	
A.2.2.1.	pajamos už buitinių ir gamybinų nuotekų valymą (ne padalijusius turtais)	646.23510	
A.2.2.2.	pajamos už padalijusių ir surištųjų turtais	0.00000	
A.2.2.3.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	251.32552	
A.2.3.1.	pajamos už dumblo tvarkymą (be kitų bendrovių atvežti nuotekų dumblo)	251.32552	
A.2.3.2.	pajamos už kitų bendrovių atvežtų nuotekų dumblo	0.00000	
A.2.3.3.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	0.00000	
A.3.1.	pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra neįreiki nuotekų surinkimo sistema	0.00000	
A.3.2.	pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra atstikra paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0.00000	
A.3.3.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
A.4.	Apskaitos veiklos pajamos	235.88368	
A.4.1.	geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploatavimo užmokesčio pajamos	235.88368	
A.4.2.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
B.	KITŲ VEIKLŲ PAJAMOS	10 993.72022	
B.1.	litos reguliuojamosios veiklos pajamos	10 811.65416	
B.1.1.	litos reguliuojamosios veiklos pajamos	10 811.65416	
B.1.2.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
B.2.	nereguliuojamosios veiklos pajamos	182.06606	
B.2.1.	nereguliuojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinį veiklą)	182.06606	
B.2.2.	GVNT ilgalaikis turto nuomos pajamos	0.00000	
II.	PASKIRSTOMOSIOS ŠANAU DOS	12 632.32	4 priedas
C.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) ŠANAU DOS	1 978.81	4 priedas
C.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) šnaudos	781.98	4 priedas
C.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos šnaudos	1 094.79	4 priedas
C.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais šnaudos	328.89	4 priedas
C.2.2.	nuotekų valymo šnaudos	513.32	4 priedas
C.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo šnaudos	252.58	4 priedas
C.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo šnaudos, jei yra atstikra paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0.00	4 priedas
C.4.	Apskaitos veiklos šnaudos	102.04	4 priedas
D.	KITŲ VEIKLŲ ŠANAU DOS	10 653.51	4 priedas
D.1.	litos nereguliuojamosios veiklos šnaudos	10 599.37	4 priedas
D.2.	nereguliuojamosios veiklos šnaudos	54.14	4 priedas
III.	NEPASKIRSTOMOSIOS ŠANAU DOS	222.39	
E.1.	Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai (GVNT)	55.07	
E.2.	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo šnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo šnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe šnaudas (GVNT)	0.71	
E.3.	Taujinėjų išmokos (GVNT)	0.00	
E.4.	Narysė, stojamųjų įmokų šnaudos, išskyrus šnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojama verslo vienetu (GVNT)	17.75	
E.5.	Paštas, palikimai ir kitos finansinės-investicinės veiklos šnaudos (GVNT)	2.90	
E.6.	Komandiruočių, personalo mokymo šnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVNT)	0.00	
E.7.	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų šnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVNT)	0.59	
E.8.	Nenaudojama, likviduota, nurašyto, esančio atsigarose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatyti atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudota teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto šnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palikymo šnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išnuomoto, ūkio subjekto neatlyginamai (nemokamai) perduoto, panaudoto teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo šnaudos (GVNT)		
E.9.	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto šnaudos (GVNT)	0.00	
E.10.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, dotacijų ir subsidijų, ir joms prilygintas lėšų (GVNT)	0.00	
E.11.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su turto perkainojimu (GVNT)	0.00	
E.12.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudos nuo plėtos darbų, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atleikiami plėtos darbai, eksploatacijos pradžios (GVNT)	0.00	
E.13.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudos nuo prestizo, 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 šeimoms, parama profesingoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kitose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais neįsijusios išmokų šnaudos (GVNT)	44.94	
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 šnaudos (GVNT)	0.00	
E.16.	Šnaudos, susijusias su ūkio subjekto įvaidžio kūrimo tikslais, atidėjimų, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio šnaudos (GVNT)	148.72	
E.17.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudų dalis, priskaičiuojama nuo nebenaudojamo ilgalaikio turto vienetų ar jo dalies likutinės vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų už ilgalaikio turto vienetų ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui (GVNT)	0.00	
E.18.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės dalies, sukurtos vartotojų ir abonentų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų (GVNT)	0.00	
E.19.	Nurašyto į šnaudas ilgalaikio turto vertė (GVNT)*	-2.63	
E.20.	Kitos reguliuojamosios veiklos nepaskirstomosios šnaudos, kitos nereguliuojamosios veiklos šnaudos	-45.65	
IV.	PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ PELNO MOKESČI	421.32	A+B-C-D-III
F.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) PELNAS (NUOSTOLIS)	303.49	A-C
F.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pelnas (nuostolis)	-0.52	A.1.-C.1.
F.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelnas (nuostolis)	170.17	A.2.-C.2.
F.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelnas (nuostolis)	38.52	
F.2.2.	nuotekų valymo pelnas (nuostolis)	132.91	
F.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelnas (nuostolis)	-1.25	
F.3.	paviršinių nuotekų valymo pelnas (nuostolis), jei yra atstikra paviršinių nuotekų surinkimo sistema	0.00	
F.4.	Apskaitos veiklos pelnas (nuostolis)	133.84	
G.	KITŲ VEIKLŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	340.21	
G.1.	litos nereguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	212.28	
G.2.	nereguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	127.93	
H.	PAGAUTĖ - NETEKIMAI		
V.	PELNO MOKESTIS	-85.99	
VI.	GRYNASIS PELNAS	507.30950	
VII.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVNT) PELNINGUMAS** (NUOSTOLINGUMAS), %	13.30	
VII.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pelningumas (nuostolingumas), %	-0.07	
VII.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	13.45	
VII.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelningumas (nuostolingumas), %	10.48	
VII.2.2.	nuotekų valymo pelningumas (nuostolingumas), %	20.57	
VII.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelningumas (nuostolingumas), %	-0.50	
VII.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelningumas (nuostolingumas, jei yra atstikra paviršinių nuotekų surinkimo sistema), %	0	
VII.4.	Apskaitos veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	56.74	

*Išskyrus nurašyto į šnaudas ilgalaikio turto vertę, susidariusi dėl Aprašo 1 priede pakeistų nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpių
** Prieš pelno mokestį

C.1.	Elektros energijos sąnaudos	5.86	0.09	0.74	0.24	0.16	0.33	1.03	0.31	0.48	0.24	0.00	4.00	0.00
C.1.1.	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
C.1.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	5.86	0.09	0.74	0.24	0.16	0.33	1.03	0.31	0.48	0.24	0.00	4.00	0.00
C.2.	Kuro transportui sąnaudos	14.90	0.25	1.92	0.63	0.42	0.87	2.68	0.80	1.26	0.62	0.00	9.83	0.23
C.2.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asencizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	5.76102	0.09340	0.72835	0.23897	0.16001	0.32937	1.01586	0.30417	0.47775	0.23394	0.00000	3.81955	0.10386
C.2.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	9.14119	0.15270	1.19086	0.39072	0.26162	0.53852	1.66093	0.49731	0.78113	0.38249	0.00000	6.01289	0.12381
C.3.	Šilumos energijos sąnaudos	17.38	0.31	2.39	0.79	0.53	1.08	3.34	1.00	1.57	0.77	0.00	11.22	0.12
C.3.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	17.38	0.31	2.39	0.79	0.53	1.08	3.34	1.00	1.57	0.77	0.00	11.22	0.12
C.4.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	29.45	0.45	3.47	1.14	0.76	1.57	4.84	1.45	2.28	1.11	0.00	20.51	0.19
C.4.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	26.92	0.41	3.21	1.05	0.71	1.45	4.48	1.34	2.11	1.03	0.00	18.74	0.07
C.4.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0.18	0.0032	0.02	0.01	0.01	0.01	0.03	0.01	0.02	0.01	0.00	0.12	0.00
C.4.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C.4.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos	0.00	0.0000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C.4.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kelimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	2.35	0.03	0.23	0.08	0.05	0.10	0.32	0.10	0.15	0.07	0.00	1.66	0.11
C.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	75.69	1.28	10.02	3.29	2.20	4.53	13.97	4.18	6.57	3.22	0.00	50.18	0.23
C.6.	Personalo sąnaudos	631.39	9.46	73.77	24.21	16.21	33.36	102.90	30.81	48.39	23.70	0.00	431.79	13.47
C.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	610.42	9.14	71.25	23.38	15.65	32.22	99.38	29.76	46.74	22.89	0.00	417.55	13.10
C.6.2.	Darbdavio įmokų VSDV ir kitų darbdavio įmokų VSDV sąnaudos	10.93	0.16	1.28	0.42	0.28	0.58	1.78	0.53	0.84	0.41	0.00	7.47	0.23
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	1.13480	0.01367	0.11	0.03	0.02	0.05	0.15	0.04	0.07	0.03	0.00	0.80	0.07
C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	8.912920	0.15	1.14	0.37	0.25	0.51	1.59	0.48	0.75	0.37	0.00	5.97	0.07
C.7.	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
C.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio 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
C.7.2.	Zemės nuomos mokesčio 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
C.7.3.	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
C.8.	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
C.8.1.	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
C.8.2.	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
C.9.	Administracinės sąnaudos	52.108160	0.90	7.00	2.30	1.54	3.17	9.76	2.92	4.59	2.25	0.00	34.40	0.04
C.9.1.	Teisinių 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
C.9.2.	Žymnio mokesčio 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
C.9.3.	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
C.9.4.	Ryšų paslaugų sąnaudos	2.265	0.04	0.29	0.10	0.06	0.13	0.41	0.12	0.19	0.09	0.00	1.52	0.00
C.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų 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
C.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	0.68	0.01130	0.09	0.03	0.02	0.04	0.12	0.04	0.06	0.03	0.00	0.46	0.00
C.9.7.	Org. inventorius 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
C.9.8.	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
C.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	0.428000	0.007138	0.055666	0.018264	0.012229	0.025173	0.077639	0.023247	0.036513	0.017879	0.000000	0.287369	0.000187
C.9.10.	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
C.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	45.19	0.78	6.09	2.00	1.34	2.76	8.50	2.54	4.00	1.96	0.00	29.79	0.03
C.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų 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
C.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0.32606	0.01	0.04	0.01	0.01	0.02	0.06	0.02	0.03	0.01	0.00	0.22	0.00
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	3.21482	0.05	0.43	0.14	0.09	0.19	0.60	0.18	0.28	0.14	0.00	2.12	0.01
C.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
C.11.	Kitos sąnaudos	30.01	0.51	3.96	1.30	0.87	1.79	5.53	1.65	2.60	1.27	0.00	19.80	0.22
C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	0.74496	0.01	0.10	0.03	0.02	0.04	0.14	0.04	0.06	0.03	0.00	0.49	0.01
C.11.2.	Draudimo sąnaudos	1.97	0.03	0.26	0.09	0.06	0.12	0.36	0.11	0.17	0.08	0.00	1.30	0.01
C.11.3.	Laboratorinių tyrimų 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
C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	7.75	0.13	1.02	0.34	0.22	0.46	1.43	0.43	0.67	0.33	0.00	5.12	0.06
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	19.53998	0.33	2.58	0.85	0.57	1.17	3.60	1.08	1.69	0.83	0.00	12.89	0.14
C.11.6.	Kitos kintamosios 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
D.	Netiesioginių sąnaudų paskirstymo kriterijus (įrašyti atitinkamą punktą)	1. IŠ VISO*	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetui	7. Kitos veiklos (nereguliuojamos 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
2	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	100	2	13	4	3	6	18	5	8	4		68	0
D.2.	C.2. Punktui													
1	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asencizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	100	1.62118	13	4	3	6	18	5	8	4		66	2
2	Kuras lengviesiems automobiliams	100	1.67050	13	4	3	6	18	5	9	4		66	1
D.3.	C.3. Punktui													
1	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	100	2	14	5	3	6	19	6	9	4		65	1
D.4.	C.4. Punktui													
1	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	100	2	12	4	3	5	17	5	8	4		70	0
2	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	100	2	14	5	3	6	19	6	9	4		65	1
3	Metrologinės patikros sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
4	Avarijų šalinimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
5	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kelimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	100	1	10	3	2	4	14	4	6	3		70	5
D.5.	C.5. Punktui													
1	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	100.00000	2	13	4	3	6	18	6	9	4		66	0
D.6.	C.6. Punktui													
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	100	1	12	4	3	5	16	5	8	4		68	2
2	Darbdavio įmokų VSDV ir kitų darbdavio įmokų VSDV sąnaudos	100	1	12	4	3	5	16	5	8	4		68	2
3	Darbo saugos sąnaudos	100	1	9	3	2	4	13	4	6	3		71	6
4	Kitos personalo sąnaudos	100	2	13	4	3	6	18	5	8	4		67	1
D.7.	C.7. Punktui													
1	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2	Zemės nuomos mokesčio sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
3	Kitų mokesčių sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.8.	C.8. Punktui													
1	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2	Kitos finansinės sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.9.	C.9. Punktui													
1	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2	Žymnio mokesčio sąna													

E.	BENDROSIOS SAŃAUDOS	659,55	12,79	85,92	19,70	22,53	43,69	123,97	38,21	56,75	29,01	0,00	431,14	5,73
E.1.	Elektros energijos saudos	6,99	0,14	0,90	0,21	0,24	0,44	1,32	0,41	0,60	0,31	0,00	4,57	0,06
<i>E.1.1.</i>	<i>Bendry patalpy šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos saudos</i>	6,99	0,14	0,90	0,21	0,24	0,44	1,32	0,41	0,60	0,31	0,00	4,57	0,06
E.2.	Kuro transportui saudos	2,23	0,05	0,28	0,07	0,08	0,14	0,42	0,13	0,19	0,10	0,00	1,45	0,02
<i>E.2.1.</i>	<i>Kuras masinoms ir gamybiniam transportui</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.2.2.</i>	<i>Kuras lengviejiems automobiliams</i>	2,2255	0,05	0,28	0,07	0,08	0,14	0,42	0,13	0,19	0,10	0,00	1,45	0,02
E.3.	Šilumos energijos saudos	17,07	0,35	2,19	0,52	0,58	1,09	3,23	0,99	1,47	0,77	0,00	11,15	0,15
<i>E.3.1.</i>	<i>Šilumos energijos patalpy šildymui saudos</i>	17,07	0,35	2,19	0,52	0,58	1,09	3,23	0,99	1,47	0,77	0,00	11,15	0,15
E.4.	Einamojo remonto ir aptarnavimo saudos	5,89	0,12	0,75	0,18	0,20	0,37	1,12	0,34	0,51	0,27	0,00	3,85	0,05
<i>E.4.1.</i>	<i>Remonto medžiagy ir detaliy saudos</i>	3,84	0,08	0,49	0,12	0,13	0,24	0,73	0,22	0,33	0,17	0,00	2,51	0,03
<i>E.4.2.</i>	<i>Remonto ir aptarnavimo paslaugy pirkimo saudos</i>	1,19	0,02	0,15	0,04	0,04	0,08	0,23	0,07	0,10	0,05	0,00	0,78	0,01
<i>E.4.3.</i>	<i>Metrologinės patikros saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.4.4.</i>	<i>Avarių šalinimo saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.4.5.</i>	<i>Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kelimo mechanizmy, energetikos įrenginiy) paslaugos</i>	0,85	0,02	0,11	0,03	0,03	0,05	0,16	0,05	0,07	0,04	0,00	0,56	0,01
E.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) saudos	33,825413	0,11	5,80	0,76	1,14	3,89	5,41	1,85	2,73	0,83	0,00	22,230061	0,284133
E.6.	Personalo saudos	482,97	9,79	61,85	14,62	16,50	30,72	91,51	28,07	41,69	21,75	0,00	315,62	4,21
<i>E.6.1.</i>	<i>Darbo užmokesčio saudos</i>	457,15	9,26	58,54	13,84	15,62	29,08	86,62	26,57	39,46	20,59	0,00	298,75	3,98
<i>E.6.2.</i>	<i>Darbdavio įmokų VSDFY ir kitų darbdavio įmokų VSDFY saudos</i>	8,77	0,18	1,12	0,27	0,30	0,56	1,66	0,51	0,76	0,40	0,00	5,73	0,08
<i>E.6.3.</i>	<i>Darbo saugos saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.6.4.</i>	<i>Kitos personalo saudos</i>	17,05	0,35	2,18	0,52	0,58	1,08	3,23	0,99	1,47	0,77	0,00	11,14	0,15
E.7.	Mokesčių saudos	0,61	0,01	0,08	0,02	0,02	0,04	0,12	0,04	0,05	0,03	0,00	0,40	0,01
<i>E.7.1.</i>	<i>Nekilnojamojo turto mokesčio saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.7.2.</i>	<i>Žemės nuomos mokesčio saudos</i>	0,19	0,00	0,02	0,01	0,01	0,01	0,04	0,01	0,02	0,01	0,00	0,12	0,00
<i>E.7.3.</i>	<i>Kitų mokesčių saudos</i>	0,42	0,01	0,05	0,01	0,01	0,03	0,08	0,02	0,04	0,02	0,00	0,28	0,00
E.8.	Finansinės saudos	1,13	0,02	0,14	0,03	0,04	0,07	0,21	0,07	0,10	0,05	0,00	0,74	0,01
<i>E.8.1.</i>	<i>Banko paslaugy (komisinių) saudos</i>	1,13	0,02	0,14	0,03	0,04	0,07	0,21	0,07	0,10	0,05	0,00	0,74	0,01
<i>E.8.2.</i>	<i>Kitos finansinės saudos</i>	0,00	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 saudos	105,69	2,14	13,53	3,20	3,61	6,72	20,03	6,14	9,12	4,76	0,00	69,07	0,92
<i>E.9.1.</i>	<i>Teisinių paslaugy pirkimo saudos</i>	5,39	0,11	0,69	0,16	0,18	0,34	1,02	0,31	0,47	0,24	0,00	3,52	0,05
<i>E.9.2.</i>	<i>Žyminio mokesčio saudos</i>	-0,34	-0,01	-0,04	-0,01	-0,01	-0,02	-0,06	-0,02	-0,03	-0,02	0,00	-0,22	0,00
<i>E.9.3.</i>	<i>Konsultacinių paslaugy pirkimo saudos</i>	65,67	1,33	8,41	1,99	2,24	4,18	12,44	3,82	5,67	2,96	0,00	42,91	0,57
<i>E.9.4.</i>	<i>Ryšių paslaugy saudos</i>	10,06	0,20	1,29	0,30	0,34	0,64	1,91	0,58	0,87	0,45	0,00	6,58	0,09
<i>E.9.5.</i>	<i>Pašto, pasiuntinių paslaugy saudos</i>	0,85	0,02	0,11	0,03	0,03	0,05	0,16	0,05	0,07	0,04	0,00	0,56	0,01
<i>E.9.6.</i>	<i>Kanceliarinės saudos</i>	2,76	0,06	0,35	0,08	0,09	0,18	0,52	0,16	0,24	0,12	0,00	1,80	0,02
<i>E.9.7.</i>	<i>Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugy pirkimo saudos</i>	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
<i>E.9.8.</i>	<i>Profesinės literatūros, spaudos saudos</i>	2,04	0,04	0,26	0,06	0,07	0,13	0,39	0,12	0,18	0,09	0,00	1,34	0,02
<i>E.9.9.</i>	<i>Patalpy priežiūros paslaugy pirkimo saudos</i>	0,03	0,001	0,004	0,001	0,001	0,002	0,005	0,002	0,002	0,001	0,000	0,019	0,000
<i>E.9.10.</i>	<i>Apskaitos ir audito paslaugy pirkimo saudos</i>	1,49	0,03	0,19	0,05	0,05	0,09	0,28	0,09	0,13	0,07	0,00	0,97	0,01
<i>E.9.11.</i>	<i>Transporto paslaugy pirkimo saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.9.12.</i>	<i>Įmokų administravimo paslaugy saudos</i>	2,54	0,05	0,33	0,08	0,09	0,16	0,48	0,15	0,22	0,11	0,00	1,66	0,02
<i>E.9.13.</i>	<i>Vartotojų informavimo paslaugy pirkimo saudos</i>	0,38	0,01	0,05	0,01	0,01	0,02	0,07	0,02	0,03	0,02	0,00	0,25	0,00
<i>E.9.14.</i>	<i>Paskirstomosios draudimo saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.9.15.</i>	<i>Kitos administravimo saudos</i>	14,80	0,30	1,90	0,45	0,51	0,94	2,80	0,86	1,28	0,67	0,00	9,67	0,13
E.10.	Rinkodaros ir pardavimų saudos	0,00	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.	Kitos saudos	3,15	0,06	0,40	0,10	0,11	0,20	0,60	0,18	0,27	0,14	0,00	2,06	0,03
<i>E.11.1.</i>	<i>Turto nuomos saudos</i>	0,07	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,05	0,00
<i>E.11.2.</i>	<i>Draudimo saudos</i>	0,63	0,01	0,08	0,02	0,02	0,04	0,12	0,04	0,05	0,03	0,00	0,41	0,01
<i>E.11.3.</i>	<i>Laboratorinių tyrimy pirkimo saudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>E.11.4.</i>	<i>Kitų paslaugy pirkimo saudos</i>	1,72	0,03	0,22	0,05	0,06	0,11	0,33	0,10	0,15	0,08	0,00	1,12	0,01
<i>E.11.5.</i>	<i>Kitos saudos</i>	0,74	0,01	0,09	0,02	0,03	0,05	0,14	0,04	0,06	0,03	0,00	0,48	0,01
F.	Bendrujų saudaų paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO*	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuoteky surinkimas	4.2. Nuoteky valymas	4.3. Nuoteky dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuoteky tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuoteky tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguluojamos veiklos) verslo vienetas
<i>F.1.</i>	<i>Verslo vieneto, paslaugos tiesioginių ir netiesioginių pastovijų saudaų dalis (% nuo visų tiesioginių ir netiesioginių pastovijų saudaų)</i>	100,00	2,03	12,81	3,03	3,42	6,36	18,95	5,81	8,63	4,50	0,00	65,35	0,87
<i>F.2.</i>	<i>Verslo vieneti, paslaugai priskirta bendrojo turto dalis (% nuo viso bendro turto)**</i>	100,00	0,31	17,14	2,26	3,38	11,51	15,98	5,46	8,08	2,44	0,00	65,72	0,84

* Suma turi būti 100 proc.

** Pagal Aprašo 6 priedą

			33,78											
	18831.26655	74188.04208	19896.99973	21877.18207	32413.86028	115111.8169	34476.85419	53313.57519	27321.38755	0	412383.5683	5211.243506		
	18 818,48	74 102,12	19 877,30	21 854,66	32 370,17	114 987,85	34 438,64	53 256,83	27 292,38	0,00	411 952,43	5 205,51		

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

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

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

eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I.	ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	29 152.22	2 priedas
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	7 223,764903	7 priedas
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	4 285.57	7 priedas
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	2 828.71	7 priedas
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	690.05	7 priedas
A.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	1 655.65	7 priedas
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	483.01	7 priedas
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema		7 priedas
A.4.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	109.49	7 priedas
B.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTUI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO LIKUTINĖS VERTĖS	9 618.82	
B.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	19 325.46	
B.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)		
B.3.	Prestižo vertė (GVTNT)		
B.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)		
B.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)		
B.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)	419.00	
B.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)		
B.8.	Nebaigtos statybos, nenumatomo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)		
B.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	67.31	
B.10.	GVTNT ilgalaikio turto balansinių verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-10 192.96	
C.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ	12 309.64	7 priedas
C.1.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	12 191.75	7 priedas
C.2.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	117.89	7 priedas
II.	ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	69 657.93	
D.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	14 827.86	6 priedas
D.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	7 601.85	6 priedas
D.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	7 086.77	6 priedas
D.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	2 419.38	6 priedas
D.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	3 585.01	6 priedas
D.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	1 082.39	6 priedas
D.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema		6 priedas
D.4.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	139.23	6 priedas
E.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTUI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖS	32 135.61	
E.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	42 414.57	
E.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)		
E.3.	Prestižo vertė (GVTNT)		
E.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)		
E.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)		
E.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)		
E.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)		
E.8.	Nebaigtos statybos, nenumatomo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)		
E.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	189.02	
E.10.	GVTNT ilgalaikio turto įsigijimo verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-10 467,97637	
F.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ	22 694.46	6 priedas
F.1.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	22 419.29	6 priedas
F.2.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	275.18	6 priedas

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

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

Eil. Nr.	ILGALAIKIS TURTAS	1. Iš viso	2. Apskaitos vertė	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai nurodant nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguluojamosios veiklos) verslo vienetas
A.	PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	37 522.32	139.23	7 601.85	1 000.87	1 498.11	5 102.88	7 086.77	2 419.38	3 585.01	1 082.39	0.00	22 419.29	275.18
A.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.21	0.00	0.21	0.03	0.04	0.14	0.19	0.07	0.10	0.03	0.00	0.79	0.01
A.1.1.	standartinė programinė įranga	0.00	0.00	0.21	0.03	0.04	0.14	0.19	0.07	0.10	0.03	0.00	0.79	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
A.1.3.	kitas nematerialus turmas	0.00	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	31 085.25	127.16	7 363.34	974.58	1 422.40	4 966.36	6 406.70	2 187.44	3 432.28	786.98	0.00	16 970.71	217.34
A.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	8 339.71	126.57186	1 425.15	186.58	1 019.86	2 187.72	1 811.75	103.70	1 381.00	327.05	0.00	4 852.16	124.08
A.2.2.	keltai, aikštelės, salgtariai 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
A.2.3.	vamzdiniai	6 053.16	0.00	4 690.22	0.00	0.00	4 690.22	1 362.94	1 362.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metanankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	16 692.38	0.59	1 247.97	788.01	402.54	57.42	3 232.02	720.80	2 051.28	459.93	0.00	12 118.56	93.25
A.3.	MĄSINOS IR ĮRANGA	5 660.36	1.23	82.87	15.88	61.76	5.24	603.70	209.50	108.76	285.43	0.00	4 917.33	55.23
A.3.1.	vandens siurblių, nuotekų ir dumblo siurblių virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grebliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	5 660.36	1.23	82.87	15.88	61.76	5.24	603.70	209.50	108.76	285.43	0.00	4 917.33	55.23
A.3.2.	nuotekų ir dumblo siurblių iki 5 kW	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR IRANKIAI	113.47	9.69	11.30	2.13	1.56	7.60	18.52	2.43	15.06	1.02	0.00	73.65	0.32
A.4.1.	apskaitos prietaisai	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.4.2.	įrenginiai (matavimo priemonės, elektriniai įrenginiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	103.92	0.13	11.30	2.13	1.56	7.60	18.52	2.43	15.06	1.02	0.00	73.65	0.32
A.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	662.03	1.15	144.14	8.25	12.35	123.54	57.66	19.94	28.80	8.92	0.00	456.81	2.28
A.5.1.	lengvieji automobiliai	67.93	0.22	11.93	1.57	2.35	8.01	11.13	3.80	5.63	1.70	0.00	44.15	0.50
A.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	594.10	0.93	132.20	6.68	10.00	115.53	46.53	16.14	23.17	7.22	0.00	412.66	1.78
A.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.6.1.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.6.2.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.6.3.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.	TIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	34 961.20	131.30	7 168.78	943.85	1 412.76	4 812.17	6 683.04	2 281.55	3 380.77	1 020.72	0.00	20 711.74	266.34
B.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	0.00000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.1.1.	standartinė programinė įranga	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.1.2.	spec. programinė įranga	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.1.3.	kitas nematerialus turmas	0.00	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	28 954.66	120.60	7 005.34	927.45	1 351.85	4 726.05	6 072.96	2 073.50	3 263.45	736.01	0.00	15 544.44	211.31
B.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	6 394.18	120.60	1 099.33	143.68	955.65	1 508.00	1 508.00	1 227.34	280.65	0.00	0.00	3 547.93	118.32
B.2.2.	keltai, aikštelės, salgtariai 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
B.2.3.	vamzdiniai	6 053.16	0.00	4 690.22	0.00	0.00	4 690.22	1 362.94	1 362.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metanankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	16 507.31	0.00	1 215.79	783.77	396.20	35.83	3 202.02	710.56	2 036.11	455.35	0.00	11 996.51	92.99
B.3.	MĄSINOS IR ĮRANGA	5 630.74	1.14	77.85	15.22	60.77	1.87	599.01	207.90	106.39	284.72	0.00	4 897.71	55.03
B.3.1.	vandens siurblių, nuotekų ir dumblo siurblių virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grebliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	5 630.74	1.14	77.85	15.22	60.77	1.87	599.01	207.90	106.39	284.72	0.00	4 897.71	55.03
B.3.2.	nuotekų ir dumblo siurblių 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
B.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR IRANKIAI	70.34	9.56	4.10	1.19	0.15	2.77	11.82	0.15	11.67	0.00	0.00	44.86	0.00
B.4.1.	apskaitos prietaisai	9.56	9.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.4.1.	įrenginiai (matavimo priemonės, elektriniai įrenginiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	60.79	0.00	4.10	1.19	0.15	2.77	11.82	0.15	11.67	0.00	0.00	44.86	0.00
B.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	305.46	0.00	81.48	0.00	0.00	81.48	-0.75	0.00	-0.75	0.00	0.00	224.73	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
B.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	305.46	0.00	81.48	0.00	0.00	81.48	-0.75	0.00	-0.75	0.00	0.00	224.73	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
B.6.1.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.6.2.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.6.3.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C.	NETIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	1 924.97	5.93	324.01	42.66	63.85	217.50	302.06	103.12	152.80	46.13	0.00	1 289.47	3.49
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
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
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
C.1.3.	kitas nematerialus turmas	0.00	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	1 562.49	4.77	260.60	34.31	51.36	174.94	242.95	82.94	122.90	37.11	0.00	1 052.91	1.25
C.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	1 389.71	4.22200	230.54	30.35	45.43	154.75	214.92	73.37	108.72	32.83	0.00	938.942700	1.090700
C.2.2.	keltai, aikštelės, salgtariai 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
C.2.3.	vamzdiniai	0.00	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.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metanankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	172.77	0.55	30.06	3.96	5.92	20.18	28.03	9.57	14.18	4.28	0.00	113.97	0.16
C.3.	MĄSINOS IR ĮRANGA	12.32	0.04	2.06	0.27	0.41	1.38	1.92	0.65	0.97	0.29	0.00	8.25	0.05
C.3.1.	vandens siurblių, nuotekų ir dumblo siurblių virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grebliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	12.32	0.04	2.06	0.27	0.41	1.38	1.92	0.65	0.97	0.29	0.00	8.25	0.05
C.3.2.	nuotekų ir dumblo siurblių 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
C.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR IRANKIAI	18.59	0.05	2.98	0.39									

C.5.1.		<i>lengvieji automobiliai</i>	42,93	0,14	7,65	1,01	1,51	5,13	7,13	2,43	3,61	1,09		27,72	0,29
C.5.2.		<i>kitos transporto priemonės (transportas dumblių, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)</i>	288,64	0,93	50,72	6,68	10,00	34,05	47,28	16,14	23,92	7,22		187,93	1,78
C.6.		KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0,00												
C.6.1.															
C.6.2.															
C.6.3.															
D.		Netiesiogiai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyma	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblio tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (jei yra atskirtas paviršinių nuotekų tvarkymo turtas)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguluojamos veiklos) verslo vienetas
D.1.	C.1.1. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.2.	C.1.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.3.	C.1.3. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.4.	C.2.1. Punktu		100	0	17	2	3	11	15	5	8	2		68	0
D.5.	C.2.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.6.	C.2.3. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.7.	C.2.4. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	6	8	2		66	0
D.8.	C.3.1. Punktu		100	0	17	2	3	11	16	5	8	2		67	0
D.9.	C.3.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.10.	C.4.1. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
D.11.	C.4.2. Punktu		100	0	16	2	3	11	15	5	8	2		68	1
D.12.	C.5.1. Punktu		100	0	18	2	4	12	17	6	8	3		65	1
D.13.	C.5.2. Punktu		100	0	18	2	3	12	16	6	8	3		65	1
D.14.	C.6.1. Punktu														
D.15.	C.6.2. Punktu														
D.16.	C.6.3. Punktu														
E.		BENDRAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	636,15	2,00	109,06	14,36	21,49	73,21	101,67	34,71	51,43	15,53	0,00	418,08	5,34
E.1.		NEMATERIALUSIS TURTAS	1,21	0,00	0,21	0,03	0,04	0,14	0,19	0,07	0,10	0,03	0,00	0,79	0,01
E.1.1.		<i>standartinė programinė įranga</i>	1,21	0,00	0,21	0,03	0,04	0,14	0,19	0,07	0,10	0,03		0,79	0,01
E.1.2.		<i>spec. programinė įranga</i>		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.		<i>kitas nematerialusis turtas</i>		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	568,11	1,78	97,40	12,82	19,19	65,38	90,80	31,00	45,93	13,87	0,00	373,36	4,77
E.2.1.		<i>Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)</i>	555,81	1,75	95,29	12,55	18,78	63,96	88,83	30,33	44,94	13,57		365,28	4,67
E.2.2.		<i>keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros</i>		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.		<i>vamzdiniai</i>		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.		<i>Kiti įrenginiai</i>	12,29	0,04	2,11	0,28	0,42	1,41	1,96	0,67	0,99	0,30		8,08	0,10
E.3.		MĄŠINOS IR ĮRANGA	17,30	0,05	2,97	0,39	0,58	1,99	2,76	0,94	1,40	0,42	0,00	11,37	0,15
E.3.1.		<i>Kita įranga</i>	17,30	0,05	2,97	0,39	0,58	1,99	2,76	0,94	1,40	0,42		11,37	0,15
E.4.		KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	24,54	0,08	4,21	0,55	0,83	2,82	3,92	1,34	1,98	0,60	0,00	16,13	0,21
E.4.1.		<i>apskaitos prietaisai</i>		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>įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)</i>	24,54	0,08	4,21	0,55	0,83	2,82	3,92	1,34	1,98	0,60		16,13	0,21
E.5.		TRANSPORTO PRIEMONĖS	25,00	0,08	4,29	0,56	0,84	2,88	4,00	1,36	2,02	0,61	0,00	16,43	0,21
E.5.1.		<i>lengvieji automobiliai</i>	25,00	0,08	4,29	0,56	0,84	2,88	4,00	1,36	2,02	0,61		16,43	0,21
E.5.2.		<i>kitos transporto priemonės (pvz. autobusai žmonėms vežti)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
E.6.		KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.1.				0,00											
E.6.2.				0,00											
E.6.3.				0,00											
F.		Bendrai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyma	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblio tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (jei yra atskirtas paviršinių nuotekų tvarkymo turtas)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguluojamos veiklos) verslo vienetas
F.1.	E.1.1. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	5	8	2		66	1
F.2.	E.1.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.3.	E.1.3. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.4.	E.2.1. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	5	8	2		66	1
F.5.	E.2.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.6.	E.2.3. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.7.	E.2.4. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	5	8	2		66	1
F.8.	E.3.1. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	5	8	2		66	1
F.9.	E.4.1. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.10.	E.4.2. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	5	8	2		66	1
F.11.	E.5.1. Punktu		100	0	17	2	3	12	16	5	8	2		66	1
F.12.	E.5.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.13.	E.6.1. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.14.	E.6.2. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
F.15.	E.6.3. Punktu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
G.		Verslo vienetai, paslaugai priskirta bendro turto dalis (% nuo viso bendro turto)	100,00	0,31	17,14	2,26	3,38	11,51	15,98	5,46	8,08	2,44	0,00	65,72	0,84

Ūkio subjektas: 0.00000
 Ataskaitinis laikotarpis: 0.000000 7223764.901
 19533.40095 7 223.76490 9 273.0684 0.0000

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskirimo ir susijusių reikalavimų aprašo 6 priedas

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

Eil. Nr.	ILGALAIKIS TURTAS	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pirstatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
A.	PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	19 533.400950	109.49	4 285.57	258.76	581.03	3 445.78	2 828.71	690.05	1 655.65	483.01	0.00	12 191.75	117.89
A.1.	NEMATERIALIUSIS TURTAS	1.01	0.01	0.20	0.01	0.03	0.16	0.13	0.03	0.08	0.02	0.00	0.67	0.01
A.1.1.	standartinė programinė įranga	1.01	0.01	0.20	0.01	0.03	0.16	0.13	0.03	0.08	0.02	0.00	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
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
A.2.	PASTATAI IR STATINIAI	16 887.60	103.58	4 231.29	253.02	573.80	3 404.46	2 418.36	544.41	1 565.19	308.76	0.00	10 038.04	96.34
A.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	4 011.93	103.03	740.95	63.11	508.79	169.04	729.11	33.85	573.12	122.14	0.00	2 369.55	69.29
A.2.2.	keliai, 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
A.2.3.	vamzdiniai	3 602.60	0.00	3 208.34	0.00	0.00	3 208.34	394.26	394.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentekio įrenginiai, nusodintuvai, dukerčiai, vandens rezervuarai, getbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo fototoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	9 273.07	0.55	282.00	189.91	65.01	27.08	1 294.98	116.30	992.06	186.63	0.00	7 668.49	27.05
A.3.	MAŠINOS IR IRANGA	2 313.77	0.53	7.37	2.45	1.49	3.44	376.11	138.88	67.66	169.57	0.00	1 909.50	20.26
A.3.1.	vandens siurbkliai, nuotekų ir dumblo siurbkliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grovelės, grebliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	2 313.77	0.53	7.37	2.45	1.49	3.44	376.11	138.88	67.66	169.57	0.00	1 909.50	20.26
A.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbkliai iki 5 kW	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	58.26	4.40	6.17	0.97	0.54	4.66	8.92	0.58	7.98	0.35	0.00	38.71	0.07
A.4.1.	apskaitos prietaisai	4.15	4.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventoriarius ir kt.)	54.11	0.24	6.17	0.97	0.54	4.66	8.92	0.58	7.98	0.35	0.00	38.71	0.07
A.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	272.76	0.98	40.54	2.30	5.18	33.06	25.20	6.15	14.75	4.30	0.00	204.83	1.22
A.5.1.	lengvieji automobiliai	24.51	0.13	4.94	0.30	0.67	3.97	3.26	0.80	1.91	0.56	0.00	15.99	0.19
A.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	248.26	0.85	35.60	2.01	4.51	29.09	21.94	5.35	12.84	3.75	0.00	188.84	1.03
A.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.6.1.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.6.2.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A.6.3.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.	TIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	18 128.0942	102.43	4 009.27	242.08	543.57	3 223.62	2 646.34	645.56	1 548.91	451.87	0.00	11 257.37	112.68
B.1.	NEMATERIALIUSIS TURTAS	0.00000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.1.1.	standartinė programinė įranga	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.1.2.	spec. programinė įranga	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.1.3.	kitas 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
B.2.	PASTATAI IR STATINIAI	15 702.57	97.66	3 999.66	239.04	542.40	3 218.22	2 265.47	507.11	1 475.70	282.66	0.00	9 247.27	92.51
B.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	2 933.18	97.66	530.71	50.42	480.29	1 805.35	590.35	491.90	98.44	0.00	0.00	1 648.88	65.58
B.2.2.	keliai, 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
B.2.3.	vamzdiniai	3 602.60	0.00	3 208.34	0.00	0.00	3 208.34	394.26	394.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentekio įrenginiai, nusodintuvai, dukerčiai, vandens rezervuarai, getbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo fototoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	9 166.79	0.00	260.61	188.62	62.11	9.88	1 280.87	112.85	983.80	184.22	0.00	7 598.39	26.92
B.3.	MAŠINOS IR IRANGA	2 297.95	0.45	4.22	2.26	1.06	0.91	374.03	138.38	66.44	169.21	0.00	1 899.07	20.18
B.3.1.	vandens siurbkliai, nuotekų ir dumblo siurbkliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grovelės, grebliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	2 297.94738	0.45	4.22	2.26	1.06	0.91	374.03	138.38	66.44	169.21	0.00	1 899.07358	20.18
B.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbkliai 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
B.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	42 220.47	4 318.80	3 02	0.78	0.11	2.13	6.84	0.07	6.77	0.00	0.00	28.04	0.00
B.4.1.	apskaitos prietaisai	4.15	4.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.4.1.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventoriarius ir kt.)	38.06593	0.16	3.02	0.78	0.11	2.13	6.84	0.07	6.77	0.00	0.00	28.04	0.00
B.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	85.36	0.00	2.37	0.00	0.00	2.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82.99	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
B.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	85.36	0.00	2.37	0.00	0.00	2.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82.99	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
B.6.1.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.6.2.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B.6.3.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C.	NETIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	1 013.41492	5.07	198.55	11.99	26.92	159.64	131.06	31.97	76.71	22.38	0.00	676.82	1.91
C.1.	NEMATERIALIUSIS TURTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
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
C.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
C.2.	PASTATAI IR STATINIAI	823.16	4.08	159.84	9.65	21.67	126.51	105.50	25.74	61.75	18.01	0.00	552.95	0.79
C.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	721.22	3.56	139.31	8.41	18.89	112.01	91.95	22.43	53.82	15.70	0.00	485.69	0.70
C.2.2.	keliai, 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
C.2.3.	vamzdiniai	0.00	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.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentekio įrenginiai, nusodintuvai, dukerčiai, vandens rezervuarai, getbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo fototoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	101.9486	0.5244	20.5267	1.2394	2.7830	16.5044	13.5488	3.3052	7.9301	2.3135	0.00	67.2613	0.0873
C.3.	MAŠINOS IR IRANGA	6.61	0.03	1.32	0.08	0.18	1.06	0.87	0.21	0.51	0.15	0.00	4.37	0.01
C.3.1.	vandens siurbkliai, nuotekų ir dumblo siurbkliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grovelės, grebliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	6.61	0.03	1.32	0.08	0.18	1.06	0.87	0.21	0.51	0.15	0.00	4.37	0.01
C.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbkliai 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
C.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	10.52	0.05	2.05	0.12	0.28								

C.6.2.															
C.6.3.															
D.	Netiesiogiai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veida	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (jei yra atskirtas paviršinių nuotekų tvarkymo turtas)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamos veiklos) verslo vienetas	
D.1.	C.1.1. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.2.	C.1.2. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.3.	C.1.3. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.4.	C.2.1. Punktui	100.00	0	19	1	3	16	13	3	7	2		67	0	
D.5.	C.2.2. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.6.	C.2.3. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.7.	C.2.4. Punktui	100.00	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	0	
D.8.	C.3.1. Punktui	100.00	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	0	
D.9.	C.3.2. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.10.	C.4.1. Punktui	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
D.11.	C.4.2. Punktui	100.00	0	20	1	3	16	13	3	8	2		67	0	
D.12.	C.5.1. Punktui	100.00	1	21	1	3	17	14	3	8	2		65	1	
D.13.	C.5.2. Punktui	100.00	1	20	1	3	16	13	3	8	2		65	1	
D.14.	C.6.1. Punktui														
D.15.	C.6.2. Punktui														
D.16.	C.6.3. Punktui														
E.	BENDRAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	391.89182	1.99	77.75	4.69	10.54	62.51	51.32	12.52	30.04	8.76	0.00	257.55	3.29	
E.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1.01	0.01	0.20	0.01	0.03	0.16	0.13	0.03	0.08	0.02	0.00	0.67	0.01	
E.1.1.	<i>standartinė programinė įranga</i>	1.01	0.01	0.20	0.01	0.03	0.16	0.13	0.03	0.08	0.02		0.67	0.01	
E.1.2.	<i>spec. programinė įranga</i>		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.	<i>kitas nematerialusis turtas</i>		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	361.87	1.83	71.79	4.33	9.73	57.72	47.39	11.56	27.73	8.09	0.00	237.82	3.04	
E.2.1.	<i>Pastatai (administraciniai, gamybiniai-šiluminiai ir pan.)</i>	357.53	1.81	70.93	4.28	9.62	57.03	46.82	11.42	27.40	7.99		234.97	3.00	
E.2.2.	<i>keliai, aikštelės, salgetvariai ir tvoros</i>		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.	<i>vamzdiniai</i>		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.	<i>Kiti įrenginiai</i>	4.33	0.02	0.86	0.05	0.12	0.69	0.57	0.14	0.33	0.10		2.85	0.04	
E.3.	MĄŠINOS IR ĮRANGA	9.20	0.05	1.83	0.11	0.25	1.47	1.21	0.29	0.71	0.21	0.00	6.05	0.08	
E.3.1.	<i>Kitas įranga</i>	9.20	0.05	1.83	0.11	0.25	1.47	1.21	0.29	0.71	0.21		6.05	0.08	
E.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	5.52	0.03	1.10	0.07	0.15	0.88	0.72	0.18	0.42	0.12	0.00	3.63	0.05	
E.4.1.	<i>apskaitos prietaisai</i>		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>įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)</i>	5.52	0.03	1.10	0.07	0.15	0.88	0.72	0.18	0.42	0.12		3.63	0.05	
E.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	14.29	0.07	2.83	0.17	0.38	2.28	1.87	0.46	1.09	0.32	0.00	9.39	0.12	
E.5.1.	<i>lengvieji automobiliai</i>	14.29	0.07	2.83	0.17	0.38	2.28	1.87	0.46	1.09	0.32		9.39	0.12	
E.5.2.	<i>kitos transporto priemonės (pvz., autobusai, žemės vežimai)</i>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
E.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
E.6.1.				0.00				0.00							
E.6.2.				0.00				0.00							
E.6.3.				0.00				0.00							
F.	Bendrai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veida	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (jei yra atskirtas paviršinių nuotekų tvarkymo turtas)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamos veiklos) verslo vienetas	
F.1.	E.1.1. Punktui	100	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	1	
F.2.	E.1.2. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.3.	E.1.3. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.4.	E.2.1. Punktui	100	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	1	
F.5.	E.2.2. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.6.	E.2.3. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.7.	E.2.4. Punktui	100	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	1	
F.8.	E.3.1. Punktui	100	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	1	
F.9.	E.4.1. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.10.	E.4.2. Punktui	100	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	1	
F.11.	E.5.1. Punktui	100	1	20	1	3	16	13	3	8	2		66	1	
F.12.	E.5.2. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.13.	E.6.1. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.14.	E.6.2. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
F.15.	E.6.3. Punktui	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	
G.	Verslo vienetai, paslaugai priskirta bendro turto dalis (% nuo viso bendro turto)	100.00	0.51	19.84	1.20	2.69	15.95	13.09	3.19	7.66	2.24	0.00	65.72	0.84	

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinio laikotarpio geriamojo vandens ir nuotekų tvarkymo paslaugų realizacija

Eil. Nr.	RODIKLIAI	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis
GERIAMASIS VANDUO			
1	IŠGAUTO POŽEMINIO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	1 076.8
2	PARUOŠTO GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	1 076.8
3	PATIEKTO GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	1 069.428
3.1.	iš šio skaičiaus: patiekto daugiabučių namams	tūkst. m ³	587.3844
3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens ruošimui	tūkst. m ³	142.9216
4.	REALIZUOTAS GERIAMOJO VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	800.0184
4.1.	Vartotojams	tūkst. m ³	529.5
4.1.1.	Daugiabučiuose namuose	tūkst. m ³	529.5
4.1.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens ruošimui	tūkst. m ³	134.38271
4.1.2.	Individualiuose namuose	tūkst. m ³	
4.2.	Abonentams	tūkst. m ³	270.5
4.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tiekėjams	tūkst. m ³	
4.3.	Sezoniniams abonentams	tūkst. m ³	
5.	VANDENS KIEKIS SUVARTOTAS PER HIDRANTUS GAISRAMS GESINTI	tūkst. m ³	0.018
6.	NEAPSKAITYTAS VANDENS KIEKIS	tūkst. m ³	276.76359
6.1.	iš šio skaičiaus: technologiniai nuostoliai vandens ruošime (filtrų plovimas)	tūkst. m ³	7.3720
6.2.	tiekimu tinkluose iki vandentiekio įvadų	tūkst. m ³	211.5110
6.3.	daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	57.8806
6.3.1.	skirtumas daugiabučiuose tarp įvadinės ir apskaitos butuose	tūkst. m ³	57.8806
6.3.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens skirtumas	tūkst. m ³	8.5389
NUOTEKOS			
7.	SURINKTA BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ	tūkst. m ³	1 015.3
7.1.	iš šio skaičiaus: buitinių ir gamybinių nuotekų tinklais	tūkst. m ³	1 015.3
7.2.	surenkamų asenizacijos transporto priemonėmis	tūkst. m ³	
8.	PERPUMPUOTAS BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS (per pirmasias siurbles)	tūkst. m ³	1 015.3
9.	IŠVALYTAS BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	1 015.3
10.	SUTVARKYTAS DUMBLO KIEKIS	tūkst. m ³	1 015.3
11.	REALIZUOTAS BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMO PASLAUGOS KIEKIS	tūkst. m ³	814.2
11.1.	Vartotojams už surinkimą	tūkst. m ³	529.5
11.1.1.	Daugiabučiuose namuose	tūkst. m ³	529.5
11.1.1.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens nuotekos	tūkst. m ³	134.4
11.1.1.2.	Individualiuose namuose	tūkst. m ³	
11.2.	Abonentams už surinkimą	tūkst. m ³	284.7
11.2.1.	Abonentams už valymą	tūkst. m ³	284.7
11.2.2.	Abonentams už nuotekų dumblo tvarkymą	tūkst. m ³	284.7
11.3.	Sezoniniams abonentams už surinkimą	tūkst. m ³	
12.	NEAPSKAITYTAS BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	201.08552
12.1.	iš šio skaičiaus: nuotekų infiltracija tinkluose	tūkst. m ³	143.2
12.2.	įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	tūkst. m ³	57.8806
12.2.1.	iš šio skaičiaus: karšto vandens tarp įvadinės ir apskaitos butuose skirtumas	tūkst. m ³	8.53894
PAVIRŠINĖS NUOTEKOS			
13.	SURINKTA PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ	tūkst. m ³	0.0
13.1.	Surinkta mišrių nuotekų surinkimo sistema	tūkst. m ³	
13.2.	Surinkta atskira paviršinių nuotekų tvarkymo sistema	tūkst. m ³	
14.	IŠVALYTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	
15.	REALIZUOTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMO KIEKIS	tūkst. m ³	
15.1.	Surinkta mišrių nuotekų surinkimo sistema	tūkst. m ³	
15.2.	Surinkta atskira paviršinių nuotekų tvarkymo sistema	tūkst. m ³	
16.	NEAPMOKĖTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS	tūkst. m ³	0
NETEKTYS			
17.	NEAPSKAITYTAS VANDENS KIEKIS NUO IŠGAUTO VANDENS KIEKIO	%	25.70
17.1.	iš šio skaičiaus: technologiniai nuostoliai vandens ruošime	%	0.68
18.	NEAPSKAITYTŲ BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS NUO SURINKTŲ NUOTEKŲ KIEKIO	%	19.81
19.	NEAPMOKĖTAS PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ KIEKIS NUO SURINKTŲ NUOTEKŲ KIEKIO	%	0.00
VARTOTOJAI			
20.	Gyventojų skaičius aptarnaujamoje teritorijoje	žm.	18 031
21.	Namų ūkių skaičius aptarnaujamoje teritorijoje	vnt.	256
22.	Aptarnaujamų ūkio subjekto paslaugomis vartotojų skaičius	vnt.	11 581
22.1.	Vartotojai, kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos	vnt.	11 581
22.1.1.	iš šio skaičiaus: gyvenantys daugiabučiuose namuose	vnt.	11 580
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.	
23.	Aptarnaujamų ūkio subjekto paslaugomis abonentų skaičius	vnt.	222
23.1.	Abonentai kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos	vnt.	208
23.3.	Abonentai kuriems tiekiamas tik vanduo	vnt.	12
23.2.	Abonentai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos	vnt.	2
24.	Aptarnaujamų ūkio subjekto paslaugomis vartotojų ir abonentų skaičius iš viso	vnt.	11 803
24.1.	Abonentai ir vartotojai kuriems tiekiamas ir vanduo, ir tvarkomos nuotekos, iš viso	vnt.	11 789
24.2.	Abonentai ir vartotojai kuriems tik tiekiamas vanduo, iš viso	vnt.	12
24.3.	Abonentai ir vartotojai kuriems tik centralizuotai surenkamos nuotekos, iš viso	vnt.	2

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinio laikotarpio technologiniai rodikliai

Eil. Nr.	TECHNOLOGINIAI RODIKLIAI	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis
A. ŪKIO PROJEKTINIS PAJĖGUMAS			
A.1.	Vandens išgavimo	tūkst.m ³ /metus	4 906.0
A.2.	Vandens ruošimo įrenginių	tūkst.m ³ /metus	3 650.0
A.3.	Vandens pakėlimo stočių	tūkst.m ³ /metus	6 132.0
A.4.	Nuotekų siurblių	tūkst.m ³ /metus	5 606.4
A.5.	Paviršinių nuotekų siurblių	tūkst.m ³ /metus	
A.6.	Nuotekų valyklių	tūkst.m ³ /metus	2 308.6
A.6.1.	Vidutinis pajėgumas BDS7	mgO ₂ /l	338.0
A.6.2.	Vidutinis pajėgumas SM	mg/l	343.0
A.6.3.	Vidutinis pajėgumas bendrojo azoto	mg/l	58.0
A.6.4.	Vidutinis pajėgumas bendrojo fosforo	mg/l	10.0
A.7.	Paviršinių nuotekų valyklių	tūkst.m ³ /metus	
A.7.1.	Vidutinis pajėgumas BDS7	mgO ₂ /l	
A.7.2.	Vidutinis pajėgumas SM	mg/l	
A.7.3.	Vidutinis pajėgumas naftos produktų	mg/l	
A.8.	Nuotekų dumblo apdoravimo įrenginių	tonos/metus	900.0
A.8.1.	nuotekų dumblo tankinimo įrenginių	tonos/metus	540.0
A.8.2.	nuotekų dumblo sausinimo įrenginių	tonos/metus	540.0
A.8.3.	nuotekų dumblo pildymo įrenginių	tonos/metus	
A.8.4.	nuotekų dumblo džiovinimo įrenginių	tonos/metus	800.0
A.8.5.	nuotekų dumblo kompostavimo įrenginių	tonos/metus	
B. GERIAMOJO VANDENS GAUVYBA			
B.1.	Vandenviečių skaičius	vnt.	1
B.2.	Gręžiniuose instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	7
B.3.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis gavyboje (įvertinant slėgį)	mH ₂ O*	63.0
C. GERIAMOJO VANDENS RUOŠIMAS			
C.1.	Vandens aeravimo įrenginių skaičius	vnt.	8
C.1.1.	iš to skaičiaus: vandens aeravimas su priverstine aeracija	vnt.	
C.1.2.	Metinis paruošto vandens kiekis	tūkst. m ³	1 076.8
C.1.2.1.	iš to skaičiaus: Uždarose slėginėse nuveležinimo sistemose be membraninių osmoso filtrų aeruotas vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.1.2.2.	Beslėgėse ir kitose sistemose aeruotas vandens kiekis	tūkst. m ³	1 076.8
C.1.2.3.	Uždarose slėginėse nuveležinimo sistemose su membraniniais osmoso filtrais nuveležintas vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.1.2.4.	Kitais būdais paruošto vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.2.	Patiektais vandens kiekis atitinkantis higienos normų reikalavimus	tūkst. m ³	1 076.8
C.3.	Dezinfekuoto vandens kiekis	tūkst. m ³	280.0
C.3.1.	Dezinfekavimo įrenginių kiekis	vnt.	1
C.3.1.1.	iš to skaičiaus: natrio hipochloritų	vnt.	1
C.3.1.1.1.	dezinfekuoto natrio hipochloritų vandens kiekis	tūkst. m ³	280.0
C.3.2.	chloru	vnt.	
C.3.2.1.	dezinfekuoto chloro vandens kiekis	tūkst. m ³	
C.4.	Bokštų skaičius	vnt.	
C.5.	Rezervuarų skaičius	vnt.	8
C.6.	Instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	4
C.7.	Membraniniai ultrafiltraciniai filtrai	vnt.	
C.8.	Vandens ruošimo dirbančių orapučių ir slėginių smėlio filtrų skaičius	vnt.	
C.9.	Membraniniai osmoso filtrai	vnt.	
C.10.	Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis ruošime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	
D. GERIAMOJO VANDENS PRISTATYMAS			
D.1.	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)	mH ₂ O	65.0
D.5.	Požeminio vandens tinklų ilgis	km	77.9
D.5.1.	magistralinių vandentiekio tinklų ilgis	km	45.4
D.5.2.	kitų vandentiekio tinklų ilgis	km	32.5
D.6.	Vandentiekio prjungimų (įvadų) skaičius	vnt.	432
D.7.	Daugiabučių namų skaičius	vnt.	254
D.8.	Vandens ėmimo kolonelių skaičius	vnt.	0
D.9.	Hidrantų skaičius	vnt.	136
D.10.	Įvadinčių (kartu su poįvadiniais) apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	609
D.10.1.	iš šio skaičiaus: individualiuose namuose	vnt.	1
D.10.2.	daugiabučiuose namuose	vnt.	256
D.10.3.	abonentų skaitikliai	vnt.	352
D.11.	Skaitiklių butuose skaičius	vnt.	22 310
D.12.	Vandentiekioje likviduotų avarijų skaičius	vnt.	115
E. NUOTEKŲ SURINKIMAS			
E.1.	Kanalizacijos sistemų skaičius	vnt.	1
E.2.	Nuotekų perpumpavimo stočių skaičius	vnt.	6
E.3.	Perpumpavimo stotyse instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	18
E.4.	Vidutinis svertinis nuotekų pakėlimo aukštis surinkime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	24.2
E.5.	Nuotekų tinklų ilgis	km	69.8
E.5.1.	iš šio skaičiaus: spaudiminių tinklų	km	16.4
E.6.	Kanalizacijos išvadų skaičius	vnt.	340
E.7.	Kanalizavimo paslaugų vartotojų ir abonentų skaičius	vnt.	11 790
E.7.1.	iš šio skaičiaus: butų skaičius	vnt.	11 580
E.7.2.	individualių namų skaičius	vnt.	1
E.7.3.	abonentų skaičius	vnt.	209
E.8.	Kanalizacijoje likviduotų avarijų skaičius	vnt.	60
F. PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ SURINKIMAS**			
F.1.	Paviršinių nuotekų sistemų skaičius	vnt.	
F.2.	Paviršinių nuotekų perpumpavimo stočių skaičius	vnt.	
F.3.	Paviršinių nuotekų perpumpavimo stotyse instaliuotų siurblių skaičius	vnt.	
F.4.	Vidutinis svertinis paviršinių nuotekų pakėlimo aukštis surinkime (įvertinant slėgį)	mH ₂ O	
F.5.	Paviršinių nuotekų tinklų ilgis	km	
F.5.1.	iš šio skaičiaus: spaudiminių tinklų	km	
F.6.	Paviršinių nuotekų išleistuvų skaičius	vnt.	
F.7.	Paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų abonentų skaičius	vnt.	
F.8.	paviršinių nuotekų tinkluose likviduotų avarijų skaičius	vnt.	
G. BUTINIŲ IR GAMYBINIŲ NUOTEKŲ VALYMAS			
G.1.	Filtracijos laukų skaičius	vnt.	

G.2.				
G.2.				
G.3.				
G.4.				
G.5.				
G.6.				
G.7.				
G.8.				
G.9.				
G.10.				
G.11.				
G.12.				
G.13.				
G.13.1.				
G.13.2.				
G.13.3.				
G.13.4.				
G.13.5.				
G.14.				
G.14.1.				
G.14.2.				
G.14.3.				
G.14.4.				
G.14.5.				
G.15.				
G.15.1.				
G.15.2.				
G.15.3.				
G.15.4.				
G.16.				
G.16.1.				
G.17.				
H. PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ VALYMAS **				
H.1.				
H.2.				
H.2.1.				
H.3.				
H.3.1.				
H.3.2.				
H.3.3.				
H.4.				
H.4.1.				
H.4.2.				
H.4.3.				
H.5.				
H.5.1.				
I. NUOTEKŲ DUMBLO TVARKYMAS				
I.1.				
I.2.				
I.3.				
I.4.				
I.5.				
I.5.1.				
I.5.2.				
I.5.3.				
I.5.4.				
I.6.				
I.6.1.				
I.6.2.				
I.6.3.				
I.6.4.				
I.7.				
I.7.1.				
I.7.2.				
I.7.3.				
I.7.4.				
I.8.				
I.8.1.				
I.8.2.				
I.8.3.				
I.8.4.				
I.9.				
I.9.1.				
I.9.2.				
I.9.3.				
I.9.4.				
I.9.5.				
I.10.				
I.10.1.				
I.10.2.				
I.10.3.				
I.10.4.				
I.10.5.				
I.10.6.				
I.10.7.				
J. TRANSPORTO ŪKIS				
J.1.				
J.1.1.				
J.1.2.				
J.1.3.				
J.1.4.				
J.1.5.				
J.1.5.1.				
J.1.5.2.				
J.1.5.3.				
J.1.5.4.				
J.1.5.5.				

*mH₂O aukštis, įvertinant slėgį atidavimo taške ir slėgio netekties vamzdyne, išreikštas vandens stulpo aukščio metrais
** pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai

1111.5 1

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 10 priedas

Ūkio subjektas:

Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenų ataskaita

Eil. Nr.	RODIKLIS	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis	Pastabos
A	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS ĮMONĖJE IŠ VISO	žm.	176.03	
B	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE	žm.	60.43	
B.1	Tiesiogiai priskirtų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius	žm.	37.47	
B.1.1.	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) veikloje	žm.	13.00	
B.1.1.1.	iš šio skaičiaus: vandens gavyboje	žm.	3.46	
B.1.1.2.	vandens ruošime	žm.	4.36	
B.1.1.3.	vandens pristatyme	žm.	5.19	
B.1.2.	Nuotekų tvarkymo (NT) veikloje	žm.	21.10	
B.1.2.1.	iš šio skaičiaus: nuotekų surinkime	žm.	4.70	
B.1.2.2.	nuotekų valyme	žm.	10.04	
B.1.2.3.	nuotekų dumblo tvarkyme	žm.	6.35	
B.1.3.	Paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje*	žm.		
B.1.4.	Apskaitos veikloje	žm.	3.37	
B.2	Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius	žm.	12.54	
B.3.	Reguliuojamai veiklai bendrai priskiriamų administracijos darbuotojų skaičius	žm.	10.41	
C	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS KITOSE VEIKLOSE	žm.	115.61	
D	SANTYKINIAI RODIKLIAI			
D.1	GVT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1094.38	
D.1.1.	GVT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	170.79	4 priedas
D.2.	NT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1026.40	
D.2.1.	NT veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	259.89	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.	1256.72	
D.4.1.	Apskaitos veiklai tiesiogiai priskirtų darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	50.80	4 priedas
D.5.	Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1194.56	
D.5.1.	Netiesiogiai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	179.77	4 priedas
D.6.	Bendrai priskiriamų reguliuojamai veiklai darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	Eur/mėn.	1236.03	
D.6.1.	Reguliuojamai veiklai bendrai priskiriamų administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	tūkst. Eur	154.42	4 priedas
D.7.	Vidutinis darbo užmokestis reguliuojamoje veikloje	Eur/mėn.	1124.89	
D.8.	Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų reguliuojamai veiklai darbuotojų skaičius, tenkantis 1 bendrai reguliuojamai veiklai priskiriamam administracijos darbuotojui	žm.	4.8	

* pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai

Ūkio subjektas:
Ataskaitinis laikotarpis:

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

Eil. Nr.	RODIKLIS	Matavimo vienetai	Ataskaitinis laikotarpis	Pastabos
A	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS TECHNOLOGINĖMS REIKĖMĖS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE (įskaitant pasigaminatą)	tūkst. kWh	2 146.90	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.</i>	<i>iš šio skaičiaus: Elektros energija patalpų šildymui ir eksploatacijai</i>	tūkst. kWh	55.632	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.1.</i>	<i>iš šio skaičiaus: vandens gavyboje</i>	tūkst. kWh	10.741	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.2.</i>	<i>vandens ruošime</i>	tūkst. kWh	0.663	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.3.</i>	<i>vandens pristatyme</i>	tūkst. kWh	13.086	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.4.</i>	<i>nuotekų surinkime</i>	tūkst. kWh	5.485	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.5.</i>	<i>nuotekų valyme</i>	tūkst. kWh	23.775	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.6.</i>	<i>nuotekų dumblo tvarkyme</i>	tūkst. kWh	1.882	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.1.7.</i>	<i>paviršinių nuotekų tvarkyme*</i>	tūkst. kWh		tiesiogiai ir netiesiogiai
A.1.2.	Elektros energija vandens ir nuotekų siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	tūkst. kWh	2 091.26	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.1.</i>	<i>iš šio skaičiaus: vandens gavyboje</i>	tūkst. kWh	426.02	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.2.</i>	<i>vandens ruošime</i>	tūkst. kWh	26.28	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.3.</i>	<i>vandens pristatyme</i>	tūkst. kWh	352.99	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.4.</i>	<i>nuotekų surinkime</i>	tūkst. kWh	363.57	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.5.</i>	<i>nuotekų valyme</i>	tūkst. kWh	854.75	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.6.</i>	<i>nuotekų dumblo tvarkyme</i>	tūkst. kWh	67.66	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>A.1.2.7.</i>	<i>paviršinių nuotekų tvarkyme*</i>	tūkst. kWh		tiesiogiai ir netiesiogiai
B.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS REGULIUOJAMOJE VEIKLOJE IŠ VISO (įskaitant pasigaminatą)	tūkst. kWh	2 173.292	
B.1.1.	Geriamojo vandens tiekimo (GVT) veikloje	tūkst. kWh	829.771	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>B.1.1.1.</i>	<i>iš šio skaičiaus: vandens gavyboje</i>	tūkst. kWh	436.76	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>B.1.1.2.</i>	<i>vandens ruošime</i>	tūkst. kWh	26.94	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>B.1.1.3.</i>	<i>vandens pristatyme</i>	tūkst. kWh	366.07	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.2.	Nuotekų tvarkymo (NT) veikloje	tūkst. kWh	1 317.124	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>B.1.2.1.</i>	<i>iš šio skaičiaus: nuotekų surinkime</i>	tūkst. kWh	369.055	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>B.1.2.2.</i>	<i>nuotekų valyme</i>	tūkst. kWh	878.522	tiesiogiai ir netiesiogiai
<i>B.1.2.3.</i>	<i>nuotekų dumblo tvarkyme</i>	tūkst. kWh	69.546	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.3.	Paviršinių nuotekų tvarkymo veikloje*	tūkst. kWh	0.00	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.4.	Apskaitos veikloje	tūkst. kWh	5.99	tiesiogiai ir netiesiogiai
B.1.5.	Bendrai priskiriamos šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir kitos elektros energijos sąnaudos	tūkst. kWh	20.41	bendros sąnaudos
C.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMAS KITOSE VEIKLOSE	tūkst. kWh	3 218.615	
D.	PASIGAMINTA ELEKTROS ENERGIJA	tūkst. kWh		
E.	ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBOS IR SUVARTOJIMO BALANSAS (B.+C.-D.)	tūkst. kWh	5 391.907	
F.	ELEKTROS ENERGIJOS SUVARTOJIMO SANTYKINIAI RODIKLIAI			
F.1.1.	Elektros energijos suvartojimas vandens gavybos ir pristatymo veikloje	kWh/m ³ /100mH ₂ O	0.5691	
<i>F.1.1.1.</i>	<i>Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis vandens gavyboje (įvertinant slėgį)</i>	mH ₂ O	63.00	9 priedas
<i>F.1.1.2.</i>	<i>Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis vandens pristatyme (įvertinant slėgį)</i>	mH ₂ O	65.00	9 priedas
<i>F.1.1.3.</i>	<i>Patiekto geriamojo vandens kiekis</i>	tūkst. m ³	1 069.43	8 priedas
F.1.2.	Elektros energijos suvartojimas vandens ruošimo veikloje	kWh/m ³	0	
<i>F.1.2.1.</i>	<i>Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis ruošime (įvertinant slėgį)</i>	mH ₂ O	0.00	9 priedas
<i>F.1.2.3.</i>	<i>Paruošto geriamojo vandens kiekis</i>	tūkst. m ³	1 076.80	8 priedas
F.1.3.	Elektros energijos suvartojimas nuotekoms surinkti	kWh/m ³ /100mH ₂ O	1.4797	
<i>F.1.3.1.</i>	<i>Vidutinis svertinis vandens pakėlimo aukštis nuotekų surinkime (įvertinant slėgį)</i>	mH ₂ O	24.20	9 priedas
<i>F.1.3.2.</i>	<i>Surinktų nuotekų kiekis</i>	tūkst. m ³	1 015.30	8 priedas
<i>F.1.3.3.</i>	<i>Perpumpuotų nuotekų kiekis (per pirmąsias siurbliūnes)</i>	tūkst. m ³	1 015.30	8 priedas
F.1.4.	Elektros energijos suvartojimas nuotekoms valyti	kWh/tona	2 818.7009	
<i>F.1.4.1.</i>	<i>Pašalinta teršalų iš išvalytų atitekančių nuotekų (BDS7)</i>	tonos	303.24	9 priedas
F.1.5.	Elektros energijos vidutinė kaina reguliuojamoje veikloje	Eur/kWh	0.09	
<i>F.1.5.1.</i>	<i>Elektros energijos sąnaudos reguliuojamoje veikloje</i>	tūkst. Eur	194.14	4 priedas

* pildyti tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai

VANDENS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Vandenvieties įrangos baras (gavyba, ruošimas, pristatymas, laboratorija)	13.0		170 785.46						170785.46	RVA 4 PR.
1.1	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.5	Geriamojo vandens gavyba	38 542.34						38542.34	
	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	4.4	Geriamojo vandens ruošimas	53 974.72						53974.72	
	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	5.2	Geriamojo vandens pristatymas	78 268.40						78268.4	
2	Valymo įrangos baras (valymas, dumblo tvarkymas, laboratorija)	21.1		259889.45						259889.45	
2.1	Nuotekų surinkimas	4.7	Nuotekų surinkimas	56 226.37						56226.37	
2.2	Nuotekų valymas	10.0	Nuotekų valymas	126 325.06						126325.06	
2.3	Nuotekų dumblo tvarkymas	6.4	Nuotekų dumblo tvarkymas	77 338.02						77338.02	
	Apskaitos veikla	3.4			50800.22					50800.21537	
4	Aprūpinimo tarnyba	9.8	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	167868.78						167868.78	
5	Aprūpinimo tarnyba (transporto skyrius)	6.7	Transporto valdymo veiklų grupė	83972.31						83972.31	
6	Inžinerinių tinklų baras	4.6	Gedimų šalinimo veiklų grupė	76950.21						76950.21	
7	Infrastruktūros aptarnavimo grupė	6.3	Gedimų šalinimo veiklų grupė	70316.61						70316.61	
8	Energetikos skyrius	15.4	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos	211308.71						211308.71	
9	Komercijos tarnyba (pardavimo veiklos darbuotojai)	12.5	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	155254.65	-40366.2	-114888				0.00	
10	Komercijos tarnyba (apskaitos prietaisai)	5.9	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	139 984.06	-50800.2	-89183.8				0.00	
11	Finansų ir ekonomikos skyrius (pinigų surinkimo)	2.7	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	29872.17	-4200.03	-25672.1				0.00	
12	Kita reguliuojama veikla (šiluma)	53.4	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vien.	800 395.70		229744.4				1030140.12	
13	Kita nereguliuojama veikla	1.0	Nereguliuojamosios veiklos verslo vieneta	8 480.72						8480.72	
14	Administracija	20.1	Bendras veiklos užtikrinimas	412585.26	44566.24					457151.4961	
	IŠ VIŠO:	176.0	X	2587664.09	0	0	0	0	0	2587664.09	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 cilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija. 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkrečioms DU vienetas (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

VANDENS SEKTORIUS
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

ties 9359.74
pard 407.35 407.35 9767.08
neties 856.80 781.11 10548.2 75.689100
625.73 625.11 11173.3 0.61469 mokesčiai

elektra taršos mokesčiai Savoms reikmėms

NR.	SAŪNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1.	Geriamo vandens įsigijimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	0.00	X	X			217.30	217.30	
2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos		0.00	X	X			333.95	333.95	
2.1.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	0.00	X	X			333.95	333.95	
2.2.	Dumblo tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-		X	X				0.00	
3.	Elektrinės energijos sąnaudos		523.35	X	X			523.35	523.35	
3.1.	Elektrinės energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	RAS aprašo 4 priedas	508.59	X	X	-9.41		499.18	499.18	
3.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos		14.75	X	X	9.41		24.17	24.17	
4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos		3 354.46	X	X			3 354.46	3 354.46	
4.1.	Technologinių medžiagų sąnaudos	600103, 600104, 600201, 600202	41.66	X	X			41.66	41.66	
4.2.	Technologinio kuro sąnaudos	600103, 600304, 600305 (808)	3 312.79	X	X			3 312.79	3 312.79	
5.	Kuro transportavimo sąnaudos		96.58	X	X			96.58	96.58	
5.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asmenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	600111,600113,600211,600212	77.34					77.34	77.34	
5.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	600111L,600113L,600211L,600212L	19.23826	X	X			19.24	19.24	
6.	Silumos energijos sąnaudos		0.00	X	X			112.42	112.42	
6.1.	Silumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	601101,601401,601901,601911	0.00	X	X		112.42	112.42	112.42	
7.	Remonto ir aptarnavimo sąnaudos		307.37	X	X			307.37	307.37	
7.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	600103,600104,600201,600202	119.27	X	X			119.27	119.27	
7.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	600103,600104,600201,600202	62.41	X	X			62.41	62.41	
7.3.	Metroliginės patikros sąnaudos	62000221,62000222,62000223	50.17	X	X			50.17	50.17	
7.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos		18.41635	X	X			18.42	18.42	
7.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių)	600103,600104,600201,600202	57.10	X	X			57.10	57.10	
8.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1 330.14	-1 330.14	1 390.58			1 390.58	1 390.58	
9.	Personalo sąnaudos		2 680.65	X	X			2 680.65	2 680.65	
9.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	2 587.66	X	X			2 587.66	2 587.66	
9.2.	Darbdavys įmokų VSDVF ir kitų darbdavio įmokų VSDVF sąnaudos		46.72	X	X			46.72	46.72	
9.3.	Darbo sąngos sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	10.97	X	X			10.97	10.97	
9.4.	Kitos personalo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	35.30	X	X			35.30	35.30	
10.	Mokesčių sąnaudos		126.46	X	X			126.46	126.46	
10.1.	Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	53.13	X	X			53.13	53.13	
10.2.	Mokesčio už taršą sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	7.39	X	X	-0.42		6.97	6.97	
10.3.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas		X	X			0.00	0.00	
10.4.	Zemės nuomos mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	7.22	X	X			7.22	7.22	
10.5.	Kitų mokesčių sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	58.73	X	X	0.42		59.16	59.16	
11.	Finansinės sąnaudos		1.16	X	X			1.16	1.16	
11.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1.16	X	X			1.16	1.16	
11.2.	Kitos finansinės sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas		X	X			0.00	0.00	
12.	Administracinės sąnaudos		290.29	X	X			290.29	290.29	
12.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	15.24	X	X			15.24	15.24	
12.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	620002,630001 (141)	-1.29	X	X			-1.29	-1.29	
12.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	91.56	X	X			91.56	91.56	
12.4.	Ryšų paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	13.40	X	X			13.40	13.40	
12.5.	Pasto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1.06	X	X			1.06	1.06	
12.6.	Kanceliarinės sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	4.56	X	X			4.56	4.56	
12.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	0.33	X	X			0.33	0.33	
12.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	2.04	X	X			2.04	2.04	
12.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	0.54	X	X			0.54	0.54	
12.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	630001,600101,600103,600201	8.69	X	X			8.69	8.69	
12.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	601901 (142)	45.19	X	X			45.19	45.19	
12.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	24.36	X	X			24.36	24.36	
12.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1.22	X	X			1.22	1.22	
12.14.	Kitos administravimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	83.39	X	X			83.39	83.39	
13.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		0.00	X	X			0.00	0.00	
14.	Kitos sąnaudos		3 177.22	X	X			3 177.22	3 177.22	
14.1.	Turto nuomos sąnaudos	600103,600104,600201,600202	1.83	X	X			1.83	1.83	
14.2.	Draudimo sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	5.65	X	X			5.65	5.65	
14.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	-	16.11	X	X			16.11	16.11	
14.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	600103,600104,600201,600202	4.32	X	X		20.53	24.85	24.85	
14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	600111,600111L,600113,600113L	46.37	X	X			46.37	46.37	
14.6.	Trumpalaikio turto (vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai) nurašymo sąnaudos			X	X			0.00	0.00	
14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	600103 (1234,800,809,1133)	3 102.94	X	X			3 102.94	3 102.94	
-	Nepaskirstoma		282.83	X		-60.44		222.39	222.39	
	IS VISO:	X	12 170.51	-1330.13736	1330.13736	0	0	684.19856	12854.70	X

Nr.	Koregavimo aprašymas
H	J
217.30	K1 INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
333.95	K2 INMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
333.95	K3 Perkeltos elektros sąnaudos apskaitai ir vėdinimui, eksploatacijos elektros energijos sąnaudos
523.35	K4 Perkeltos aplinkos teršimo iš mobilių taršos šaltinių mokesčiai
499.18	K5 Pardavimai tarp savų padalinii (vidaus poreikimams)
24.17	0.00
3354.46	
41.66	
3 312.79	
96.58	
77.34	
19.24	
112.42	
112.42	
307.37	
119.27	
62.41	
50.17	
18.42	
57.10	
1 390.58	
2 680.65	
2 587.66	
46.72	
10.97	
35.30	
126.46	
53.13	67.73
6.97	67.73
0.00	
7.22	
59.16	
1.16	
1.16	
0.00	
290.29	
15.24	
-1.29	
91.56	
13.40	
1.06	
4.56	
0.33	
2.04	
0.54	
8.69	
45.19	
24.36	
1.22	
83.39	
0.00	
3 177.22	
1.83	
5.65	
16.11	
24.85	
46.37	
0.00	
3 102.94	
222.39	
12632.32	

Stulpelis Aprašymas

A Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris.

B Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 4 priedą

C DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA mororda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomos keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.

D DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.

E Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti:
1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsają, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atitiktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami.
2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtnumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudoms reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinio nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaiciuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas.

F Bendrą atvejų koregavimų stulpelių sumą turi būti lygi nuliui.

G Įrepiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.

H Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.

I RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.

J E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.

K E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

VANDENS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	63090 (118, 117, 160), 6311, 6804	55.07	Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai (GVTNT)	RVA 3 PR.
2	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	63124, 63129 (931)	0.71	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas (GVTNT)	
3	E.3. Tantiemų išmokos	6305		Tantiemų išmokos (GVTNT)	
4	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	600101, 600103, 630001, 600201, 600301 (152, 936)	17.75	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu (GVTNT)	
5	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	68021 (700), 6803	2.90	Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos (GVTNT)	
6	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudas (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	63129 (11310, 11325, 11315)			
7	E.7. reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudas (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	63122 (135), 63123 (1351)	0.59	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudas (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVTNT)	
8	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išnuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	63129			
9	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
10	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	63126 (134)	44.94	Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos (GVTNT)	
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 laimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, išsigijimo sąnaudos	63129, 63125			
12	E.16. Sąnaudos, susijusias su ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	6310, 6305	148.72	Sąnaudos, susijusias su ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos (GVTNT)	
13	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	63129 (921, 924)	-2.63	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė (GVTNT)*	
14	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomos sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	63129 (901, 300)	-60.440393		
15	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomos sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	63129 (901, 300)	14.79	Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomos sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	
	IŠ VISO:		222.39		X

222385.967
282.83**Stulpel Aprašymas**

- A Eilės numeris
 B Nepaskirstomų sąnaudų po grupis 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 ir RVA priedų duomenis.
 E RVA sąnaudų po grupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
 F RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

VANDENS SEKTORIAUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SAŃAUDAU KATEGORIJA	SAŃAUDAU PIRMINS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJOS) SAŠAKAI	SAVANS REKŃMINIS										RVA SUMA	RVA PRIEDAS	
				K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9				
A	B	C	D	E	F	G										
Tiesioginis spausdos	Arkatijos veiks	2. Arkatijos veiks	620021, 620022, 620023, 6204	134,45450	-3,97	1,11							-55,59		76,01	
	Geriamojo vandens tiekimas	3.1. Geriamojo vandens gavimas	RAS aprašo 2 priedas	178,37563	-19,59	37,70	-0,72	-1,27							194,49	
		3.2. Geriamojo vandens nuotvymas	RAS aprašo 2 priedas	111,65720	-22,74	41,26	0,05								130,23	
		3.3. Geriamojo vandens ristavimas	RAS aprašo 2 priedas	77,46042	-144,51	110,91	0,67			0,03				223,50	268,06	
		4.1. Nuotekų surinkimas	RAS aprašo 2 priedas	217,98612	-52,55	82,11									247,55	
		4.2. Nuotekų valymas	RAS aprašo 2 priedas	62,88751	-95,93	114,47	-0,14	-1,27						308,81	388,83	
	4.3. Nuotekų dumblio tvarkymas	RAS aprašo 2 priedas	170,32654	-41,25	61,18	0,14								190,40		
				0,00												
	Kitos reabilituojamosios veiklos verslo	6. Kitos reabilituojamosios veiklos verslo	RAS aprašo 2 priedas	9495,47861	-828,13	819,58		-15,08	0,37				114,28	9 586,49		
	Kitos veiklos (nereabilituojamosios veiklos)	7. Kitos veiklos (nereabilituojamosios veiklos)	RAS aprašo 2 priedas, 620002,6000	-1,45541	-12,09	12,74						-2,90		33,91		
Netiesioginis spausdos	Elektrios energijos spausdos	-		5,86430										5,86		
	Kuro transporto spausdos	-		14,90221										14,90		
	Silumos energijos spausdos	-		17,38160										17,38		
	Remontinio darbo ir aptarnavimo spausdos	-		29,45118										29,45		
	Nusidėvėjimo (amortizacijos) spausdos	-		79,25790	-79,26	75,69								75,69		
	Personalo spausdos	-		631,39105										631,39		
	Mokėsių spausdos	-		0,00000										0,00		
	Finansines spausdos	-		0,00000										0,00		
	Administracines spausdos	-		52,10816										52,11		
	Rinkodaros ir pardavimų spausdos	-		0,00000										0,00		
	Kitos spausdos	-		30,01235										30,01		
	Bendrosios spausdos	-		600,39900	-30,12	33,83		-0,12					55,59	-0,02	659,55	
	Nepaskirstomos spausdos	-		262,56474	-60,44	17,75	-0,40	2,90						0,02	222,39	
X	Nepirkirta*	-												X	(netaikoma)	
			IS VISO:	12170,50540	-1,33014	1,33014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684,19856	12 854,703960	
				0,00		0,00	nusidėvėjimo skirtumas							684,20		

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 6.4 priedas

Nr.	Koregavimo aprašymas	
	H	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas	
K2	INMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas	
K3	Elektrios energijos sąnaudų apyvietimai, vėdinimai ir eksploatacinių koregavimas	
K4	Narvėsis mokėsis perkeltus į nepaskirstomas sąnaudas	
K5	Turto nuvertėjimo sąnaudų perkeltos į nepaskirstomas sąnaudas	
K6	Palikamos perkeltos į nepaskirstomas sąnaudas	
K7	sumonių geriamojo vandens apskaitos veiklos reorganizavimas, apskaitos veikslo aptarnavimo prietaisų priežiūrą aptarnavimo ir eksploatacines sąnaudas, vartotojų informavimo ir aptarnavimo sąnaudų perkeltos į bendrias sąnaudas	
K8	Nebūtinai reklamos sąnaudų perkeltos į nepaskirstomas sąnaudas	
K9	Padavimai tarp savo rodinimi (vidaus pateikiami)	

Stulpelis	Aprašymas
A	Spaudų kategorija.
B	Pirminio priskyrimas. Įmonės teikiamų paslaugų sąrašas (tiesioginis spausdos), netiesioginių sąnaudų grupė (netiesioginis spausdos), bendro veiklos palaikymo spausdos (bendrosios spausdos), nepaskirstomos spausdos. Įmonė gali įsterepti papildomai ciklų, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų numeriai, naudojami įmonės apskaitoje pirmiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 pvz., įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/arba DK dimensijų (pvz., kaštų centų, vidinių padalinii) 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, atskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė įmonės apskaitos sistemoje atikiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizinti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
E	Spaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atlikos nuostant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai netiekiami. 2) sąnaudų sumos paskirstymą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skiriamų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies įgaliausio turto prapildavimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaiciuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas bei nusidėvėjimo skaitimo atskleidimas nepaskirstomose spausdose. Bendru atveju koregavimų stulpelių suma turi būti lygi nuliui. Išrepiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalingas koregavimams atskleisti.
F	Stulpelis D ir E suma
G	RVA priedas, su kurių duomenimis turi sutapti su RVA duomenimis.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turimo ir tikslo aprašymas.

* - cilutėje "Nepirkirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai atskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensija) sąjaus požymis. Ši suma priskiriama (atskleidžiama) per koregavimus E stulpelyje.

VANDENS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIJŲ PATIKRA

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SARAŠAS

NETIESIOGINIŲ ŠANAUDŲ GRUPĖS	Nešiklis, mato vnt.	Nešiklio reikšmė iš viso	IŠ VISO									
			2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamojo vandens gavyma	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
A	B	C	D									
Elektros energijos sąnaudos		100	2	4	3	6	5	8	4	-	68	0
Kuro transportui sąnaudos												
Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui	1. Pagal Bendrovės RAS aprašo VIII skyriaus nuostatas netiesioginės sąnaudos priskiriamos paskirstymo centrams ir pasiskirsto paslaugoms naudojant sąnaudų paskirstymo kriterijus.	100	2	4	3	6	5	8	4		66	2
Kuras lengviesiems automobiliams		100.0000	2	4	3	6	5	9	4		66	1
Šilumos energijos sąnaudos		100	2	5	3	6	6	9	4		65	1
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		-										
Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	Bendrovės apskaitoje naudojami šitie sąnaudų centrai:	100	2	4	3	5	5	8	4		70	0
Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	- Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų;	100	2	5	3	6	6	9	4		65	1
Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (keičimo) sąnaudos	- Paslaugų (produktų) teikimo veiklų;	100	1	3	2	4	4	6	3		70	5
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	- Gedimų šalinimo veiklų;	100	2	4	3	6	6	9	4		66	0
Personalo sąnaudos	- Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų;	-										
Darbo užmokesčio sąnaudos	- Transporto valdymo veiklų;	100	1	4	3	5	5	8	4		68	2
Darbdavio įmokų VSDPV ir kitų darbdavio įmokų VSDPV sąnaudos	- Materialinio aprūpinimo veiklų.	100	1	4	3	5	5	8	4		68	2
Darbo saugos sąnaudos		100	1	3	2	4	4	6	3		71	6
Kitos personalo sąnaudos	2. Naudojant paskirstymo kriterijus netiesioginės sąnaudos pasiskirsto tarp vandens ir nuotekų, šilumos tiekimo bei nereguliuojamosios veiklos verslo vienetai.	100	2	4	3	6	5	8	4		67	1
Mokesčių sąnaudos	Reiškia, kad paskirstymo kriterijai taikomi konkrečiam paskirstymo centrui (grupei), o ne netiesioginių sąnaudų grupei ar pogrupiui.	-										
Finansinės sąnaudos		-										
Administracinės sąnaudos		-										
Ryšių paslaugų sąnaudos		100	2	4	3	6	5	8	4		67	0
Kanceliarinės sąnaudos		100	2	4	3	6	5	8	4		67	0
Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos		100	2	4	3	6	5	9	4		67	0
Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos		100	2	4	3	6	6	9	4		66	0
Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	3. Atskaitoje netiesioginės vandens gavymos, ruošimo ir pristatymo bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo sąnaudos paskirstytos proporcingai šioms paslaugoms	100	2	4	3	6	5.29880	8	4		68	0
Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	proporcingai šioms paslaugoms	100	2	4	3	6	6	9	4		66	0
Kitos administravimo sąnaudos	priskirtoms tiesioginėms sąnaudoms.	-										
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos		-										
Kitos sąnaudos		100	2	4	3	6	6	9	4		66	1

Bendrosios sąnaudos	Pagal tiesiogiai ir netiesiogiai priskiriamas	100.00	2.03	3.03	3.42	6.36	5.81	8.63	4.50		65.35	0.87	100.000
Bendrosios sąnaudos (nusidėvėjimas)	Verslo vienetai, paslaugai priskirta bendrosios sąnaudos	100.00	0.31	2.26	3.38	11.51	5.46	8.08	2.44		65.72	0.84	100

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

NETIESIOGINIŲ ŠANAUDŲ GRUPĖS	Sąnaudų iš viso	IŠ VISO										RVA PRIEDAS		
		2. Apskaitos veikla	3.1. Geriamojo vandens gavyma	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas			
A	E	F										G		
Elektros energijos sąnaudos	5.86	0.09	0.24	0.16	0.33	0.31	0.48	0.24	0.00	4.00	0.00		5.864	0.000
Kuro transportui sąnaudos													-	0.000
Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asensacijos transporto priemonėms, transportui ir kuro mašinoms ir gamybiniam transportui)	5.7610	0.09	0.24	0.16	0.33	0.30	0.48	0.23	0.00	3.82	0.10		5.761	0.000
Kuras lengviesiems automobiliams	9.1412	0.15270	0.39072	0.26162	0.53852	0.49731	0.78113	0.38249	0.00000	6.01289	0.12381		9.141	0.000
Šilumos energijos sąnaudos	17.38	0.31	0.79	0.53	1.08	1.00	1.57	0.77	0.00	11.22	0.12		17.382	0.000
Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos													-	0.000
Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	26.92	0.41	1.05	0.71	1.45	1.34	2.11	1.03	0.00	18.74	0.07		26.920	0.000
Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0.18	0.00	0.01	0.01	0.01	0.01	0.02	0.01	0.00	0.12	0.00		0.178	0.000
Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (keičimo mechanizmų, energienos įrenginių) paslaugos	2.35	0.03	0.08	0.05	0.10	0.10	0.15	0.07	0.00	1.66	0.11		2.354	0.000
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	75.69	1.28	3.29	2.20	4.53	4.18	6.57	3.22	0.00	50.18	0.23		75.689	0.000
Personalo sąnaudos													-	0.000
Darbo užmokesčio sąnaudos	610.42	9.14	23.38	15.65	32.22	29.76	46.74	22.89	0.00	417.55	13.10		610.417	0.000
Darbdavio įmokų VSDPV ir kitų darbdavio įmokų VSDPV sąnaudos	10.93	0.16	0.42	0.28	0.58	0.53	0.84	0.41	0.00	7.47	0.23		10.927	0.000
Darbo saugos sąnaudos	1.13	0.01	0.03	0.02	0.05	0.04	0.07	0.03	0.00	0.80	0.07		1.135	0.000
Kitos personalo sąnaudos	8.91	0.15	0.37	0.25	0.51	0.48	0.75	0.37	0.00	5.97	0.07		8.913	0.000
Mokesčių sąnaudos	-												-	0.000
Finansinės sąnaudos	-												-	0.000
Administracinės sąnaudos													-	0.000
Ryšių paslaugų sąnaudos	2.26	0.04	0.10	0.06	0.13	0.12	0.19	0.09	0.00	1.52	0.00		2.265	0.000
Kanceliarinės sąnaudos	0.68	0.01	0.03	0.02	0.04	0.04	0.06	0.03	0.00	0.46	0.00		0.683	0.000
Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	0.43	0.01	0.02	0.01	0.03	0.02	0.04	0.02	0.00	0.29	0.00		0.428	0.000
Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	45.19	0.78	2.00	1.34	2.76	2.54	4.00	1.96	0.00	29.79	0.03		45.191	0.000
Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.001	0.000
Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0.33	0.01	0.01	0.01	0.02	0.02	0.03	0.01	0.00	0.22	0.00		0.326	0.000
Kitos administravimo sąnaudos	3.21	0.05	0.14	0.09	0.19	0.18	0.28	0.14	0.00	2.12	0.01		3.215	0.000
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-												-	0.000
Kitos sąnaudos	30.01	0.51	1.30	0.87	1.79	1.65	2.60	1.27	0.00	19.80	0.22		30.012	0.000
Netiesioginės sąnaudos (iš viso)	856.80	13.24	33.89	22.69	46.70	43.13	67.74	33.17	0.00	581.74	14.49		856.802	0.000
Bendrosios sąnaudos (iš viso)	625.73	12.68	18.94	21.38	39.80	36.37	54.01	28.18		408.91	5.45		625.73	0.000
Bendrosios sąnaudos (nusidėvėjimas)	33.83	0.11	0.76	1.14	3.89	1.85	2.73	0.83	0.00	22.23	0.28		33.83	0.000

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

625.7259374 12.67907635 18.939482 21.38280384 39.80229895 36.36700699 54.01074585 28.18371254 0 408.9115823 5.449228546

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VISAGINO ENERGIJA“

PATVIRTINTA
Generalinio direktoriaus
2020 m. gegužės 18 d.
įsakymu Nr. IV-64

UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VISAGINO ENERGIJA“ REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

1. UAB „Visagino energija“ (toliau – Bendrovė) – tai struktūrinių padalinių visuma, užtikrinanti nepnertraukiamą šilumos ir karšto vandens tiekimą, geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų tvarkymą bei teikianti kitas paslaugas.

2. Šilumos ūkyje Bendrovė valdo vieną centralizuoto šilumos tiekimo sistemą. Bendrovė nevaldo kogeneracinių jėgainių.

3. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, verslo apskaitos standartais, direktyvomis ir kitais teisės aktais. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo Finansų ir ekonomikos tarnyba.

4. Vadovaudamasi Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo (toliau – Šilumos aprašas), patvirtinto Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470, aktualios redakcijos, Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo (toliau – Vandens aprašas), patvirtinto Tarybos 2018 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459, aktualios redakcijos nuostatomis Bendrovė, vykdydama apskaitos atskyrimą, atskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas, turtą ir įsipareigojimus-skirsto pagal šiuos verslo vienetų:

4.1. šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienetė numatytos paslaugos (produktai):

4.1.1. šilumos (produkto) gamyba:

4.1.1.1. katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose;

4.1.2. šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas:

4.1.2.1. katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose;

4.2. šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienetė numatytos paslaugos:

4.2.1. šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais;

4.2.2. balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje. Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi.

4.3. mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) veiklos verslo vienetas;

4.4. karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienetė numatytos paslaugos:

4.4.1. karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas);

4.4.2. karšto vandens temperatūros palaikymas. Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi;

4.4.3. karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas.

4.5. geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienetė numatytos paslaugos:

- 4.5.1. geriamojo vandens gavyba;
- 4.5.2. geriamojo vandens ruošimas;
- 4.5.3. geriamojo vandens pristatymas;
- 4.5.4. geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (įsigijimas, įrengimas ir eksploatavimas);
- 4.5.5. nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais;
- 4.5.6. nuotekų valymas;
- 4.5.7. nuotekų dumblo tvarkymas.
- 4.6. nereguliuojamos veiklos verslo vienetas. Šiame verslo vienetu numatytos paslaugos:
 - 4.6.1. pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas;
 - 4.6.2. kita nereguliuojama veikla (papildomos paslaugos teikiamos pagal sutartis).
- 5. Vadovaujantis Šilumos aprašo reikalavimais kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetu vadinama geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikla, vadovaujantis Vandens aprašo reikalavimais kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetu vadinama šilumos tiekimo veikla.
- 6. Apskaitos atskyrimas vykdomas reguliavimo apskaitos sistemoje (toliau - RAS) atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis RAS aprašu, šilumos tiekimo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklas reglamentuojančiais teisės aktais, Tarybos nutarimais ir metodiniais nurodymais bei Bendrovės vidaus dokumentais.
- 7. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
- 8. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

II SKYRIUS BENDROVĖS PADALINIAI

- 9. Pagrindiniai (tiesiogines paslaugas teikiantys) Bendrovės padaliniai:
 - 9.1. Šiluminė katilinė, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra šilumos energijos gamyba;
 - 9.2. Inžinerinių tinklų baras, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra šilumos energijos ir karšto vandens tiekimas, geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų surinkimas;
 - 9.3. Vandenvietės baras, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra geriamojo vandens, kuris atitinka higienos normų reikalavimus, gavyba ir ruošimas tiekimui vartotojams;
 - 9.4. Valymo įrenginių baras, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra buitinių nuotekų valymas ir dumblo tvarkymas pagal aplinkosauginius reikalavimus;
 - 9.5. Chemijos ir bakteriologijos laboratorija, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra geriamojo vandens, buitinių nuotekų, paviršinių ir lietaus nuotekų bei dumblo analizių atlikimas. Taip pat Šiluminėje katilinėje cheminio vandens ruošimas bei biokuro analizė;
 - 9.6. Valymo įrenginiai „Polimer“, veiklos vykdymo zona - Visagino savivaldybės teritorija. Pagrindinė veikla yra pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas.
- 10. Netiesiogines paslaugas teikiantys Bendrovės padaliniai:
 - 10.1. Aprūpinimo tarnyba – priskiriama materialinio aprūpinimo bei transporto valdymo veiklų grupėms;
 - 10.2. Energetikos skyrius – priskiriamas infrastruktūros valdymo bei eksploatavimo veiklų grupei;

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

10.4. Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė - priskiriama infrastruktūros valdymo bei eksploatavimo veiklų grupei;

11. Kelias paslaugas teikiantis padaliniai:

11.1. Komercijos tarnyba – priskiriama mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo), karšto vandens pardavimo ir karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo bei šalto vandens pardavimo paslaugas, teikiančiam objektui;

11.2. Pinigų surinkimo grupė – priskiriama mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo), karšto vandens pardavimo ir karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo bei šalto vandens pardavimo paslaugas, teikiančiam objektui.

12. Bendrosios veiklos užtikrinimo padaliniai:

12.1. Administracija.

III SKYRIUS REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

13. Bendrovės RAS sudaro:

13.1. RAS duomenys;

13.2. RAS struktūra;

13.3. RAS procesai.

14. Bendrovės RAS duomenys gaunami iš pirminių ir antrinių informacijos šaltinių:

14.1. RAS informacijos pirminiai šaltiniai:

14.1.1. buhalterinės apskaitos informacija (IV skyrius);

14.1.2. ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos, vedamos reguliavimo tikslais (V skyrius) informacija;

14.2. RAS informacijos antriniai šaltiniai:

14.2.1. paskirstymo nešiklių sąrašas (5 priedas);

14.2.2. Bendrovės vidaus dokumentai.

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

15.1. veiksmas pirminių apskaitos įrašų registravimo metu – apskaitos informacijos įvedimas (IV skyrius);

15.2. veiksmai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

15.2.1. apskaitos informacijos perkėlimas;

15.2.2. ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas (V skyrius);

15.2.3. pajamų paskirstymas (VII skyrius);

15.2.4. sąnaudų paskirstymas (VIII skyrius):

15.2.4.1. tiesioginių sąnaudų paskirstymas;

15.2.4.2. netiesioginių sąnaudų paskirstymas;

15.2.4.3. bendrųjų sąnaudų paskirstymas;

15.2.5. balanso straipsnių paskirstymas (IX skyrius);

15.2.6. pajamų ir sąnaudų atskleidimas šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklose (X skyrius).

IV SKYRIUS BUHALTERINĖ APSKAITA

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

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

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

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

18.2. netiesioginės sąnaudos – aprūpinimo tarnybos, energetikos skyriaus, inžinerinių tinklų baro, infrastruktūros aptarnavimo padalinio, komercijos tarnybos, pinigų surinkimo bei kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos priskiriamos konkrečioms netiesioginių sąnaudų sąskaitoms;

18.3. bendrosios sąnaudos (administracinės sąnaudos) irgi priskiriamos konkrečioms administracinių sąnaudų sąskaitoms.

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

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

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

20.2. personalo sąnaudos;

20.3. einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos;

20.4. mokesčių sąnaudos;

20.5. finansinės sąnaudos;

20.6. administracinės sąnaudos;

20.7. rinkodaros ir pardavimų sąnaudos;

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

20.9. kitų paslaugų sąnaudos.

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

V SKYRIUS ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITA IR PASKIRSTYMAS

22. Reguliavimo tikslais vedama Bendrovės ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita yra atskirta nuo buhalterinės apskaitos.

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

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

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

26. 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 2010-08-25 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą Nr. 1209 „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“. Pagal nutarimus gauto ilgalaikio turto įsigijimo (pradinė) vertė buvo vertinama pagal ilgalaikio turto sąrašų duomenis.

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

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

29. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atlikti darbai registruojami reguliavimo apskaitoje ilgalaikio turto dalyje tuomet, kai jie pagerina ilgalaikio materialiojo turto naudingąsias savybes ir (ar) prailgina turto naudingo tarnavimo laiką. Tokiu atveju atliktų darbų vertė didinama ilgalaikio turto įsigijimo vertė ir (ar) ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas koreguojamas Verslo apskaitos standartuose arba Tarptautinio apskaitos standartuose nustatyta tvarka.

30. Bendrovė kiekvieną ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vieneta (jo vertę) priskiria turto vienetais ir teikiamoms paslaugoms:

30.1. ilgalaikio turto vienetai, kurie naudojami vienai paslaugai, vertė priskiriama paslaugoms tiesiogiai;

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

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

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

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

VI SKYRIUS PERSONALO PASKIRSTYMAS

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

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

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

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

34. Darbuotojų paskirstymas konkrečioms verslo vienetams ir paslaugoms, paskirstymo centrams (veiklų grupėms) bei administracijai pridedamas (6 priedas).

VII SKYRIUS PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

35. Ataskaitinio laikotarpio pajamos paskirstomos tiesiogiai verslo vienetams ir teikiamoms paslaugoms, remdamasis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

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

37. Pajamos skirstomos verslo vienetams ir paslaugoms tokia tvarka:

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

Eil. Nr.	DK sąskaita	Apskaitomos pajamos
1.	50020 Mokesčiai už šilumos energiją	Pajamos už patalpų šildymą
	- t.sk. pajamos iš nepriklausomų šilumos gamintojų už šilumos kiekio balansavimą	Šilumos balansavimo pajamos
2.	50024 Cirkuliacijos pajamos	Pajamos už karšto vandens temperatūros palaikymą
3.	50023 Šilumnešio pajamos	Šilumnešio pardavimo pajamos
4.	50021 Pajamos iš karšto vandens pardavimo (atvira sistema)	Karšto vandens tiekimo pajamos
5.	50022 Pajamos iš karšto vandens pardavimo (uždara sistema)	Karšto vandens tiekimo pajamos
6.	50025 Karšto vandens pardavimo mokestis	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo pajamos
7.	50030 Mokesčiai už šaltą vandenį	Geriamojo vandens tiekimo veiklos pajamos
8.	50040 Mokesčiai už nuotekų valymą	Nuotekų tvarkymo veiklos pajamos
10.	50031 Geriamojo vandens pardavimo mokestis	Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo pajamos

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

Eil. Nr.	Verslo vienetas (paslauga)	Pajamų apskaitiavimas
1.	Šiluma (produktas)	šilumos gamybos paslaugos pajamos = (parduotas šilumos kiekis* x šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji, ct/kWh)
2.	Šilumos perdavimas	šilumos perdavimo paslaugos pajamos = (parduotas šilumos kiekis* x perdavimo paslaugos kainos dedamoji, ct/kWh)
3.	Mažmeninis aptarnavimas	mažmeninio aptarnavimo paslaugos pajamos = (parduotas šilumos kiekis x mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji, ct/kWh)
4.	Karšto vandens tiekimas	karšto vandens tiekimo pajamos = (parduotas karšto vandens kiekis x karšto vandens kaina, Eur/m ³) - (karštam vandeniui ruošti suvartotas šilumos kiekis** x bendra šilumos kaina, ct/kWh)
5.	Geriamojo vandens tiekimas	geriamojo vandens tiekimo pajamos = (parduotas geriamojo vandens kiekis x geriamojo vandens tiekimo kaina, Eur/m ³)

6.	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais	nuotekų surinkimo pajamos = (surinktas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais nuotekų kiekis x nuotekų surinkimo kaina, Eur/m ³)
7.	Nuotekų valymas	nuotekų valymo pajamos = (išvalytų nuotekų kiekis x nuotekų valymo kaina, Eur/m ³)
8.	Nuotekų dumblo tvarkymas	nuotekų dumblo tvarkymo pajamos = (sutvarkytas nuotekų dumblo kiekis x nuotekų dumblo tvarkymo kaina, Eur/m ³)

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

** - su karštu vandeniu parduotas šilumos kiekis.

VIII SKYRIUS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

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

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

38.2. netiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) lemė keleto paslaugų grupė, vidinis procesas ar jų grupė, ir kurių ryšys su konkrečiomis paslaugomis (produktais) yra netiesioginis. Šios sąnaudos paskirstomos taikant nominalius ekonomine, technine logika pagrįstus koeficientus (Nešiklius);

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

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

39. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymas vykdomas tokia tvarka:

39.1. paskirstomos tiesioginės sąnaudos;

39.2. paskirstomos netiesioginės sąnaudos;

39.3. paskirstomos bendrosios sąnaudos.

VIII.1 SKYRIUS TIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

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

41. Tiesioginės sąnaudos, susijusios su šilumos gamybos ir perdavimo, geriamojo vandens gamybos, ruošimo ir tiekimo, nuotekų surinkimo, valymo bei dumblo tvarkymo, pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo procesais, priskiriamos konkrečioms tiesioginėms sąnaudų sąskaitoms bei verslo vienetams ir (2 priedas):

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

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

42.2. techninio vandens gamybos sąnaudos (sąskaitos kodas - 600104);

42.3. šiluminės katilinės transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600113, 600113L);

42.4. cheminio vandens ruošimo laboratorijos sąnaudos (sąskaitos kodas - 600703, 600713L);

42.5. techninio vandens įvadinių skaitiklių sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000243).

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

- 43.1. šilumos tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 600101);
- 43.2. magistralinių šilumos tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001011);
- 43.3. šilumos tinklų transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 60010111, 60010111L);
- 43.4. įvadinių karšto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos (62000212);
- 43.5. įvadinių šilumos skaitiklių įmonėse sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000241);
- 43.6. įvadinių šilumos skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000242).
44. **Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos karšto vandens tiekimo paslaugai, skirstomos:**
- 44.1. šilumnešio sąnaudos (sąskaitos kodas - 600102);
- 44.2. karšto vandens (atvira sistema) sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001020);
- 44.3. karšto vandens (uždara sistema) sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001021);
- 44.4. cirkuliacijos (karšto vandens temperatūros palaikymo) sąnaudos (sąskaitos kodas - 6001022);
45. **Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai:**
- 45.1. buitinių karšto vandens skaitiklių sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000211).
46. **Geriamojo vandens gavybos, ruošimo ir pristatymo sąnaudos, kurios priskiriamos geriamojo vandens tiekimo veiklos verslo vienetui, skirstomos:**
- 46.1. geriamojo vandens gavybos sąnaudos (sąskaitos kodas - 600201);
- 46.2. geriamojo vandens gerinimo (rūšimo) sąnaudos (sąskaitos kodas - 600203);
- 46.3. geriamojo vandens tiekimo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600202);
- 46.4. magistralinio vandentiekio tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 6002021);
- 46.5. vandenvietės transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600211, 600211L);
- 46.6. vandentiekio transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600212, 600212L);
- 46.7. geriamojo vandens laboratorijos sąnaudos (sąskaitų kodai - 600701, 600711, 600711L);
47. **Geriamojo vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo sąnaudos, skirstomos:**
- 47.1. buitinių šalto vandens skaitiklių sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000221);
- 47.2. įvadinių šalto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000222);
- 47.3. įvadinių šalto vandens skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos (sąskaitos kodas - 62000223).
48. **Nuotekų tvarkymo paslaugų sąnaudos, kurios priskiriamos nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui, skirstomos:**
- 48.1. nuotekų valymo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600301);
- 48.2. nuotekų surinkimo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600302);
- 48.3. magistralinių kanalizacijos tinklų sąnaudos (sąskaitos kodas - 6003021);
- 48.4. dumblo tvarkymo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600304);
- 48.5. dumblo džiovinimo sąnaudos (sąskaitos kodas - 600305);
- 48.6. valymo įrenginių transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600311, 600311L);
- 48.7. kanalizacijos tinklų transporto sąnaudos (sąskaitų kodai - 600312, 600312L);
- 48.8. nutekamųjų vandenų laboratorijos sąnaudos (sąskaitų kodai - 600702, 600712L).
49. **Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo sąnaudos, kurios priskiriamos kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetui, skirstomos:**
- 49.1. pramoninių ir lietaus nuotekų valymo sąnaudos (sąskaitų kodas - 600501);
- 49.2. pramoninių ir lietaus nuotekų valymo baro transportas (sąskaitų kodas - 600511).
50. **Kitos tipinės veiklos (pagal pasirašytas sutartis) tiesioginės sąnaudos, kurios priskiriamos kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetui, skirstomos:**
- 50.1. aprūpinimo tarnybos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090001);
- 50.2. komercijos tarnybos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090002);
- 50.3. chemijos laboratorijos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090003);
- 50.4. inžinerinių tinklų baro sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090006);
- 50.5. vandenvietės ir valymo įrangos baro sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090007);

50.6. kitos sąnaudos (sąskaitų kodas - 6090009).

VIII. 2 SKYRIUS NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

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

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

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

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

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

52.4. **Energetikos skyriaus sąnaudos** (sąskaitų kodai - 601401, 601411, 601411L), priskiriamos **Infrastruktūros valdymo bei eksploatavimo veiklų grupei**, paskirstomos šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguliuojamos pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui pagal dirbančių Energetikos skyriaus darbuotojų skaičių, priskirtą konkrečiam verslo vienetui ir paslaugai.

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

52.6. **Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos** (sąskaitų kodai - 601911, 601911L), priskiriamos **Transporto valdymo veiklų grupei**, paskirstomos šilumos gamybos

veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguluojamos pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui, proporcingai atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) tiesiogiai priskirtoms darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudoms.

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

VIII.3 SKYRIUS BENDRŲJŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

53. Sąnaudos, nepatenkančios į tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų kategorijas ir skirtos bendram veiklos užtikrinimui (administracinei veiklai), t.y. sąnaudos, kurių negalima susieti su paslaugomis nei tiesiogiai, nei netiesiogiai, tačiau jų atsiradimą lėmė poreikis užtikrinti organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą, priskiriamos bendrųjų sąnaudų kategorijai ir paskirstomos verslo vienetams ir paslaugoms proporcingai, atsižvelgiant į paslaugoms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą.

54. Pagal Bendrovės apskaitą administracinės sąnaudos – tai administracinių ir bendro naudojimo patalpų išlaikymas, nuoma ar nusidėvėjimas, įmonės reprezentavimo išlaidos, įvairūs, išskyrus pelno, mokesčiai susiję su tipine veikla, įmonės ir jos padalinių valdymo ir aptarnavimo personalo darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos ir kitos su tipine įmonės veikla susijusios išlaidos, patirtos per ataskaitinį laikotarpį:

54.1. **Bendrovės administracijos sąnaudos** (sąskaitų kodai - 630001, 630011L) paskirstomos visiems verslo vienetams ir paslaugoms *proporcingai tiesiogiai ir netiesiogiai* tiems verslo vienetams ir paslaugoms *priskirtoms pastoviosioms sąnaudoms* (be kintamųjų sąnaudų: kuro sąnaudų šilumai gaminti, elektros energijos ir vandens sąnaudų technologinėms reikmėms bei šilumos supirkimo iš nepriklausomų šilumos gamintojų sąnaudų, technologinių medžiagų sąnaudų);

54.2. veiklos mokesčių sąnaudos remiantis deklaracijos duomenimis paskirstomos:

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

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

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

54.2.2. mokestis už gamtos išteklių naudojimą (sąskaitos kodas – 63084) tiesiogiai priskiriamas šilumos gamybos veiklos verslo vieneto šilumos produktui (už paviršinio vandens naudojimą) bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto vandens gamybos paslaugai (už požeminio vandens naudojimą);

54.2.3. mokestis už valstybės kapitalo naudojimą patikėjimo teise (sąskaitos kodas – 63082) paskirstomas atitinkamai paslaugai pagal tai, kiek ilgalaikio turto, kurio pagrindu suformuotas įstatinis kapitalas, tenka kiekvienai teikiamai paslaugai;

54.2.4. žemės nuomos mokestis (sąskaitos kodas – 63085) paskirstomas atitinkamai paslaugai pagal žemės sklypų, naudojamų atitinkamai paslaugai, vertę.

VIII.4 SKYRIUS NEPASKIRSTOMOS SĄNAUDOS

55. **Nepaskirstomas sąnaudas sudaro:**
- 55.1. beviltiškų skolų, baudų, delspinigių sąnaudos;
 - 55.2. paramos, labdaros sąnaudos;
 - 55.3. tantjemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos;
 - 55.4. narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos;
 - 55.5. patirtos palūkanų sąnaudos;
 - 55.6. reprezentacines sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų;
 - 55.7. reklamos, rinkodaros sąnaudos, sąnaudos, susijusias su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei Bendrovės tinklalapio palaikymą;
 - 55.8. atidėjinių sąnaudos;
 - 55.9. pašalpos gimus vaikui, mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei kitos išmokas darbuotojams, viršijančias Lietuvos Respublikos darbo kodekse numatytas privalomas išmokas;
 - 55.10. koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu;
 - 55.11. likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos;
 - 55.12. nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos;
 - 55.13. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtos už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas ir joms prilygstančias lėšas;
 - 55.14. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų;
 - 55.15. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su perkainojimo veikla;
 - 55.16. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo ilgalaikio turto ar jo dalies vertės, sukurtos įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba;
 - 55.17. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto;
 - 55.18. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuojamos nuo šilumos generavimo įrenginių (įskaitant ir dūmų ekonomizerius) vertės, viršijančios 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir šilumos rezervinės galios pajėgumų poreikį;
 - 55.19. nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė.

VIII. 5 SKYRIUS SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ KREDITE NURODYTŲ SUMŲ PARODYMAS

56. Kadangi Bendrovė vykdo kelias veiklas, šilumos energijos, karšto ir šalto vandens, nuotekų valymo bei pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo paslaugų suvartojimas Bendrovės vidaus poreikiams (Bendrovės segmentams) parodomas atitinkamų veiklų sąskaitų (sąskaitų kodai - 600103, 600102, 600202, 600301, 600501) kredite. Apskaitoje šios sumos nemažina sąnaudų ir parodomas kaip atitinkamų veiklų pajamos. Pagal Verslo apskaitos standartus pajamos iš savų padalinių (segmentų) neįskaičiuojamos į pardavimo pajamas, nurodytas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

IX SKYRIUS BALANSO STRAPSNŲ PASKIRSTYMAS BEI PRISKYRIMAS REGULIAVIMO APSKAITOS GRUPĖMS IR POGRUPIAMS

58. Balanso straipsnių priskyrimas reguliavimo apskaitos grupėms ir pogrupiams vykdomas vadovaujantis tais pačiais principais kaip ir sąnaudų priskyrimas reguliavimo apskaitos grupėms ir pogrupiams.

59. Balanso straipsnių grupavimas reguliavimo apskaitoje atitinka balanso straipsnių grupavimą, numatytą 2-jame Verslo apskaitos standarte „Balansas“ (išskyrus detalesnį straipsnio „Pastatai“ išskaidymą reguliavimo apskaitoje).

60. Atlikus ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų bei ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskirstymą, vykdomas likusių balanso straipsnių (turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo) paskirstymas verslo vienetams.

61. Turto ir įsipareigojimų straipsniai priskiriami toliau nurodytais būdais:

61.1. tiesiogiai – kai balanso straipsnio elementas yra reikalingas konkretaus verslo vieneto veiklai užtikrinti, t.y. tiesiogiai naudojamas konkretaus verslo vieneto veikloje;

61.2. netiesiogiai – kai balanso straipsnio elementas nėra tiesiogiai naudojamas konkretaus verslo vieneto veikloje, naudojant paskirstymo Nešiklius (7 priedas).

62. Dalis turto ir įsipareigojimų straipsnių paskirstomi abiem būdais.

63. Atlikus ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų vertės paskirstymą, vykdomas nuosavo kapitalo paskirstymas verslo vienetams. Kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma paskirstoma kartu ir priskiriama konkrečiam verslo vienetui kaip tam verslo vienetui priskirto turto ir įsipareigojimų skirtumas pagal formulę:

$$E_i = (X_i + R_i + P_i) = FA_i + CA_i - LL_i - CL_i - DS_i$$

kur:

E_i – nuosavas kapitalas (įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma), Lt (Eur);

X_i – įstatinis kapitalas, Lt (Eur);

R_i – privalomasis rezervas, Lt (Eur);

P_i – nepaskirstytasis praėjusių laikotarpių pelnas (nuostoliai), Lt (Eur);

FA_i – ilgalaikis turtas, Lt (Eur);

CA_i – trumpalaikis turtas, Lt (Eur);

LL_i – ilgalaikiai įsipareigojimai, Lt (Eur);

CL_i – trumpalaikiai įsipareigojimai, Lt (Eur);

DS_i – dotacijos ir subsidijos, Lt (Eur).

i – konkretus verslo vienetas i .

64. Atskirai vienam verslo vienetui priskirta kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma paskirstoma į nuosavo kapitalo straipsnius pagal formules:

$$X_i = \frac{E_i}{E} \times X; \quad R_i = \frac{E_i}{E} \times R; \quad P_i = \frac{E_i}{E} \times P$$

kur:

E_i – i verslo vieneto nuosavas kapitalas (įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma), Lt (Eur);

E – įmonės (visų verslo vienetų) nuosavas kapitalas, Lt (Eur);

X_i – i verslo vieneto įstatinis kapitalas, Lt (Eur);

X – įmonės (visų verslo vienetų) įstatinis kapitalas, Lt (Eur);

R – įmonės (visų verslo vienetų) privalomasis rezervas, Lt (Eur);

P – įmonės (visų verslo vienetų) nepaskirstytasis praėjusių laikotarpių pelnas (nuostoliai), Lt (Eur);

i – konkretus verslo vienetas *i*.

X SKYRIUS BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

65. Šį RAS aprašą tvirtina Bendrovės generalinis direktorius ir suderino Taryba.

66. Su RAS aprašu privalo būti susipažinę ir juo vadovautis Finansų ir ekonomikos skyriaus darbuotojai.

67. Šis RAS aprašas gali būti papildytas ir/arba keičiamas atsižvelgiant Tarybos nutarimus ir kitus teises aktus.

UAB „VISAGINO ENERGIJA“ SĄSKAITŲ PLANAS

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
1	ILGALAIKIS TURTAS	
11	NEMATERIALUSIS TURTAS	
111	Plėtos darbai	
1110	Plėtos darbų atlikimo savikaina	
1118	Plėtos darbų vertės amortizacija (-)	
1119	Plėtos darbų vertės sumažėjimas (-)	
113	Programinė įranga	
1130	Programinės įrangos įsigijimo savikaina	
1133	Kapitalizuotos atnaujinimo išlaidos	
1136	Kapitalizuotos atnaujinimo išlaidų amortizacija (-)	
1138	Programinės įrangos vertės amortizacija (-)	
1139	Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)	
114	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	
1140	Koncesijų, patentų, licencijų, prekių ženklų ir panašių teisių įsigijimo savikaina	
1148	Koncesijų, patentų, licencijų, prekių ženklų ir panašių teisių amortizacija (-)	
1149	Koncesijų, patentų, licencijų, prekių ženklų ir panašių teisių vertės sumažėjimas (-)	
115	Kitas nematerialusis turtas	
1150	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	
1158	Kito nematerialiojo turto vertės amortizacija (-)	
1159	Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)	
116	Sumokėti avansai už nematerialųjį turtą	
1160	Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą	
12	MATERIALUSIS TURTAS	
120	Žemė	
1200	Žemės įsigijimo savikaina	
1201	Žemės vertės pokytis dėl perkainojimo	
1209	Žemės vertės sumažėjimas (-)	
121	Pastatai ir statiniai	
1210	Pastatai	
12100	Pastatų įsigijimo savikaina	
12101	Pastatų vertės pokytis dėl perkainojimo	
12102	Ruošiami naudoti pastatai	
12103	Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos	
12106	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)	
12107	Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
12108	Pastatų vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	
12109	Pastatų vertės sumažėjimas (-)	

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

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
1242	Ruošiami naudoti kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	
1243	Kapitalizuotos remonto išlaidos	
1246	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)	
1247	Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
1248	Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	
1249	Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių vertės sumažėjimas (-)	
125	Investicinis turtas	
1250	Žemė, kaip investicinis turtas	
12500	Žemės, kaip investicinio turto, įsigijimo savikaina	
12503	Žemės, kaip investicinio turto, tikrosios vertės pokytis (+ / -)	
12509	Žemės, kaip investicinio turto, vertės sumažėjimas (-)	
1251	Pastatai, kaip investicinis turtas	
12510	Pastatų, kaip investicinio turto, įsigijimo savikaina	
12513	Kapitalizuotos remonto, rekonstrukcijos išlaidos	
12514	Tikrosios vertės pokytis (+/-)	
12516	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)	
12517	Pastatų, kaip investicinio turto, įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
12519	Pastatų, kaip investicinio turto, vertės sumažėjimas (-)	
126	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	
1260	Sumokėti avansai už ilgalaikį materialųjį turtą	
1261	Vykdomi ilgalaikio materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	
12610	Statomas (gaminamas) rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas	
12611	Statomo (gaminamo) ar rekonstruojamo ilgalaikio materialiojo turto vertės pokytis dėl perkainojimo	
12619	Statomo ar rekonstruojamo ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas (-)	
127	Turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė	
1270	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, įsigijimo savikaina	
1271	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, vertės pokytis dėl perkainojimo	
1272	Ruošiamas naudoti turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė	
1277	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
1278	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
	valstybės nuosavybė, vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	
1279	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, vertės sumažėjimas (-)	
128	Centralizuotai valdomas valstybės turtas	
1280	Centralizuotai valdomo valstybės turto įsigijimo savikaina	
1281	Centralizuotai valdomo valstybės turto vertės pokytis dėl perkainojimo	
1282	Ruošiamas naudoti centralizuotai valdomas valstybės turtas	
1287	Centralizuotai valdomo valstybės turto įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	
1288	Centralizuotai valdomo valstybės turto vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)	
1289	Centralizuotai valdomo valstybės turto vertės sumažėjimas (-)	
16	FINANSINIS TURTAS	
166	Ilgalaikės investicijos	
167	Po vieno metų gautinos sumos	
1670	Po vieno metų gautinos pirkėjų skolos	
	16700 Gautinos pirkėjų skolų vertė	
	16702 Sukauptos palūkanų pajamos	
	16708 Kontroliuotinos skolos	
	16709 Gautinos pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)	
1674	Kitos po vieno metų gautinos sumos	
	16740 Gautinų sumų vertė	
	16742 Sukauptos palūkanų pajamos	
	16749 Gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)	
168	Kitas finansinis turtas	
1680	Už finansinį turtą sumokėti avansai	
1681	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas	
	16810 Įsigijimo savikaina	
	16813 Tikrosios vertės pokytis (+/-)	Sąskaita naudojama investicijas apskaitant tikrąją vertę
	16819 Vertės sumažėjimas (-)	
1682	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	
	16821 Ilgalaikiai terminuoti indėliai	
	168210 Pradinė vertė	
	168212 Sukauptos palūkanų pajamos	
	168219 Vertės sumažėjimas (-)	
	16822 Investicinis gyvybės draudimas	Sąskaitos, skirtos registruoti sumoms, susidarantioms įmonei apdraudus darbuotojus investiciniu gyvybės draudimu, kai naudos gavėja yra įmonė.
	168220 Bendra įmokų suma	Registruojamos per laikotarpį

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
		mokamos draudimo įmokos
168221	Neinvestuojama įmokų dalis (-)	Registruojami sumokėti draudimo rizikos ir administraciniai mokesčiai. Jų suma mažinama investicijos vertė.
168222	Pelnas (nuostoliai) iš investicijos	
168229	Vertės sumažėjimas (-)	
16827	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	
168270	Įsigijimo savikaina	
168271	Tikrosios vertės pokytis (+/-)	
168279	Vertės sumažėjimas (-)	
17	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	
171	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	
1710	Atidėtas pelno mokestis (NA)	
1711	Atidėtas pelno mokestis (N)	
1719	Vertės sumažėjimas (-)	
173	Kitas ilgalaikis turtas	
1730	Kito turto įsigijimo savikaina	
1731	Kito turto tikrosios vertės pokytis (+/-)	
1739	Kito turto vertės sumažėjimas (-)	
2	TRUMPALAIKIS TURTAS	
20	ATSARGOS	
201	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	
2010	Pirkimo savikaina	
2011	Atsargos kelyje	
2013	Kuras	
2015	Rezervinis kuras	
2016	Biokuras	
2017	Kitos atsargos	
2019	Vertės sumažėjimas (-)	
202	Nebaigti gaminti produktai ir vykdomi darbai	
204	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	
206	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	
2060	Įsigijimo savikaina	
2069	Vertės sumažėjimas (-)	
207	Nematerialusis turtas, skirtas parduoti	
2070	Įsigijimo savikaina	
2079	Vertės sumažėjimas (-)	
208	Sumokėti avansai	
2080	Tiekėjams	
2081	Išankstiniai mokėjimai biudžetui, išskyrus pelno mokestį	
2084	Užstatai	
2089	Vertės sumažėjimas (-)	
24	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	
241	Pirkėjų skolos	
2410	Pirkėjų skolų vertė	

Sąskaitos kodas		Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1		2	3
2411		Atsiskaitymai su gyventojais už suteiktas komunalines paslaugas	
2413		Atsiskaitymai su įmonėmis už suteiktas komunalines paslaugas	
2414		Atsiskaitymai su įmonėmis už elektros energiją	
2415		Kitos veiklos pirkėjų skolos vertė	
2419		Abejotinos skolos (-)	
244		Kitos gautinos sumos	
2441		Gautinas pridėtinės vertės mokestis	
	24411	Pirkimo PVM	PVMD 25 laukelis
	244111	Pirkimo PVM, tenkantis PVM apmokestinamai veiklai	
	244114	Neatskaitomas pirkimo PVM nuo leidžiamų atskaitymų	
	244115	Neatskaitomas pirkimo PVM nuo neleidžiamų atskaitymų	
	24412	Importo PVM	
	244121	Importo PVM, kurio įskaitymą kontroliuoja VMI	PVMD 27 laukelis
	2441211	Importo PVM, tenkantis PVM apmokestinamai veiklai	
	2441214	Neatskaitomas importo PVM nuo leidžiamų atskaitymų	
	2441215	Neatskaitomas importo PVM nuo neleidžiamų atskaitymų	
	24413	Grąžintinas iš biudžeto PVM	
2442		Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	
	24420	Avansu sumokėtas pelno mokestis	Skirta avansiniams pelno mokesčio mokėjimams registruoti. Avansinė PM deklaracija FR430
	24421	Pelno mokesčio permoka	Skirta pelno mokesčio permokai registruoti. Metinės pelno mokesčio deklaracijos PLN204 76 laukelis - "Pelno mokesčio permoka".
2443		Biudžeto skolos dėl kitų mokesčių	
	24431	Biudžeto skola dėl GPM	
	24432	Biudžeto skola dėl kitų mokesčių	
2444		VSDP skola įmonei	
2445		Atskaitingų asmenų gautinos sumos	
	24450	Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė	
	24459	Vertės sumažėjimas (-)	
2446		Kitos gautinos skolos	
	24460	Kitų gautinų skolų vertė	
	24461	Kitų gautinų sumų vertė	
	24462	Atsiskaitymai su VĮ Ignalinos atominė elektrinė	
	24463	Atsiskaitymai su UAB "Visagino būstas"	
	24469	Kitų gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)	
2449		Kitos abejotinos skolos (-)	
26		TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	
262		Kitos investicijos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
2622	Kiti vertybiniai popieriai	
26220	Išigijimo savikaina	
26221	Tikrosios vertės pokytis (+/-)	
26229	Vertės sumažėjimas (-)	
2623	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	
26230	Nominalioji vertė	
26233	Sukauptos palūkanų pajamos	
26239	Vertės sumažėjimas (-)	
2624	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas	
27	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	
271	Sąskaitos bankuose	
2710	„Swedbank“, AB	
2711	AB SEB bankas, atsiskaitomoji sąskaita	
2715	„Swedbank“, AB, Geriamojo vandens tinklų rekonstrukcija	
2716	„Swedbank“, AB, pervedimas į indėlį	
2718	AB „Šiaulių bankas“	
2719	„Swedbank“, AB, spec. sąskaita	
27110	Danske bank A/S Lietuvos filialas	
27112	AB SEB bankas, palūkanų sąskaita	
27113	„Swedbank“, AB, šilumos projektas	
27115	Luminor Bank AB	
27118	„Swedbank“, AB, Biokuro katilas	
27119	Danske Bank A/S Lietuvos filialas, kreditinės kortelės	
272	Kasa	
273	Pinigai kelyje	
2736	Inkasuoti pinigai	
2737	Pinigai per elektroninius kortelių skaitytuvus	
2739	Pinigai kelyje Swedbank, AB	
27310	Pinigai kelyje, UAB „Perlo paslaugos“	
274	Pinigų ekvivalentai	
279	[šaldytos sąskaitos (-)]	
29	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	
291	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
292	Sukauptos pajamos	
3	NUOSAVAS KAPITALAS	
30	Kapitalas	
305	Įmonės savininko kapitalas	
306	Turtą, kuris pagal įstatymą gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	
307	Centralizuotai valdomą valstybės turtą	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
	atitinkantis kapitalas	
32	Perkainojimo rezervas	
321	Ugalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas	
322	Finansinio turto perkainojimo rezervas	
33	Rezervai	
331	Privalomasis	
333	Kiti rezervai	
34	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
341	Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
	3411 Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	
	3412 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	
342	Ankstesniųjų metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	
	3421 Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)	
	3422 Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)	
	3423 Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) dėl apskaitos politikos keitimo	
	34231 Lyginamojo laikotarpio apskaitos politikos keitimo pelnas (nuostoliai)	
	34232 Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį apskaitos politikos keitimo pelnas (nuostoliai)	
	3424 Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį esminių apskaitos klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)	
	34241 Lyginamojo laikotarpio esminių klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)	
	34242 Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį esminių klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)	
390	BENDRA SĄSKAITŲ SUVESTINĖ	
3900	Gamybos suvestinė	
3901	Pajamų ir sąnaudų suvestinė	
3906	Vertės padidėjimas dėl valiutos perskaičiavimo	
3907	Vertės sumažėjimas dėl valiutos perskaičiavimo	
3908	Laukimo sąskaitos	
	ISIPAREIGOJIMAI	
40	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS	
401	Gautinos dotacijos ir subsidijos	
4011	Su turtais susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos	
4012	Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos	
402	Gautos dotacijos ir subsidijos	
4021	Su turtais susijusios gautos dotacijos ir subsidijos	
	40210 2003-2004 m. magistralinių vamzdinių remontas	
	40211 Parania Sanglaudos fondo aplinkos apsaugos projektų parengimui	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
40212	Neries baseino investicinės programos I etapas	
40213	Ignalinos programos projektas	
40214	Nelaimingų atsitikimų darbe prevencijos priemonė	
40215	Visagino dumblo apdorojimo įrenginių statyba	
40216	LR Vyriausybės nutarimas „Dėl valstybės turto perdavimo valstybės įmonei „Visagino energija“ Nr.1209, 2010-08-25	
40217	Projektas „VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo sistemų modernizavimas“	
40218	Apyvartiniai taršos leidimai	
40219	Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių panaudojimas šilumos gamybai Visagino mieste“	
402110	VĮ „Visagino energija“ šilumos tiekimo tinklų modernizavimas	
402111	VĮ „Visagino energija“ šilumos tinklų atnaujinimas	
402112	Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija Visagino savivaldybėje	
402113	Šilumos tinklų modernizavimas Visagino mieste 2019-2020 m.	
4022	Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos	
40220	Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams LR IAE regione sušvelninti	
41	ATIDĖJINIAI	
411	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	
412	Mokesčių atidėjiniai	
4120	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	
413	Kiti atidėjiniai	
4139	Kiti atidėjiniai	
	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
42	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	
421	Skoliniai įsipareigojimai	
4210	Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius	
4211	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	
4213	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai	
4214	Kiti skoliniai įsipareigojimai	
422	Skolos kredito įstaigoms	
4220	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis	
4221	Kiti įsipareigojimai	
423	Gauti avansai	
4230	Iš pirkėjų gauti avansai	
424	Skolos tiekėjams	
425	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
428	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	
4282	Įsipareigojimai pagal mokeslinės paskolos sutartį	
4283	Įsipareigojimai pagal nebaigtas vykdyti sutartis	Sąskaita skirta darbų priėmimo aktams registruoti apskaitoje, debetuojanti 1261 sąskaita
4284	Sukauptos sąnaudos, apmokėtinos vėliau nei per ateinančius metus	
4288	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	
44	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	
440	Skoliniai įsipareigojimai	
4400	Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius	
4401	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	
4402	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai	
4403	Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	
4404	Kiti trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai	
441	Skolos kredito įstaigoms	
4410	Įsipareigojimai pagal trumpalaikių paskolų sutartis	
4411	Skolų kredito įstaigoms einamųjų metų dalis	
4413	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms	
	44131	Sąskaitos pereikvojimas (overdraftas)
	44138	Kitos mokėtinos sumos kredito įstaigoms
442	Gauti avansai	
4420	Iš pirkėjų gauti avansai	
443	Skolos tiekėjams	
4430	Įsipareigojimai tiekėjams už prekes ir paslaugas	
4431	Kitos skolos tiekėjams	
444	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos	
447	Pelno mokesčio įsipareigojimai	
4470	Pelno mokesčio įsipareigojimai	
4471	Kiti panašūs įsipareigojimai	
448	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	
4480	Mokėtinas darbo užmokestis	
4481	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	
4482	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	
	44820	Darbdavio lėšomis mokėtinos socialinio draudimo įmokos
	44821	Iš darbuotojų darbo užmokesčio išskaičiuotos mokėtinos socialinio draudimo įmokos
4483	Mokėtinos Garantinio fondo įmokos	
4484	Kitos įmokos darbuotojams	
	44841	Alimentai ir mokėjimai pagal vykdomuosius raštus

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
44842	VĮ „Visagino energija“ profesinė sąjunga „Solidarumas“	
44843	Darbininkų profesinė sąjunga	
44844	Visagino profesinių sąjungų susivienijimas	
44845	Atsiskaitymai su VĮ „Visagino energija“ už paslaugas	
44846	Atsiskaitymai su UAB „Visagino būstas“ už paslaugas	
44847	Pervedimai į banko sąskaitas	
44848	Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims	
44849	Atsiskaitymai su mobiliojo ryšio operatoriumi	
448410	Deponuotas darbo užmokestis	
448411	Kiti atskaitymai	
448412	VĮ IAE nepriklausoma profesinė sąjunga	
4485	Atostoginių kaupimai	
44850	Darbo užmokesčiui	
44851	Socialinio draudimo įmokoms	
449	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	
4492	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis	
44921	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM	
449211	Pardavimo PVM 21 proc.	PVMD 29 laukelis
4492111	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM	
4492112	Pardavimo PVM, apskaičiuotas taikant maržos schemą	
4492113	Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)	Kai išrašomos kreditinės PVM sąskaitos faktūros dėl neteisingai pritaikyto PVM tarifo, kai tikslinamas mokėtinas į biudžetą PVM dėl beviltiškų skolų pripažinimo. Tokiais atvejais netikslinama sandorio apmokestinamoji vertė, tikslinama tik PVM suma.
449212	Pardavimo PVM 9 proc.	PVMD 30 laukelis
4492121	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM	
4492122	Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)	Kai išrašomos kreditinės PVM sąskaitos faktūros dėl neteisingai pritaikyto PVM tarifo, kai tikslinamas mokėtinas į biudžetą PVM dėl beviltiškų skolų pripažinimo. Tokiais atvejais netikslinama sandorio apmokestinamoji vertė, tikslinama tik PVM suma.
44922	Iš ES įsigytų prekių pardavimo PVM	PVMD 34 laukelis.
44923	Pardavimo PVM 95 str. nustatytais atvejais	PVMD 32 laukelis
44924	Pardavimo PVM 96 str. nustatytais atvejais	PVMD 33 laukelis (pildo prekių, paslaugų pirkėjas).
44928	Mokėtinas importo PVM	Kai PVM mokėtojas turi sumokėti

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
		importo PVM Muitinei
4493	Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	
44931	Mokestis už valstybės turto naudojimą	
44932	Gamtos teršimo mokestis	
44933	Gamtos išteklių mokestis	
44934	Žemės nuomos mokestis	
44935	Akcizas	
4494	Kitos mokėtinos sumos	
44941	Mokėtinos įmokos VKEKK	
44942	Kitos mokėtinos sumos	
449422	Atskaitytas pirkimo PVM nuo avansų	
449429	Kitos mokėtinos sumos	
4496	Atlygis valdybos nariams	
49	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	
491	Sukauptos sąnaudos	
492	Ateinančių laikotarpių pajamos	
5	PAJAMOS	
50	PARDAVIMO PAJAMOS	
500	Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos	
50020	Mokesčiai už šilumos energiją	
50021	Pajamos iš karšto vandens pardavimo (atvira sistema)	
50022	Pajamos iš karšto vandens pardavimo (uždara sistema)	
50023	Šilumnešio pajamos	
50024	Cirkuliacijos pajamos	
50025	Karšto vandens pardavimo mokestis	
50030	Mokesčiai už šaltą vandenį	
50031	Šalto vandens pardavimo mokestis	
50040	Mokesčiai už nuotekų valymą	
50050	Mokesčiai už pramoninių lietaus nuotekų valymą	
50090	Kitos tipinės veiklos pajamos	
500901	Aprūpinimo tarnybos pajamos	
500902	Komercijos tarnybos pajamos	
500903	Chemijos ir bakteriologijos laboratorijos pajamos	
500904	Šiluminės katilinės pajamos	
500906	Inžinerinių tinklų baro pajamos	
500907	Vandenvietės ir valymo įrenginių baro pajamos	
500909	Kitos pajamos	
5009010	Techninio vandens tiekimo pajamos	
54	KITŲ VEIKLOS PAJAMOS	
5400	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas	
5401	Kitos pajamos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
54011	Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų pajamos	
540112	Nuomos pajamos	
540113	Trumpalaikio turto perleidimo pelnas	
540119	Kitos pajamos	
58	KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	
5802	Palūkanų pajamos	
58022	Palūkanų už kitų asmenų skolas pajamos	
58024	Palūkanų už sąskaitas bankuose pajamos	
5803	Teigiama valiutos kursų pokyčio įtaka	
5804	Baudų ir delspinigių už pradelstas skolas pajamos	
58042	Baudos ir delspinigiai už pradelstas skolas	
5805	Iš investicinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas	
5808	Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas	
5809	Trumpalaikių investicijų perleidimo pelnas	
5810	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	
58109	Kitos pajamos	
6	SĄNAUDOS	
60	PARDAVIMO SAVIKAINA	
600	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	
600001	Atostoginių kaupimai	
600002	Kaupimai socialinio draudimo įmokoms	
600101	Šilumos tinklų sąnaudos	
6001011	Magistralinių šilumos tinklų sąnaudos	
600111	Šilumos tinklų transporto sąnaudos	
600111L	Šilumos tinklų lengvojo transporto sąnaudos	
600102	Šilumnešio sąnaudos	
6001020	Karšto vandens sąnaudos (atvira sistema)	
6001021	Karšto vandens sąnaudos (uždara sistema)	
6001022	Cirkuliacijos sąnaudos	
600103	Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos	
600104	Techninio vandens gamybos sąnaudos	
600113	Šiluminės katilinės transporto sąnaudos	
600113L	Šiluminės katilinės lengvojo transporto sąnaudos	
600201	Vandenvietės sąnaudos (vandens gavyba)	
600202	Vandentiekio sąnaudos	
6002021	Magistralinio vandentiekio tinklų sąnaudos	
600203	Vandens gerinimas (ruošimas)	
600211	Vandenvietės transporto sąnaudos	
600211L	Vandenvietės lengvojo transporto sąnaudos	
600212	Vandentiekio transporto sąnaudos	
600212L	Vandentiekio lengvojo transporto sąnaudos	
600301	Valymo įrenginių sąnaudos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
600302	Kanalizacijos tinklų sąnaudos	
6003021	Magistralinių kanalizacijos tinklų sąnaudos	
600303	Lietaus kanalizacijos sąnaudos	
600304	Dumblo tvarkymas	
600305	Dumblo džiovinimas	
600306	Nuotekų surinkimo mobiliosiomis transporto priemonėmis sąnaudos	
600311	Valymo įrenginių transporto sąnaudos	
600311L	Valymo įrenginių lengvojo transporto sąnaudos	
600312	Kanalizacijos tinklų transporto sąnaudos	
600312L	Kanalizacijos tinklų lengvojo transporto sąnaudos	
600315	Dumblo džiovinimo transporto sąnaudos	
600501	Pramoninių ir lietaus nuotekų valymo sąnaudos	
600511	Pramoninių ir lietaus nuotekų valymo baro transportas	
600701	Geriamojo vandens laboratorijos sąnaudos	
600711L	Geriamojo vandens laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	
600702	Nutekamųjų vandenų laboratorijos sąnaudos	
600712L	Nutekamųjų vandenų laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	
600703	Cheminio vandens ruošimo laboratorija	
600713L	Chemijos laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	
601401	Energetikos skyriaus sąnaudos	
601411	Energetikos skyriaus transporto sąnaudos	
601411L	Energetikos skyriaus lengvojo transporto sąnaudos	
601901	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	
601911	Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos	
601911L	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	
601101	Bendros inžinerinių tinklų sąnaudos	
601111	Bendros inžinerinių tinklų transporto sąnaudos	
601111L	Bendros inžinerinių tinklų lengvojo transporto sąnaudos	
601102	Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos	
609000	Kitos tipinės veiklos sąnaudos	
6090001	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	
6090002	Komercijos tarnybos sąnaudos	
6090003	Chemijos laboratorijos sąnaudos	
6090004	Šiluminės katilinės sąnaudos	
6090006	Inžinerinių tinklų baro sąnaudos	
6090007	Vandenvietės ir valymo įrangos baro sąnaudos	
6090009	Kitos sąnaudos	
62	PARDAVIMO SĄNAUDOS	
620002	Komercijos tarnybos sąnaudos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
620012	Komercijos tarnybos transporto sąnaudos	
620012L	Komercijos tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	
6200021	Karšto vandens skaitiklių sąnaudos	
62000211	Karšto vandens buitiniai skaitikliai	
62000212	Karšto vandens įvadiniai skaitikliai įmonėse	
6200022	Šalto vandens skaitiklių sąnaudos	
62000221	Šalto vandens buitiniai skaitikliai	
62000222	Šalto vandens įvadiniai skaitikliai įmonėse	
62000223	Šalto vandens įvadiniai skaitikliai gyvenamuosiuose namuose	
6200024	Šilumos skaitiklių sąnaudos	
62000241	Šilumos įvadiniai skaitikliai įmonėse	
62000242	Šilumos įvadiniai skaitikliai gyvenamuosiuose namuose	
62000243	Techninio vandens įvadiniai skaitikliai	
6200025	Skaitiklių aptarnavimas	
6200125	Skaitiklių aptarnavimo transporto sąnaudos	
6200125L	Skaitiklių aptarnavimo lengvojo transporto sąnaudos	
620003	Pinigų priėmimo sąnaudos	
63	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	
630001	Administracinės sąnaudos	
630011L	Administracinės lengvojo transporto sąnaudos	
6305	Tantjėmos ir kitos panašios išmokos	
6308	Veiklos mokesčių sąnaudos	
63081	Neatskaitomo PVM sąnaudos	
63082	Mokestis už valstybės turto naudojimą	
63083	Gamtos teršimo mokestis	
63084	Gamtos išteklių mokestis	
63085	Žemės nuomos mokestis	
63089	Kitų mokesčių sąnaudos	
6309	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
63090	Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	
63091	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	
63092	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
63093	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
63099	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
6310	Atidėjinių sąnaudos	
6311	Baudų ir delspinigių sąnaudos	
6312	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	
63121	Atsargų nurašymo sąnaudos	
631211	Atsargų natūralios netekties sąnaudos	
631212	Kitos atsargų nurašymo sąnaudos	
63122	Reprezentacinės sąnaudos	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
63123	Įmonės reklamos sąnaudos	
63124	Suteikta labdara ir parama	
63125	Žalos atlyginimas	
63126	Išmokos pagal kolektyvinę sutartį	
63127	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	
63129	Kitos įvairios bendrosios sąnaudos	
64	KITŲS VEIKLOS SĄNAUDOS	
6400	Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo	
6401	Kitos veiklos sąnaudos	
64011	Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų teikimo savikaina	
640112	Nuomos sąnaudos	
640113	Trumpalaikio turto perleidimo nuostolis	
640119	Kitos sąnaudos	
64012	Savos gamybos ilgalaikio turto sąnaudos	
67	FINANSINIO TURTO IR TRUMPALAIKIŲ INVESTICIJŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS	
6701	Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos	
6702	Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	
68	PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS	
6802	Kitų gautų paskolų palūkanų sąnaudos	
68021	Palūkanos už gautas paskolas	
6803	Neigiami valiutų kursų pokyčio įtaka	
6804	Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	
6805	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	
6806	Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigijamą turtą	
6808	Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	
6809	Investicijų perleidimo nuostolis	
6810	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	
68109	Kitos sąnaudos	
69	PELNO MOKESČIAI	
6900	Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	Skirta ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudoms registruoti. Pelno (nuostolių) ataskaitos XII eilutė „Pelno mokesčiai“.
69001	Apskaičiuota ataskaitinių metų pelno mokesčių suma	
69002	Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio tikslinimas	Sąskaita naudojama kai patikslinus ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio deklaraciją, kai dėl to atsiranda pelno mokesčio nepriemoka ir ji pripažįstama ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudomis (sąskaita

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
		debetuojama). Arba, kai patikslinus ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio deklaraciją nustatoma permoka, kuri mažina ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudas (sąskaita kredituojama).
6901	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	
69011	Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius	
69012	Pervedimai iš atidėtųjų pelno mokesčių	
0	BALANSE NEATSPINDĖTOS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Užbalansinės sąskaitos
001	TREČIŲJŲ ASMENŲ GARANTIJOS, SUTEIKTOS ĮMONĖS VARDU	Skirta apskaityti įmonės įsipareigojimams tretiesiems asmenims, kai pastarieji suteikia garantijas už įmonę jos kreditoriams
0010	Įmonės kreditoriai, gaunantys garantijas iš trečiųjų asmenų	
0011	Tretieji asmenys, suteikiantys garantijas įmonės vardu	
02	REALIOS GARANTIJOS, APDRAUSTOS NUOSAVU TURTU	Apskaitomos įmonės suteiktos garantijos jos pačios bei trečiųjų asmenų kreditoriams, kurios yra apdraustos įmonės turtu
020	Įsipareigojimai įmonės kreditoriams, įkeičiant turtą	
021	Realios garantijos, suteiktos įmonės vardu	
022	Iš anksto gauti eurai	
023	Įsipareigojimas bankui	
04	TRETIESIEMS ASMENIMS PATIKĖTOS ĮMONĖS PREKĖS IR VERTYBĖS	Skirta apskaityti trečiųjų asmenų įsipareigojimams įmonei dėl jiems laikinai patikėto saugoti įmonės turto
040	Savo vardu laikantys prekes ir vertybes tretieji asmenys	
041	Prekės ir vertybės, laikomos trečiųjų asmenų įmonės rizika	
07	TREČIŲJŲ ASMENŲ TURTAS ĮMONĖJE	Skirta apskaityti tretiesiems asmenims priklausančiam ilgalaikiam bei trumpalaikiam turtui, kuris ilgalaikės nuomos, konsignacinių ar kitų panašių sutarčių pagrindu laikomas įmonėje
070	Ilgalaikės teisės naudotis turtu	
073	Prekių bei vertybių savininkai ir konsignatoriai	
09	ĮVAIRIOS KITOS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
090	Priskaičiuoti delspinigiai	
091	Būsimos delspinigių pajamos	
092	Palūkanos pagal vykdomuosius raštus	
093	Būsimos palūkanų pajamos	
094	Žyminis mokesčio pagal vykdomuosius raštus	
095	Būsima žyminio mokesčio sąnaudų kompensacija	
096	Pašto išlaidos pagal vykdomuosius raštus	

Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	Pastabos
1	2	3
097	Būsimą pašto išlaidų kompensacija	
098	Paskelbimo išlaidos pagal vykdomuosius raštus	
099	Būsimą paskelbimo išlaidų kompensacija	
0910	Registro išrašo išlaidos pagal vykdomuosius raštus	
0911	Būsimą registro išrašo išlaidų kompensacija	
0912	Taršos integruotos prevencijos ir kontrolės leidimai	
0913	Būsimos apyvartinių taršos leidimų emisijos	
0914	Atsargos eksploatacijoje	
0915	Atsargos, esančios pas atsakingus asmenis	
0916	Nepriskirtos ilgalaikiam materialiajam turtui materialinės vertybės	
0917	Nepriskirtos ilgalaikiam materialiajam turtui materialinės vertybės, esančios pas atsakingus asmenis	

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

Eil. Nr.	Sąskaitos kodas	Sąskaitos pavadinimas	<i>Pastabos (kiekvienos buhalterinės sąnaudų sąskaitos priskyrimas konkretios veiklos verslo vieneto produktui (paslaugai) ar paskirstymo centrui pagal požymį)</i>
I.	Tiesioginės sąnaudos		
I.1	Šilumos tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos		
I.1.1	600101	Šilumos tinklų sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.1.2	6001011	Magistralinių šilumos tinklų sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.1.3	600111	Šilumos tinklų transporto sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.1.4	600111L	Šilumos tinklų lengvojo transporto sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.1.5	62000212	[vadinių karšto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.1.6	62000241	[vadinių šilumos skaitiklių įmonėse sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.1.7	62000242	[vadinių šilumos skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos	<i>Šilumos perdavimas_Šilumos perdavimas</i>
I.2	Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos		
I.2.1	600102	Šilumnešio sąnaudos	<i>Karšto vandens tiekimas_ Karšto vandens tiekimas</i>
I.2.2	6001020	Karšto vandens sąnaudos (atvira sistema)	<i>Karšto vandens tiekimas_ Karšto vandens tiekimas</i>
I.2.3	6001021	Karšto vandens sąnaudos (uždara sistema)	<i>Karšto vandens tiekimas_ Karšto vandens tiekimas</i>
I.2.4	6001022	Cirkuliacijos sąnaudos	<i>Karšto vandens tiekimas_ Karšto vandens temperatūros palaikymas</i>
I.2.5	62000211	Buitinių karšto vandens skaitiklių sąnaudos	<i>Karšto vandens tiekimas_ Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas</i>
I.3	Šilumos gamybos veiklos tiesioginės sąnaudos		
I.3.1	600103	Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.3.2	600104	Techninio vandens gamybos sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.3.3	600113	Šiluminės katilinės transporto sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.3.4	600114	Šiluminės katilinės lengvojo transporto sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.3.5	600703	Cheminio vandens ruošimo laboratorijos sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.3.6	600713L	Cheminio vandens ruošimo laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.3.7	62000243	Techninio vandens įvadinių skaitiklių sąnaudos	<i>Šilumos gamyba_Šilumos gamyba</i>
I.4	Vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos		
I.4.1	600201	Vandenvietės sąnaudos (vandens gamyba)	<i>Kita reguliuojamoji veikla_ Vandens gamyba</i>
I.4.2	600202	Vandentiekio sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_ Vandens tiekimas</i>
I.4.3	6002021	Magistralinio vandentiekio tinklų sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_ Vandens tiekimas</i>

1.4.4	600203	Vandens gerinimas (ruošimas)	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gerinimas</i>
1.4.5	600211	Vandenvietės transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gavyba</i>
1.4.6	600211L	Vandenvietės lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens gavyba</i>
1.4.7	600212	Vandentiekio transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.8	600212L	Vandentiekio lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.9	600701	Chemijos laboratorijos sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.10	600711	Chemijos laboratorijos transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.11	600711L	Chemijos laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Vandens tiekimas</i>
1.4.12	6200221	Buitinių šalto vandens skaitiklių sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Šalto vandens pardavimas</i>
1.4.13	6200222	Įvadinių šalto vandens skaitiklių įmonėse sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Šalto vandens pardavimas</i>
1.4.14	6200223	Įvadinių šalto vandens skaitiklių gyvenamuosiuose namuose sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Šalto vandens pardavimas</i>
1.5	Nuotekų tvarkymo veiklos tiesioginės sąnaudos		
1.5.1	600301	Valymo įrenginių sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.2	600302	Kanalizacijos tinklų sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.3	6003021	Magistralinių kanalizacijos tinklų sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.5	600304	Dumblo tvarkymas	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Dumblo tvarkymas</i>
1.5.6	600305	Dumblo džiovinimas	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Dumblo džiovinimas</i>
1.5.7	600311	Valymo įrenginių transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.8	600311L	Valymo įrenginių lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.9	600312	Kanalizacijos tinklų transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.10	600312L	Kanalizacijos tinklų lengv. transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų surinkimas</i>
1.5.11	600315	Dumblo džiovinimo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Dumblo džiovinimas</i>
1.5.12	600702	Nutekamųjų vandenių laboratorijos sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.5.13	600712L	Nutekamųjų vandenių laboratorijos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Kita reguliuojamoji veikla_Nuotekų valymas</i>
1.6	Pramoninių ir lietaus nuotekų valymo veiklos tiesioginės sąnaudos		
1.6.1	600501	Pramoninių ir lietaus nuotekų valymo sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_</i>

			<i>Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas</i>
1.6.2	600511	Pramoninių ir lietaus nuotekų valymo baro transportas	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas</i>
1.7	Kitos tipinės veiklos sąnaudos		
1.7.1	6090001	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
1.7.2	6090002	Komercijos tarnybos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
1.7.3	6090003	Chemijos laboratorijos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
1.7.4	6090004	Šiluminės katilinės sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
1.7.5	6090006	Inžinerinių tinklų baro sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
1.7.6	6090007	Vandenvietės ir valymo įrangos baro sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
1.7.7	6090009	Kitos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_ Kita veikla</i>
2.	Netiesioginės sąnaudos		
2.1	Inžinerinių tinklų baro bendros sąnaudos		
2.1.1	601101	Bendros inžinerinių tinklų sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.1.2	601111	Bendros inžinerinių tinklų transporto sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.1.3.	601111L	Bendros inžinerinių tinklų lengvojo transporto sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.2	Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos		
2.2.1	601102	Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos	<i>Gedimų šalinimo veiklų grupė</i>
2.3	Energetikos skyrius		
2.3.1	601401	Energetikos skyriaus sąnaudos	<i>Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė</i>
2.3.2	601411	Energetikos skyriaus transporto sąnaudos	<i>Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė</i>
2.3.3	601411L	Energetikos skyriaus lengvojo transporto sąnaudos	<i>Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė</i>
2.4	Aprūpinimo tarnyba		
2.4.1	601901	Aprūpinimo tarnybos sąnaudos	<i>Materialinio aprūpinimo veiklų grupė</i>
2.4.2	601911	Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos	<i>Transporto valdymo veiklų grupė</i>
2.4.3	601911L	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Transporto valdymo veiklų grupė</i>
2.5	Komercijos tarnyba		
2.5.1	620002	Komercijos tarnybos sąnaudos	<i>Šilumos_Karšto vandens_Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>
2.5.2	620012	Komercijos tarnybos transporto sąnaudos	<i>Šilumos_Karšto vandens_Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>
2.5.3	620012L	Komercijos tarnybos lengvojo transporto sąnaudos	<i>Šilumos_Karšto vandens_Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti funkcija)</i>
2.6	Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė		
2.6.1	6200025	Skaitiklių aptarnavimo sąnaudos	<i>Paslaugų teikimo veiklų grupė</i>
2.6.2	62000125	Skaitiklių aptarnavimo transporto sąnaudos	<i>Paslaugų teikimo veiklų grupė</i>
2.6.3	62000125L	Skaitiklių aptarnavimo lengvojo transporto sąnaudos	<i>Paslaugų teikimo veiklų grupė</i>
2.7	P pinigų surinkimo grupė (kasos)		
2.7.1	620003	P pinigų priėmimo sąnaudos	<i>Šilumos_Karšto vandens_Šalto vandens</i>

			<i>pardavimas (kelios paslaugos teikianči funkcija)</i>
3.		Bendrosios (administracijos) sąnaudos	
3.1	630001	Administracijos sąnaudos	<i>Administracija</i>
3.2	630011L	Administracijos transporto sąnaudos	<i>Administracija</i>
4.		Pagrindinės veiklos mokesčiai:	
	63082	<i>Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise</i>	<i>Mokestis priskiriamas konkrečios veiklos verslo vienetui (produktui) pagal tai, kiek ilgalaikio turto, kurio pagrindu suformuotas įstatinis kapitalas, tenka kiekvienos veiklos verslo vienetui (produktui).</i>
	63083	<i>Gamtos teršimo mokestis: - mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių</i>	<i>Remiantis deklaracijos duomenimis mokestis priskiriamas šilumos produktui (šilumos gamybos veiklos verslo vienetui) bei nuotekų tvarkymo paslaugų veiklai (kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetui).</i>
		<i>- mokestis už aplinkos teršimą iš mobilių taršos šaltinių</i>	<i>Mokestis priskiriamas bendrosioms administracinėms sąnaudoms ir paskirstomas konkrečios veiklos verslo vienetui (produktui) arba paslaugai proporcingai tiesiogiai ir netiesiogiai tiems verslo vienetams ir paslaugoms priskirtoms pastoviosioms sąnaudoms (be kintamųjų sąnaudų).</i>
	63084	<i>Mokestis už valstybinius gamtos išteklius</i>	<i>Mokestis už paviršinio vandens naudojimą technologiniam procesui remiantis deklaracijos duomenimis priskiriamas šilumos produktui (šilumos gamybos veiklos verslo vienetui). Mokestis už požeminio vandens naudojimą priskiriamas vandens gavybos veiklai (kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetui).</i>
	63085	<i>Žemės nuomos mokestis</i>	<i>Mokestis priskiriamas konkrečios veiklos verslo vienetui (produktui) arba paskirstymo centrui pagal žemės sklypų, naudojamų atitinkamai veiklai, vertę.</i>
5.		Nepaskirstytinos sąnaudos	
	6305	Tantienos ir kitos panašios išmokos	
	63081	Neatskaitomo PVM sąnaudos	
	63090	Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	
	63091	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63092	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63093	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63099	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	6310	Atidėjinių sąnaudos	
	6311	Baudų ir delspinigių sąnaudos	
	631211	Atsargų natūralios netekties sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	631212	Kitos atsargų nurašymo sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63122	Reprezentacinės sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63123	Įmonės reklamos sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63124	Suteikta labdara ir parama	
	63125	Žalos atlyginimas	

	63126	Išmokos pagal kolektyvinę sutartį	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63127	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	<i>Nebūtiniosios sąnaudos</i>
	63129	Kitos įvairios bendrosios sąnaudos	
	600001	Atostoginių kaupimai	
	600002	Kaupimai socialinio draudimo įmokoms	
6.	64, 67, 68	Kitos veiklos sąnaudos, Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6400	Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	640112	Nuomos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	640113	Trumpalaikio turto perleidimo nuostolis	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	640119	Kitos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	64012	Savos gamybos ilgalaikio turto sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6701	Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6702	Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	68021	Palūkanos už gautas paskolas	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6803	Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6804	Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6805	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6806	Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigytą turtą	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6808	Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	6809	Investicijų perleidimo nuostolis	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>
	68109	Kitos sąnaudos	<i>Kita nereguliuojamoji veikla_Kita veikla</i>

**UAB "VISAGINO ENERGIJA" BUHALTERINĖJE APSKAITOJE ŠAŅAUDŲ ŠIPRAVIMUI
NAUDOJAMI KAŠTŲ CENTRAI**

Kodas	Pavadinimas	Poųymiai
1	EKSPLOATACINĖS MEDŲIAGOS	
10	KURAS	
100	SPECDRABUŲIAI	
101	IRANKIAI	
102	KANCELIARIJA	
103	ATSARGINĖS DALYS	
104	TECHNOLOGINĖS MEDŲIAGOS	
105	APSAUGOS PRIEMONĖS	
106	INVENTORIUS	
1061	Baldai	
107	Ilgalaikio turto remonto medŲiagos	
1071	patalpŲ remontas, aptarnavimas	
111	Darbo ųmokestis	
112	Sodra	
1121	InaŲai socialiniam draudimui	
113	TechninĖ apŲiūra ir patikra	
11309	Dienpinigiai	
11310	KomandiruotĖs	
11311	SkaitikliŲ remontas	
11313	Ilgalaikio mater. turto nuoma	
11314	Ilgalaikio mater.turto remontas	
113141	Ilgalaikio turto likvidavimas	
11315	Kvalifikacijos kĖlimas	
11316	TinklŲ prieŲiūra	
11317	SkaitliukŲ patikra	
11318	SkaitliukŲ remontas ir patikra	
113191	SkaitliukŲ techninis aptarnavimas ir patikra	
113192	SkaitikliŲ demontavimas	
11321	SkaitikliŲ keitimas	
11325	Seminaras konsultacinis-informacinis	
1133	Ųilumos energijos pirkimas iŲ NŲG	
113301	ŲilumneŲis	
11331	Ųilumos energija savoms reikmĖms	
1135	RyŲiŲ paslaugos	
11351	KompiuteriniŲ ryŲiŲ paslaugos	
1136	remontas ir techninis aptarnavimas	
1137	KeliŲ vinjetĖ	
1138	Spausdinimas straipsnio, skelbimo, reportaŲas	
1139	Turto draudimas	
11391	Transporto draudimas	
114	Patikra, aptarnavimas	
1140	Remontas	
117	Abejotinos skolos	NP
118	Beviltiškos skolos	NP
119	Bankroto fondas	
1211	TeisinĖ registracija	
12111	Turto registravimas, iŲregistravimas, bylos sutvarkymas	
12112	Nuomos registracija	

1212	Registro išrašas	
1221	Med. apžiūra	
1222	Skiepijimas	
1231	Štukšlių išvežimas	
1232	utilizacija	
1233	gesintuvai	
1234	Pelenų išvežimas	SGP;S_SG
13	Tyrimas	
1311	Administravimo išlaidos	
1333	Bylinėjimosi išlaidos	
134	Išmokėjimas pagal kolekt. sutartį	NP
1341	Draudimo įmonių kompensacija	
13410	Kita parama	
1342	Atlygis valdybos nariams	NP
135	Reprezentacinės sąnaudos	NP
1351	Reklama	NP
13566	Sporto išlaidos	
136	Teisinės paslaugos	
137	Banko paslaugos	
138	Informacijos sąnaudos	
1381	verslo saugos paslaugos	
139	Pašto išlaidos	
140	Kompiut.paslaugos	
141	žyminis mokestis	
142	transporto paslaugos	
143	Konsultacinės paslaugos	
144	laboratorijos bandymai	
145	Apsauga	
149	ženkliai	
150	Paslauga pagal sutartį	
1501	Administravimo mokestis	
151	auditas	
152	narių mokestis	NP
153	projektavimo darbai	
154	gerbūvio atstatymas	
155	susitikimas su vartotojais	
156	Valiutos keitimas	NB
160	Nurašyta skola	NP
161	Medžių šalinimas	
170	remonto darbai pagal sutartį	
180	Nuoma	
181	Techninis vanduo	
190	Leidimas	
191	Atestavimas	
200	Vanduo	
210	Pažyma	
220	Patikra, matavimai	
2441	Teritorijų planavimas, byla	
300	Patikslintas PVM	NP
301	Neatskaitomas PVM	NP
302	Monitoringas	
400	Mokestis, rinkliava	
4001	turto mokestis (šilumos gamyba)	SGP;S_SG
40011	turto mokestis (šilumos perdavimas)	SP;SP_P

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

619	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	
620	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	
621	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	
622	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos	
623	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo nusidėvėjimo sąnaudos	
624	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	
625	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	
626	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	
627	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	
700	Palūkanos už paskolą	NP
7001	Palūkanos už kreditinę liniją	
7002	Palūkanos už paskolą (šilumos gamybos veikla)	
7003	Palūkanos už paskolą (nuotekų tvarkymas)	
7004	Kreditavimo sutartis (geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija)	
713	Viešinimas	
800	ATL	
801	Kreditinė linija	
803	Elektros energija	
804	Šaltas vanduo	
805	Nuotekos	
806	Pramonės ir lietaus nuotekos	
808	Gamtinės dujos	
809	Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugos (mokestis už dalyvavimą šilumos aukcione)	
810	Gamtinių dujų skirstymas	
811	Mokestis už vart. pajėg.	
812	Terminalas	
813	Dyzelinis kuras	
900	Dezinfekcija ir deratizacija	
901	Neleidžiami atskaitymai	NP
907	Signalizacijos priežiūra	
908	Žalos atlyginimas	NP
909	ŠE perdavimo įmoka	
9091	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų pajamų įmoka	
910	Mazuto išpumpavimas ir perpumpavimas	
911	Įmoka	
912	Inkasacija	
913	Biokuras	
915	Biokuro rezervo tvarkymas	
916	P pinigų surinkimas	
917	ŠT modernizavimas	
918	ŠT atnaujinimas	
919	Vertino paslaugos	
920	Prenumerata	
921	Turto nurašymas	NP
922	Projektų administravimas	
923	Paskola 4 metams	SGP;S SG
924	Turto nuvertėjimas	NP
925	Paskola 7 metams	NV;KTRF NV

927	Turto vertinimas	
928	Geriamojo vandens tiekimo tinklų rekonstrukcija	
932	Pajamos natūra	
934	E. sąskaita	
936	Narystės organizacijų paslaugos	NP
937	Šilumos tinklų modernizavimas 2019-2020 m.	
398	Ekstremali situacija	

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

RAS šaŅaudų šaskaita	Metodikoje numatytos šaŅaudų grupės ir pogrupiai	Įmonės buhalterinės apskaitos šaŅaudų šaskaitos ir kaštų centrai	Pastabos
601	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS		
60101	Šilumos įsigijimo šaŅaudos	600103 šask. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (kaštų centras: 113-šilumos energijos pirkimas iš NŠG)	Iš nepriklausomo šilumos gamintojo perkama šiluma
60102	Kitos šaŅaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)		
602	KURO ŠAŅAUDOS ENERGIJAI GAMINTI		
60201	Gamtinių dujų įsigijimo šaŅaudos	600103 šask. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (kaštų centras: 808-gamtinės dujos); 600305 šask. – Dumblo džiovinimas (kaštų centras: 808-gamtinės dujos)	
60202	Mazuto įsigijimo šaŅaudos		
60203	Medienos įsigijimo šaŅaudos	600103 šask. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (kaštų centrai: 913-biokuras, 913-biokuro rezervo tvarkymas)	
60204	Kitos kuro rūšies (dyzelinis kuras) įsigijimo šaŅaudos	600103 šask. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (kaštų centrai: 813-dyzelinis kuras)	
60205	Kitos šaŅaudos, susijusios su kuro įsigijimu		
603	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS		
60301	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo šaŅaudos	600101, 6001011 šask. – Šilumos tinklų ir Magistralinių šilumos tinklų šaŅaudos (kaštų centras: 803-elektros energija); 600103 šask. – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (kaštų centras: 803-elektros energija); 600104 šask. – Techninio vandens gamybos šaŅaudos (kaštų centras: 803-elektros energija); 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 6003021, 600304, 600501 (kaštų centras: 803-elektros energija)	
60302	Kitos šaŅaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)		
604	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS		
60401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo šaŅaudos	6001011 šask. – Magistralinių šilumos tinklų šaŅaudos (kaštų centras: 804-saltas vanduo); 600103 – Šiluminės katilinės tiesioginės šaŅaudos (kaštų centrai: 804-saltas vanduo; 805-nuotekos; 806-pramonės ir lietaus nuotekos); 600102 šask. – Šilumnešio šaŅaudos (kaštų centrai: 804-saltas vanduo; 805-nuotekos); 6001020 šask. – Karšto vandens šaŅaudos (atvira sistema) (kaštų centrai: 804-saltas vanduo; 805-nuotekos); 6001021 šask. – Karšto	Pardaviniai savoms reikmėms (vienas baras tiekia savo gamybinius išteklius kitam barui, pvz. vandens tiekimo baras tiekia vandenį

		vandens sąnaudos (uždara sistema) (kaštų centrai: 804-šaltas vanduo; 805-nuotekos)	Silumos gamybos ir k. v. ruošimui)
60402	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	600103 – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centrai 805-nuotekos; 806-pramonės ir lietaus nuotekos); 600102 sąsk. – Šilumnešio sąnaudos (kaštų centrai: 805-nuotekos); 6001020 sąsk. – Karšto vandens sąnaudos (atvira sistema) (kaštų centrai: 805-nuotekos); 6001021 sąsk. – Karšto vandens sąnaudos (uždara sistema) (kaštų centrai: 805-nuotekos)	
60403	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)		
605	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SANAUDOS		
60501	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		
60502	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centras: 800-ATL)	
606	KITOS KINTAMOSIOS SANAUDOS		
60601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centrai: 1234-pelenų išvežimas)	
60602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	600103 sąsk. – Šiluminės katilinės tiesioginės sąnaudos (kaštų centrai: 809 - Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugos); 600305 sąsk. – Dumblo džiovinimas (kaštų centras: 809- Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugos)	
60603	Cheminės medžiagos technologijai	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703 (kaštų centrai: 104 - technologinės medžiagos)	
60604	Kitos kintamosios sąnaudos		
607	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SANAUDOS		
60701	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 601-Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos)	
60702	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 602 - Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos)	
60703	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 603 - Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo)	
60704	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 604 - Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos)	
60705	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 605 - Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos)	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos iš ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos pagal VKEEK normatyvus
60706	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 606 - Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos)	
60707	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 607 - Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimas)	
60708	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 608 - Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimas)	

60709	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 609 - Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60710	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 610 - Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimas)
60711	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 611 - Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos)
60712	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 612 - Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60713	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 613 - Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos)
60714	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 614 - Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos)
60715	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 615 - Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60716	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 616 - Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60717	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 617 - Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60718	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 618 - Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60719	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 619 - Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos)
60720	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 620 - Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos)
60721	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 621 - Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos)
60722	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 622 - Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60723	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 623 - Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos)
60724	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 624 - Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos)
60725	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 625 - Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos)
60726	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 626 - Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos)

60727	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Visos sąnaudų sąskaitos (kaštų centras: 627 - Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos)	
608	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS		
60801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703 sąsk. (kaštų centrai: 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas; 170-remonto darbai pagal sutartį; 190-leidimas; 900-dezinfekcija ir deratizacija)	
60802	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600101, 6001011, 600202, 6002021, 600302, 6003021 sąsk. (kaštų centras: 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas; 154-gerbuvio atstatymas; 170-remonto darbai pagal sutartį; 190-leidimas)	
60803	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	Daugiabučių namų šilumos punktai nepriklauso VE, punktus aptarnauja UAB „Visagino būstas“	
60804	IT aptarnavimo sąnaudos	601101, 601102, 601401, 601901, 620002, 620003, 630001 sąsk. (kaštų centras: 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas; 170-remonto darbai pagal sutartį; 190-leidimas; 900-dezinfekcija ir deratizacija)	
60805	Kitų objektų (prietaisų ir įrangos) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600104, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 6003021, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 6090001, 6090006, 620002, 620003, 630001 (kaštų centrai: 113-techninė apžiūra ir patikra; 1136-remontas ir techninis aptarnavimas; 114- patikra, aptarnavimas; 1140-remontas; 1232-utilizacija; 1233-gesintuvai; 13-tyrimas; 144-laboratorijos bandymai; 180-nuoma; 220-patikra, matavimai; 302 – monitoringas)	
60806	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600304, 600305, 600501, 600701, 600702, 600703 sąsk. (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 102-kanceliarija; 105-apsaugos priemonės)	
60807	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	600101, 6001011, 600202, 6002021, 600302, 6003021 sąsk. (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 102-kanceliarija; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)	
60708	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	-	
60809	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	601101, 601102, 601401, 601901, 6090001, 6090003, 6090004, 6090006, 6090007, 6200025 sąsk. (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 102-kanceliarija; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės) 620002, 620003 (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)	
60810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (apskaitos prietaisai (nc	62000221, 62000222, 62000223 (kaštų centrai: 11317 - skaitiklių patikra; 11311 -	

	šilumos ūkio))	skaitiklių remontas; 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)	
60811	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	62000211, 62000212, 62000241, 62000242, 62000243 sąsk. (kaštų centrai: 11317 - skaitiklių patikra; 11311 - skaitiklių remontas; 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos priemonės)	
60812	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos		
60813	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	600101, 600103, 600201, 600202, 600301, 600302, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601401, 601901, 620002, 6200025, 620003 (kaštų centras: 1071-patalpų remontas, aptarnavimas)	
60814	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos		
60815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600301, 600302, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 620002, 6200025, 620003 (kaštų centras: 106-inventorius; 1061-baldai)	
60816	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos		
60817	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	601101, 601401, 601901, 601911, 6090001, 6090006, 620002, 640112 (kaštų centrai: 803-elektros energija; 804-šaltas vanduo; 805-nuotekos; 806-pramonės ir lietaus nuotekos; 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuikšlių išvežimas) 600201, 600202, 6002021, 600203, 600701 sąsk. (kaštų centrai: 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuikšlių išvežimas; 805-nuotekos; 806-pramonės ir lietaus nuotekos); 600301, 600302, 6003021, 600304, 600702 sąsk. (kaštų centrai: 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuikšlių išvežimas; 804-šaltas vanduo; 806-pramonės ir lietaus nuotekos); 600501 sąsk. (kaštų centrai: 113301-šilumnešis; 11331-šilumos energija savoms reikmėms; 1231-šiuikšlių išvežimas; 804-šaltas vanduo; 805-nuotekos) 600101 sąsk. (kaštų centras: 113301-šilumnešis; 804-šaltas vanduo; 805-nuotekos; 806-pramonės ir lietaus nuotekos; 1231-šiuikšlių išvežimas); 600103 sąsk. (kaštų centras: 113301-šilumnešis; 1231-šiuikšlių išvežimas)	
60818	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600111, 600111L, 600113, 600113L, 600211, 600211L, 600212, 600212L, 600311, 600311L, 600312, 600312L, 600511, 600711, 600711L, 600712L, 600713L, 601111, 601111L, 601411, 601411L, 601911, 601911L, 620012L, 6200125, 6200125L, 630011L (kaštų centrai: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 103-atsarginės dalys; 104-technologinės medžiagos; 105-apsaugos	

		<i>priemonės; 106-investorius; 107-ilgalaikio turto remonto medžiagos; 113-techninė apžiūra ir patikra; 1136-remontas ir techninis aptarnavimas; 11314 – ilgalaikio materialiojo turto remontas; 114-patikra, aptarnavimas; 1140-remontas)</i>	
60819	Transporto priemonių kuro sąnaudos	600101, 6001011, 600111, 600111L, 600103, 600113, 600113L, 600201, 600211, 600211L, 600202, 600212, 600212L, 600301, 600311, 600311L, 600312, 600312L, 600304, 600305, 600306, 600511, 600711, 600711L, 600712L, 600713L, 601101, 601111, 601111L, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L, 6090001, 6090006, 6090007, 620012, 620012L, 62000125, 6200125L, 630011L <i>(kaštų centras: 10-kuras)</i>	
60820	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	601901, 601911, 601911L sąnaudų sąsk. <i>(kaštų centras: 1137-kelių vinjetė)</i>	
60821	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		
609	PERSONALO SĄNAUDOS		
60901	Darbo užmokesčio sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 <i>(kaštų centras: 111-darbo užmokestis)</i>	(Operacija – Priskaitymai, Atostoginiai, Nedarbingumo lapeliai)
60902	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001, <i>(kaštų centras: 112-sodra)</i>	(Operacija – Sodra iš įmonės lėšų)
60903	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos		
60904	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 <i>(kaštų centrai: 11313-kvalifikacijos kėlimas; 11325-seminaras konsultacinis-informacinis; 191-atestavimas)</i>	
60905	Išėitinės pašalpos, kompensacijos	63126 sąsk. Išmokos pagal kolektyvinę sutartį <i>(kaštų centrai: 134-išmokėjimas pagal kolektyvinę sutartį)</i>	
60906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 6200025 <i>(kaštų centras: 100-specdarbužiai)</i>	
60907	Kelionės sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 <i>(11310-komandiruotes)</i>	
60908	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (med. apžiūra, skiepijimas, transporto paslaugos)	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 6200025, 620003, 630001 <i>(kaštų centrai: 1221-med. apžiūra; 1222-skiepijimas)</i> 601901, 601911 <i>(kaštų centras: 142 –</i>	

		<i>transporto paslaugos)</i>	
6010	MOKESČIŲ ŠAŅAUDOS		
61001	Žemės mokesčio šaŅaudos	63085 sąsk. Žemės nuomos mokestis (<i>kaštų centai: 4002-žemės mokestis</i>)	
61002	Nekilnojamo turto mokesčio šaŅaudos	63082 sąsk. Mokestis už valstybės turto naudojimą (<i>kaštų centai: 4001-turto mokestis</i>)	
61003	Aplinkos taršos mokesčio šaŅaudos	63083 sąsk. Gamtos išteklių mokestis (<i>kaštų centai: 4004, 40041, 40042 - aplinkos teršimo mokestis (šilumos gamybos, nuotekų valymo, teršimo iš mobiliųjų šaltinių)</i>)	
61004	Valstybinių išteklių mokesčio šaŅaudos	63084 sąsk. Gamtos išteklių mokestis (<i>kaštų centas: 4003, 40031 - gamtos išteklių mokestis (geriamasis vanduo, paviršinis vanduo)</i>)	
61005	Žyminio mokesčio šaŅaudos	620002 sąsk. (<i>kaštų centas: 141-žyminis mokestis</i>)	
61006	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių šaŅaudos	600101 sąsk. (<i>909-ŠE perdavimo įmoka</i>); 600201, 600301, 600302, 600304, 600306 sąsk. (<i>9091-Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų pajamų įmoka</i>)	
61007	Kitų mokesčių valstybei šaŅaudos (nurodyti)		
611	FINANSINĖS ŠAŅAUDOS		
61101	Banko paslaugų (komisinių) šaŅaudos	630001, 620002 (<i>kaštų centras: 137-banko paslaugos</i>)	
61102	Palūkanų šaŅaudos	68021 (<i>kaštų centrai: 700-palūkanos už paskolą</i>) 6806 sąsk.	
61103	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos šaŅaudos	630001, 620003 (<i>kaštų centras: 156-valiutos keitimas</i>) 6803 sąsk.	
61104	Kitos finansinės šaŅaudos (nurodyti)	6805 sąsk. (š išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai)	
612	ADMINISTRACINĖS ŠAŅAUDOS		
61201	Teisinės paslaugos	600101, 6001011, 600103, 620002, 630001 (<i>kaštų centras: 1211-teisinė registracija; 12111-turto registravimas, išregistravimas, bylos sutvarkymas; 12112-nuomos registracija; 1212-registro išrašas; 136-teisinės paslaugos; 403-registracija</i>)	
61202	Konsultacinės paslaugos	600101, 6001011, 600103, 620002, 630001, sąsk. (<i>kaštų centrai: 143 (500)-konsultacinės paslaugos</i>)	
61203	Ryšių paslaugos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 600304, 600501, 600701, 600702, 600703, 601101, 601102, 601401, 601901, 601911, 620002, 620002S, 620003, 630001 (<i>kaštų centras: 1135- ryšių paslaugos</i>) 630001 (<i>kaštų centras: 11351-kompiuterinių ryšių paslaugos</i>)	
61204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	620002, 630001 sąsk. (<i>kaštų centras: 139-pašto išlaidos</i>)	
61205	Kanceliarinės šaŅaudos	630001 sąsk. (<i>kaštų centras: 102-kanceliarija</i>)	
61206	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	630001 sąsk. (<i>kaštų centras: 1-eksploatacinės medžiagos; 101-įrankiai; 104-technologinės medžiagos; 106-inventorius; 1061-baldai</i>)	
61207	Profesinė literatūra, spauda	600701, 600703, 601901, 601401, 620002, 630001, 63129 sąsk. (<i>kaštų centras: 920-prenumerata</i>)	

61208	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	630001 sąsk. (kaštų centrai: 803-elektros energija; 1133-šilumos energija; 113301-šilumnešis; 804-saltas vanduo; 805-nuotekos; 806-pramonės ir lietaus nuotekos; 1231-šiukšlių išvežimas)	
61209	Patalpų priežiūros sąnaudos	630001 (kaštų centrai: 100 – spec. drabužiai; 105-apsaugos priemonės)	
61210	Kitos administravimo sąnaudos (apsauga, signalizacijos priežiūra, kompiut. paslaugos, vertimo paslaugos, turto vertinimas, paslaugos pagal sutartį)	600103, 600104, 600201, 600203, 600301, 600302, 600501, 600701, 601101, 601901, 601911, 620002, 630001, 640112 (kaštų centras: 145-apsauga; 907-signalizacijos priežiūra; 400-mokestis, rinkliava, 934-e. sąskaita); 620002, 620003, 630001, 630004, 630005 sąsk. (kaštų centras: 140-kompiut. paslaugos); 600103, 600201, 600301, 630001, 620002 (kaštų centras: 210-pažyma, 919-vertimo paslaugos); 630001 sąsk. (kaštų centras: 927-turto vertinimas, 150-paslaugos pagal sutartį)	
613	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS		
61301	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	620002, 630001 sąsk. (kaštų centras: 1351-reklama) 63123 sąsk.	
61302	Privalomojo vartotojų informavimo, įskaitant tinklapio palaikymą, sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600201, 600202, 6002021, 600203, 600301, 600302, 600304, 601901, 601101, 620002, 630001 sąsk. (kaštų centras: 1138-spausdinimas straipsnio, skelbimo, reportažas 138-informacijos sąnaudos)	
61303	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos		
61304	Rinkos tyrimų sąnaudos		
61305	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos	620002 (kaštų centrai: 401-sąskaitų spausdinimas; 102-kanceliarija)	
61306	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	620003 (kaštų centrai: 102-kanceliarija; 137-banko paslaugos; 912-inkasacija; 916-pinigių surinkimas)	
61307	Reprezentacijos sąnaudos	600202, 601101, 601901, 630001 (kaštų centras: 135-reprezentacijos sąnaudos) 63122 sąsk.	
61308	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos		
61309	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		
614	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS		
61401	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	
61402	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)	-	
615	KITOS PASKIRSTOMOS SĄNAUDOS		
61501	Turto draudimo sąnaudos	600101, 6001011, 600103, 600113, 600113L, 600201, 600202, 600211, 600211L, 600212, 600212L, 600301, 600302, 600302L, 600311, 600311L, 600312, 600312L, 600711, 600711L, 600712L, 600713L, 601101, 601111, 601111L, 601401, 601411, 601411L, 601901, 601911, 601911L,	

		620012, 620012L, 620012S, 620012SL, 630011L. (kaštų centras: 1139-draudimas; 11391-transporto draudimas)	
61502	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos		
61503	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	630001 (kaštų centras: 151-auditas)	
61504	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	600101, 600103, 600201, 600301 (kaštų centras: 151-auditas)	
61505	Audito (kito) sąnaudos		
61506	Skolų išieškojimo sąnaudos	620002 (kaštų centrai: 1311-administravimo išlaidos; 1333-bylinejimosi išlaidos)	
61507	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	600101, 600103, 630001, (kaštų centras: 152-narių mokesčiai) 600201, 600301, 630001, (kaštų centras: 936-narystės organizacijų paslaugos)	
61408	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	630001, 63091, 63092, 63093, 63099, 63127, 640113 sąsk. (kaštų centrai: 113141-ilgalaikio turto likvidavimas; 921-turto nurašymas; 924 - turto nuvertėjimas)	
61409	Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos		
61510	Labdara, parama, švietimas	63124 sąsk.	
61511	Beviltiškos skolos	63090 sąsk.	
61512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	6311, 6804 sąnaudų sąskaitos	
61513	Tantjemos	6305 sąsk.	
61514	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (atostoginių kaupimai, neatskaitomas PVM, atidėjimai, žalos atlyginimas, kitos bendrosios sąnaudos)	600001, 600002, 63081, 6310, 63125, 63129 sąsk.	

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

Eil. Nr.	PASKIRSTYMO CENTRAS	PRISKIRYMAS	NEŠIKLIS
1.	Kelias paslaugas teikiančios funkcijos:		
1.1.	Šilumos Karšto vandens Šalto vandens pardavimas (Komercijos tarnybos sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 620002, 620012L)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto, t.y. šalto vandens pardavimo paslaugai	Darbuotojų darbo laikas, skirtas kiekvienai paslaugai aptarnauti
1.2.	Šilumos Karšto vandens Šalto vandens pardavimas (Pinigų surinkimo grupės sąnaudos – sąnaudų sąskaita 620003)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo verslo vieneto karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai bei kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto, t.y. šalto vandens pardavimo paslaugai	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms priskirtos pajamos
2.	Aptarnaujančios funkcijos:		
2.1.	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnybos sąnaudos – sąnaudų sąskaita 601901)	Šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai, mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetui, karšto vandens tiekimo veiklos karšto vandens tiekimo paslaugai ir karšto vandens skaitiklių aptarnavimo paslaugai, kitos reguliuojamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguliuojamos pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) tiesiogiai priskirtos medžiagų sąnaudos (eksploatacinių medžiagų, spec. drabužių, įrankių, apsaugos priemonių, inventoriaus ir kanceliarijos nurašymas)
2.3.	Transporto valdymo veiklų grupė (Aprūpinimo tarnybos transporto sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 601911, 601911L)	Šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguliuojamos pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos
2.4.	Infrastruktūros valdymo bei eksploatavimo veiklų grupė (Energetikos skyriaus sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 601401, 601411)	Šilumos gamybos veiklos šilumos produktui, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo paslaugai, kitos reguliuojamos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui bei nereguliuojamos pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo veiklos verslo vienetui	Dirbančių Energetikos skyriaus darbuotojų skaičius, priskirtas konkrečiam verslo vienetui ir paslaugai (produktui)
2.5.	Gedimų šalinimo veiklų grupė (Bendrosios inžinerinių tinklų baro sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 601101, 601111, 601111L) (Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos – sąnaudų sąskaita 601102)	Šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai ir kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo paslaugoms	Atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) tiesiogiai priskirtos darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos
2.6.	Paslaugų teikimo veiklų grupė (Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupės sąnaudos – sąnaudų sąskaitos 6200025, 62000125, 62000125L)	Karšto vandens tiekimo verslo vieneto karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai, šilumos perdavimo veiklos šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugai, kitos reguliuojamos veiklos verslo vieneto šalto vandens pardavimo paslaugai	Atitinkamoms paslaugoms pagal aptarnaujamų per atskaitinį laikotarpį skaitiklių kiekį

**UAB "VISAGINO ENERGIJA" DARBUOTOJŲ PASKIRSTYMAS KONKREČIOMS
PASLAUGOMS, PASKIRSTYMO CENTRAMS (VEIKLŲ GRUPĖMS) BEI
ADMINISTRACIJAI**

Eil. Nr.	Pareigų pavadinimas	Priskirimas sąnaudų sąskaitai	Priskirimas verslo vieneto produktui (paslaugai) ar paskirstymo centrui
	Inžinerinių tinklų baras		Šilumos perdavimas
1	Vairuotojas (operatorius)	600101	
2	Suvirintojas dujomis ir elektra 6 k.	600101	
3	Eksploatavimo organiz. ir rem. Inž. 2 kat.	600101	
4	Meistras 2 k.	600101	
5	Vairuotojas (operatorius)	600101	
6	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101	
7	Eksploatavimo organiz. ir rem. Inž. 2 kat.	600101	
8	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 4 k.	600101	
9	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101	
10	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101	
11	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101/302	
12	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101/302	
13	Eksploatavimo organiz. ir rem. Inž. 2 kat.	600101	
14	Eksploatavimo organiz. ir rem. Inž. 2 kat.	600101	
15	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101	
16	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	600101	
17	Eksploatavimo organiz. ir rem. Inž. 2 kat.	600101	17 600101
18	Ekskavatoriaus mašinistas 6 kat.	600101	1 600302
	Inžinerinių tinklų baras		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas
19	Ekskavatoriaus mašinistas 6 kat.	600202	
20	Vairuotojas(operatorius)	600302	
21	Vairuotojas(operatorius)	600302	1 600202
22	Valytojas	600302	3 600302
	Inžinerinių tinklų baras		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas
23	Valymo įrenginių operatorius 3 k.	600501	1 600501
	Šiluminė katelinė		Šilumos gamyba_Šiluma (produktas)
24	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
25	Valytojas	600103	
26	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
27	Kilnojamojo komp. mašinistas	600103	
28	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
29	Eksploatavimo inžinierius	600103	
30	Vyresnysis kat. operatorius 6 kat.	600103	
31	Vyresnysis meistras	600103	
32	Apskaitos operatorius	600103	
33	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
34	Vyresnysis katilinės operatorius 6 kat.	600103	
35	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
36	Katilinės operatorius 5 kat.	600103	
37	Suvirintojas dujomis ir elektra 6 k.	600103	
38	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103	
39	Remonto šaltkalvis 6 kat.	600103	
40	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103	
41	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103	

42	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103		
43	Meistras	600103		
44	Katilinės operatorius 5 kat.	600103		
45	Valytojas	600103		
46	Vyresnysis katilinės operatorius 6 kat.	600103		
47	Vyresnysis katilinės operatorius 6 kat.	600103		
48	Katilinės operatorius 5 kat.	600103		
49	Katilinės operatorius 5 kat.	600103		
50	Viršininkas	600103		
51	Vyr. katilinės operatorius 6 kat.	600103		
52	Katilinės operatorius 5 kat.	600103		
53	Katilinės operatorius 5 kat.	600103		
54	Remonto šaltkalvis 6 kat.	600103		
55	Tekintojas 5 k.	600103		
56	Remonto šaltkalvis 5 kat.	600103		
57	Sandėlininkas	600103- 70%;601901-30%		
58	Chemijos technikas 5 kat.	600703	33,7	600103
59	Viršininkas	600703-50%,701- 40%,702-10%	0,3	601901
60	Chemijos laborantas 5 kat.	600703	4,5	600703
61	Chemijos laborantas 5 kat.	600703	0,4	600701
62	Chemijos laborantas 5 kat.	600703	0,1	600702
	Vandenvietės ir valymo įrangos baras			Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas
63	Vandens rezervuaro operatorius 5 k.	600201		
64	Vandens siurblinės operatorius	600201		
65	Vandens rezervuaro operatorius 5 k.	600201		
66	Gamybos meistras 2 k.	600201/301		
67	Vandens rezerv. ir valymo įrang. operat.	600202		
68	Vandens rezervuaro operatorius 5 k.	600202		
69	Vandens rezervuaro operatorius 5 k.	600203		
70	Eksplotavimo inžinierius 2 k.	600203		
71	Viršininkas	600203/304		
72	Vandens rezervuaro operatorius 5 k.	600203		
73	Valytojas	600203		
74	Valymo įrenginių operatorius (val.) 4k.	600301		
75	Perpumpavimo stoties mašinistas 4 k.	600301		
76	Valymo įrangos operatorius (val.) 4k.	600301		
77	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600301		
78	Valymo įrangos operatorius (val.) 4k.	600301		
79	Valymo įrangos operatorius (val.) 4k.	600301		
80	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600301/304		
81	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600301		
82	Valymo įrangos operatorius (val.) 4k.	600301		
83	Valymo įrenginių operatorius (dumblo dž.) 5	600304		
84	Eksplotavimo inžinierius 2 k.	600304		
85	Perpumpavimo stoties mašinistas (val.) 4	600304		
86	Valymo įrangos operatorius (dumblo dž.) 5	600304	3,5	600201
87	Valytojas	600304	2	600202
88	Mikrobiologijos laborantas 4 kat.	600701	4,5	600203
89	Chemikas 2 k.	600701	6	600304
90	Chemijos laborantas 4 kat.	600701	9	600301
91	Chemijos laborantas 4 kat.	600702	3	600701
92	Chemijos technikas 4 kat.	600702	2	600702
	Inžinerinių tinklų baras			Gedimų šalinimo veiklų grupė
93	Eksplotavimo inžinierius 2 k	601101		
94	Viršininkas	601101		

95	Meistras 2 k.	601101	
96	Tekintojas 5 k.	601101	
	Kitos infrastruktūros aptarnavimo padalinys		Gedimų šalinimo veiklų grupė
97	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	601102	
98	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	601102	
99	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	601102	
100	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5 k.	601102	
101	Suvirintojas dujomis ir elektra 5 k.	601102	
102	Valymo įrangos operatorius (dumblo dž.) 5	601102	
103	Avar. ir atstatom. darbų šaltkalvis 5k.	601102	
	Energetikos skyrius		Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė
104	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 5 k.	601401	
105	Meistras 2 k.	601401	
106	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 6 k.	601401	
107	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 6 k.	601401	
108	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 6 k.	601401	
109	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 6 k.	601401	
110	Energetikos skyriaus vadovas	601401	
111	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 6 k.	601401	
112	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 5 k.	601401	
113	Meistras 2 k.	601401	
114	Kont. mat. prietaisų ir autom. šaltkalvis 6	601401	
115	Meistras 2 k.	601401	
116	Kont. mat. prietaisų ir autom. šaltkalvis 6	601401	
117	El.į rem. ir tech. priežiūros el. mont. 4 k.	601401	
118	Kont. mat. prietaisų ir autom. šaltkalvis 5	601401	
119	Kont. mat. prietaisų ir autom. šaltkalvis 5	601401	
120	Kont. mat. prietaisų ir autom. šaltkalvis 4	601401	
	Aprūpinimo tarnyba		Materialinio aprūpinimo veiklų grupė
121	Transporto ir apsaugos skyriaus vadovas	601901	
122	Viešųjų pirkimų specialistas	601901	
123	Viešųjų pirkimų specialistas	601901	
124	Valytojas	601901	
125	Pastatų ir statinių priežiūros darb. 5 k	601901	
126	Aprūpinimo direktorius	601901	
127	Vyr. viešųjų pirkimų specialistas	601901	
128	Sandėlio vedėjas	601901	
129	Energijos išteklių vadybininkas	601901	
130	Kompiuterinio tinklo administratorius	601901	
	Aprūpinimo tarnyba (transporto valdymas)		Transporto valdymo veiklų grupė
131	Automobilinio komp. mašinistas	601911	
132	Vairuotojas	601911	
133	Sunkvežimo keltuvo vairuotojas	601911	
134	Vairuotojas	601911	
135	Automobilinio krano mašinistas	601911	
136	Vairuotojas	601911	
137	Vairuotojas	601911	
	Komercijos tarnyba		Silumos, Karšto vandens, Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti)
138	Inžinierius	620002	

4 601101

7 601102

17 601401

10 601901

7 601911

139	Vyr. specialistas	620002	
140	Technikas I k.	620002	
141	Specialistas	620002	
142	Klientų aptarnavimo skyriaus vadovas	620002	
143	Valytojas	620002	
144	Skolų administravimo vadybininkas	620002	
145	Inspektorius	620002	
146	Specialistas	620002	
147	Specialistas	620002	
148	Technikas I k.	620002	
149	Komercijos direktorius	620002	
	Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė		Paslaugų tiekimo veiklų grupė
150	Technikas I k.	6200025	
151	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	6200025	
152	Įrenginių eksploatavimo meistras 2 k.	6200025	
153	KMA ir A šaltkalvis 6 kat.	6200025	
154	KMA ir A šaltkalvis 6 kat.	6200025	
155	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	6200025	
156	KMA ir A šaltkalvis 4 kat.	6200025	
157	KMA ir A šaltkalvis 5 kat.	6200025	
158	KMA ir A šaltkalvis	6200025	
159	KMA ir A šaltkalvis 3 kat.	6200025	
160	Technikas I k.	6200025	
161	KMA ir A šaltkalvis 6 kat.	6200025	
162	KMA ir A šaltkalvis	6200025	
	Pinigų surinkimo grupė		Silumos_Karšto vandens_Šalto vandens pardavimas (kelios paslaugos teikianti
163	Vyr. kasininkas	620003	
164	Kasininkas	620003	
165	Kasininkas	620003	
	Administracija		Administracija
166	Juristas	630001	
167	Sekretorė	630001	
168	Kanceliarijos vadovas	630001	
169	Juristas	630001	
170	Darb. saugos ir sveikatos specialistas	630001	
171	Personalo skyriaus vadovas	630001	
172	Personalo specialistas	630001	
173	Ryšų su visuomene specialistas	630001	
174	Gamybos direktorius	630001	
175	Personalo specialistas	630001	
176	Specialistas	630001	
177	Generalinis direktorius	630001	
178	Aplinkos apsaugos inžinierius	630001	
179	Gamybos technikos skyriaus vadovas	630001	
180	Remonto darbų ir techninės priež. inž. 2 k.	630001	
181	Remonto darbų ir techninės priež. inž. I k.	630001	
182	Buhalteris	630001	
183	Vyr. buhalteris	630001	
184	Ekonomikos skyriaus vadovas	630001	
185	Buhalteris	630001	
186	Buhalteris	630001	
187	Buh. apskaitos skyr. vadovė	630001	
188	Ekonomikos skyriaus vadovas	630001	
189	Vyr. ekonomistas	630001	

12 620002

13 6200025

3 620003

24 630001
189

Kito turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų paskirstymo nešikliai

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
Finansinis turtas			
Investicijos į antrines ir asocijuotas įmones	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Po vienerių metų gautinos sumos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas finansinis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas			
Atidėtojo mokesčio turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
Atsargos	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliuavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliuavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Nebaigta gamyba	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pagaminta produkcija	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PER VIENERIŲ METUS GAUTINOS SUMOS			
Pirkejų įsiskolinimas	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliuavimo apskaitos sistemos duomenys	
Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliuavimo apskaitos sistemos duomenys	
Kitos gautinos sumos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliuavimo apskaitos sistemos duomenys	
KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
Trumpalaikės investicijos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Terminuotieji indėliai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas trumpalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabas
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje.
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
Dotacijos, subsidijos	Netaikoma	-	Priskiriama tiesiogiai
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos (> 1 metai)	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola, dalis	Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys)	-
Skolos tiekėjams (> 1 metai)	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus personalo, mokesčių ir finansinės sąnaudas) dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai (> 1 metai)	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	-
Atidėjiniai, atidėti mokesčiai ir įsipareigojimai (> 1 metai)	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (> 1 metai)	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus personalo, mokesčių ir finansinės sąnaudas) dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	-
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola, dalis	Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys)	Nustatyta Metodikoje.
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirtų patūkany sąnaudų dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	-
Skolos tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus personalo, mokesčių ir finansinės sąnaudas), dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaitiavimas	Pastabos
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Personalo sąnaudų, priskirtų verslo vienetui sudarančioms paslaugoms, dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje.
Atidėjiniai	Neįtaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiesiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus personalo, mokesčių ir finansinės sąnaudas) dalis	Reguliuojamo apskaitos sistemos duomenys	

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

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

Pastaba:

Kai dėl atlikto ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ar remonto pasikeičia (pailgeja) turto naudingo eksploatavimo laikas ir pagerėja jo naudingosios savybės, šių darbų verte padidinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo eksploatavimo laikotarpis vadovaujantis UAB "Visagino energija" generalinio direktoriaus įsakymu patvirtintos Apskaitos politikos I Tvarkos (Finansinės apskaitos politika) 1V dalies nuostatomis (Ilgalaikio materialiojo turto apskaita).



Originalas nebus siunčiamas

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VISAGINO ENERGIJA“

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Žygio g. 97-103, Vilnius

2020-08-03 Nr. (1.10) 65-392
I _____ Nr. _____

DĖL UAB „VISAGINO ENERGIJA“ 2019 M. REGULIUOJAMŲ VEIKLŲ ATASKAITŲ PILDYMO

Atsakydami į Jūsų paklausimus teikiame paaiškinimus dėl UAB „Visagino energija“ (toliau - Bendrovė) reguliuojamų veiklų ataskaitų (toliau - RVA) už 2019 m. (toliau – ataskaitinis laikotarpis) pildymo.

1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas¹

Teikiame paaiškinimus dėl ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių reikšmingų (didesnių nei 20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių Bendrovės vykdomose šilumos gamybos ir tiekimo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklose (reguliuojamose veiklose).

Žemiau pateiktose lentelėse nurodytos Bendrovės 2019 m. ir 2018 m. gautų pajamų ir patirtų sąnaudų palyginimas.

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

1 lentelė. UAB "Visagino energija" 2019 m. pajamos ir sąnaudos, Eur

	PAJAMOS	IŠ VISO	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas
1.	PAJAMOS	13 276 020,49	7 318 242,34	2 817 938,12	93 454,54	487 108,42	94 910,50	2 282 300,51	182 066,06
2.	SĄNAUDOS	12 632 318,26	8 634 359,74	1 115 691,94	190 756,04	521 094,88	89 252,39	2 027 541,17	53 622,10
2.1.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	3 098 555,67	3 098 555,67						
2.2.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	3 312 793,53	3 303 041,10					9 752,43	
2.3.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	499 180,69							
2.4.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	549 594,02	224 025,38	76 974,83				188 771,34	9 409,14
2.5.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	144,00	58 553,72	41,69	0,00	490 998,61	0,00		0,00
2.6.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	45 826,11	144,00						
2.7.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	1 390 577,75	32 807,18	0,00	0,00	0,00	0,00	13 018,93	0,00
2.8.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	609 034,23	597 973,03	278 563,11	9 423,58	1 564,64	1 920,69	487 868,35	13 264,34
2.9.	PERSONALO SĄNAUDOS	2 726 278,36	1 51 598,01	123 757,60	10 219,20	1 691,26	24 000,45	295 493,15	2 274,55
2.10.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	125 175,07	1 033 193,84	539 685,93	142 688,47	22 881,96	60 319,42	901 583,24	25 925,49
2.11.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	1 157,14	3 677,86	53 530,85	-703,81	-118,50	-50,70	68 060,77	778,59
2.12.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	232 744,19	420,92	259,74	41,88	6,61	19,59	398,69	9,71
2.13.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	28 831,66	127 598,66	36 754,20	9 763,60	1 586,62	2 589,30	52 528,79	1 923,02
2.14.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0,00	138,43	240,87	20 315,24	2 652,75	494,82	4 988,56	0,99
2.15.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	12 425,84	2 631,95	5 883,11	-992,13	-169,07	-41,19	5 076,91	36,27

Uždaroji akcinė bendrovė Tel. (8 386) 25 901
 Taitkos pr. 26A Faks. (8 386) 60 840
 P. d. Nr. 3 El. p.
 31002 Visaginas visagino_energija@visaginoenergija.lt PVM mokėtojo kodas LT100875113

Duomenys kaupiami ir saugomi
 Juridinių asmenų registre
 Kodas 110087517
 Atsiskaitymoji sąskaita
 LT80 7044 0600 0262 0762
 AB SEB bankas

2 lentelė. UAB "Visagino energija" 2018 m. pajamos ir sąnaudos, Eur

PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ GRUPĖS		IŠ VISO	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas
1.	PAJAMOS	14 733 133,85	8 352 271,33	3 199 574,03	55 342,41	538 875,13	95 076,68	2 267 653,85	224 340,42
2.	SĄNAUDOS	13 456 133,16	9 507 505,93	995 358,18	186 281,93	576 210,32	78 716,34	2 057 758,44	54 302,03
2.1.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	2 811 630,86	2 811 630,86						
2.2.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	4 124 857,29	4 115 554,73						
2.3.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	494 901,30	229 372,44	73 193,33				9 302,56	
2.4.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	571 362,03	41 362,98	4 231,63		525 767,42		183 687,08	8 648,45
2.5.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0,00							
2.6.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	278,67	278,67						
2.7.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	1 406 621,69	651 017,85	229 994,99	10 290,54	3 252,00	1 796,43	495 825,57	14 444,31
2.8.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	607 858,28	196 635,74	90 665,58	9 009,66	1 676,56	27 587,72	276 606,18	5 676,84
2.9.	PERSONALO SĄNAUDOS	2 569 661,75	1 121 886,44	432 571,35	137 103,36	38 982,17	47 887,79	770 800,18	20 430,46
2.10.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	644 456,38	222 063,95	144 181,07	90,32	41,03	10,05	274 029,67	4 040,29
2.11.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	1 169,34	793,51	85,55	15,59	48,18	5,79	216,18	4,54
2.12.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	172 305,40	110 636,12	14 088,73	6 656,21	3 074,47	716,11	36 115,48	1 018,28
2.13.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	29 405,41	1 555,48	156,66	19 973,83	2 704,73	420,89	4 585,72	8,10
2.14.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0,00							
2.15.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	21 624,76	4 717,16	6 189,30	3 142,42	663,76	291,54	6 589,82	30,76

3 lentelė. UAB "Visagino energija" 2019 m. ir 2018 m. pajamų ir sąnaudų palyginimas, proc.

	PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ GRUPĖS	IŠ VISO	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimo vienetas	Mazmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas
1.	PAJAMOS	90,11	87,62	88,07	168,87	90,39	99,83	100,65	81,16
2.	SĄNAUDOS	93,88	90,82	112,09	102,40	90,43	113,38	98,53	98,75
2.1.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	110,20	110,20						
2.2.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	80,31	80,26						
2.3.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	100,86	97,67	105,17				102,77	108,80
2.4.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	96,19	141,56	0,99		93,39			
2.5.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS								
2.6.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	16 444,58	11 772,77						
2.7.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	98,86	91,85	121,12	91,58	48,11	106,92	98,40	91,83
2.8.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	100,19	77,10	136,50	113,42	100,88	87,00	106,83	40,07
2.9.	PERSONALO SĄNAUDOS	106,09	92,09	124,76	104,07	58,70	125,96	116,97	126,90
2.10.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	19,42	1,66	37,13	-779,24	-288,80	-504,47	24,84	19,27
2.11.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	98,96	53,04	303,62	268,63	13,71	338,42	184,43	213,80
2.12.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	135,08	115,33	260,88	146,68	51,61	361,58	145,45	188,85
2.13.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	98,05	8,90	153,76	101,71	98,08	117,57	108,78	12,18
2.14.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS								
2.15.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	57,46	55,80	95,05	-31,57	-25,47	-14,13	77,04	117,91

- Pajamos

Palyginus su 2018 m. daugiau nei 20 proc. padidėjo mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos pajamos, nes nuo 2019 m. liepos mėn. įsigaliojo nauja mažmeninio aptarnavimo kaina vartotojams, mokantiems už kiekvieną realizuotiną šilumos kilovatvalandę, kuri 150 proc. didesnė negu buvo taikoma prieš tai. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos pajamos padidėjo mažiau nei 1 proc.

- Kuro sąnaudos

Palyginus su 2018 m. beveik 20 proc. sumažėjo šilumos gamybos veiklos kuro sąnaudos, nes sumažėjo gamtinių dujų ir biokuro rinkos kaina bei 2019 m. pagamintas šilumos kiekis. Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos nuotekų tvarkymo veikloje pasikeitė nereikšmingai.

- Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos

Palyginus su 2018 m. padidėjo vandens poreikis šilumos gamybos veikloje. 2019 m. vandens paruošimo metu filtrų regeneracijos automatikos sistemoje įvyko daug gedimų. Dėl nekokybiškos automatikos veikimo reikėjo dažniau daryti papildomą filtrų regeneraciją. Tam kad užterštą vandenį po atliktos filtrų regeneracijos būtų galima išleisti į gamybines nuotekas, jį reikėjo praskiesti didesniu vandens kiekiu, kas lėmė vandens suvartojimo padidėjimą.

- Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos

Palyginus su 2018 m. daugiau nei 20 proc. sumažėjo šilumos gamybos veiklos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, nes technologinės medžiagos atskaitinio laikotarpio RVA priskirtos prie kitų kintamųjų sąnaudų grupės (cheminės medžiagos technologijai). Šilumos perdavimo veikloje šios sąnaudos padidėjo, kadangi 2019 m. buvo atliktas Inžinierinių tinklų baro pastato dirbtuvių ir laiptinės remontas. Vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veikloje reikšmingų pokyčių nėra.

- Personalo sąnaudos

Palyginus su 2018 m. darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo apie 6 proc. 2018 m. lapkričio 20 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. IV-116 „Dėl valstybės įmonės „Visagino energija“ darbuotojų darbo užmokesčio“ nuo 2018 m. gruodžio 1 d. buvo 10 proc. padidintas darbo užmokestis darbuotojams. Bendrovės vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (tiesioginės veiklos su administracinės veiklos darbuotojais) sudaro 1 177,3 Eur/mėn., kuris 14,4 proc. mažesnis negu Lietuvos statistikos departamento skelbiamas vidutinis mėnesinis vandens tiekimo, nuotekų valymo, atliekų tvarkymo ir regeneravimo veiklos darbo užmokestis (2019 m.) – 1 347,4² Eur/mėn. ir 37,3 proc. mažesnis negu elektros, dujų, garo tiekimo ir oro kondicionavimo veiklos 1 616,4³ Eur/mėn.

Analizuojant atskirai kiekvienos reguliuojamos veiklos darbo užmokesčio sąnaudas matosi reikšmingesni pokyčiai tarp teikiamų paslaugų. Pagrindinė šių pokyčių priežastis yra bendrųjų (administracinių) sąnaudų paskirstymo tarp dviejų vykdomų reguliuojamų veiklų pakeitimas. Iki 2017 m. Bendrovė bendrąsias (administracines) sąnaudas skirstydavo proporcingai tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtoms pastoviosioms sąnaudoms (be kintamųjų sąnaudų), nes šilumos gamybos ir tiekimo veikloje kintamosios sąnaudos žymiai didesnės už geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos kintamąsias sąnaudas. Vadovaujantis Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) 2018 m. kovo 23 d. raštu Nr. R2-(EA)-808 „Dėl bendram veiklos palaikymui naudojamo ilgalaikio turto ir bendrųjų sąnaudų paskirstymo“ Bendrovės 2017 m. ir 2018 m. bendrosios (administracinės) sąnaudos paskirstytos verslo vienetams ir paslaugoms pagal jiems priskirtų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą, t. y. vertinant pastoviasias ir kintamąsias sąnaudas. 2019 m. sausio 1 d. įsigaliojo šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas⁴ (toliau – Šilumos aprašas) bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašas⁵ (toliau – Vandentvarkos aprašas), kurie nustato, kad bendrosios (administracinės) sąnaudos

² <https://osp.stat.gov.lt/statistiniu-rodikliu-analize/>

³ <https://osp.stat.gov.lt/statistiniu-rodikliu-analize/>

⁴ 2018 m. gruodžio 31 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimas Nr. O3E-470 „Dėl šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“.

⁵ 2018 m. gruodžio 21 d. Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos nutarimas Nr. O3E-459 „Dėl geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo patvirtinimo“.

paskirstomos verslo vienetams ir paslaugoms proporcingai atitinkamam verslo vienetui ir konkrečiai paslaugai priskirtai pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumos daliai. Atsižvelgiant į tai, šilumos gamybos ir karšto vandens teikimo paslaugų darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo, o šilumos perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo), karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų bei kitos nereguliuojamos veiklos padidėjo.

Atkreipiame dėmesį, kad pasikeitęs bendrųjų (administracinių) sąnaudų paskirstymas daro įtaką ir kitų teikiamų paslaugų sąnaudų pokyčiams.

- Mokesčių sąnaudos

Palyginus su 2018 m. mokesčių sąnaudos abiejose reguliuojamose veiklose sumažėjo daugiau nei 20 proc., netaikant mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise. 2018 m. lapkričio 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1129 „Dėl sutikimo pertvarkyti valstybės įmonę „Visagino energija“ į savivaldybės įmonę ir valstybės turto perdavimo Visagino savivaldybės nuosavybėn“ valstybės įmonė „Visagino energija“ buvo pertvarkyta į savivaldybės įmonę.

- Finansinės sąnaudos

Palyginus su 2018 m. finansinės sąnaudos nereikšmingai sumažėjo, bet pasikeitė šių sąnaudų paskirstymas tarp paslaugų dėl aukščiau aprašyto bendrųjų (administracinių) sąnaudų perskirstymo principų tarp reguliuojamų veiklų pakeitimo.

- Administracinės sąnaudos

Palyginus su 2018 m. reikšmingai padidėjo abiejų reguliuojamų veiklų konsultacinių paslaugų sąnaudos, kurios priskiriamos administracinių sąnaudų grupei. 2019 m. sausio 31 d. Visagino savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr. TS-21 pertvarkyti savivaldybės įmonę „Visagino energija“ į uždarąją akcinę bendrovę „Visagino energija“. Pertvarkymo metu buvo atliktas turto vertinimas už 65,5 tūkst. Eur. Šitos sąnaudos pasiskirstė tarp šilumos gamybos ir tiekimo bei geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklų. Be to, 2019 m. buvo atlikta studija ir parengtas investicinis projektas dėl kogeneracinės jėgainės statybos Bendrovės šiluminės katilinės teritorijoje už 18,8 tūkst. Eur. Šios sąnaudos priskirtos šilumos gamybos veiklai.

- Kitos paskirstomos sąnaudos

Palyginus su 2018 m. kitos paskirstomos sąnaudos abiejose reguliuojamose veiklose sumažėjo daugiau nei 20 proc. dėl sumažėjusių skolų išieškojimo sąnaudų, nes buvo susigrąžintos vartotojų skolų administravimo išlaidos.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms paaiškinimas

Teikiame paaiškinimą dėl RVA apskaitytų ir buhalterinėje apskaitoje (DK 5 klaseje) apskaitytų pajamų skirtumo.

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.

Pagal Verslo apskaitos standartus pajamos iš savų padalinių neįskaičiuojamos į pardavimo pajamas, nurodytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, t. y. buhalterinėje apskaitoje (DK 5 kl.) apskaitomos faktiškos priskaičiuotos pajamos pagal išrašytas vartotojams už suteiktas paslaugas sąskaitas. Pajamos iš savo padalinių parodomos kredituojant (mažinant) teikiančio paslaugą padalinio sąnaudas (DK 600103, 600102, 600202, 600301, 600501 kreditas). Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė gavo 12 591,8 tūkst. Eur pajamų už vartotojams suteiktas paslaugas.

Reguliuojamos veiklos apskaitoje parodomas 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 684,2 tūkst. Eur, iš jų:

- 112,4 tūkst. Eur už suteiktą šilumos energiją (34,7 tūkst. Eur Vandenvietė, 39,5 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 17,4 tūkst. Eur Transporto skyrius, 5,1 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 15,7 tūkst. Eur Administracija);

- 1,9 tūkst. Eur už suteiktą šilumnešį (1,1 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 0,5 tūkst. Eur Vandenvietė; 0,1 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 0,1 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,1 tūkst. Eur Administracija);

- 223,5 tūkst. Eur už suteiktą geriamąjį vandenį (217,3 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 5,7 tūkst. Eur Valymo įrenginių baras, 0,1 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,3 tūkst. Eur Administracija; 0,1 tūkst. Eur Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas);

- 308,8 tūkst. Eur už suteiktas nuotekų tvarkymo paslaugas (306,0 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 1,9 tūkst. Eur Vandenvietė, 0,1 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,2 tūkst. Eur Komercijos tarnyba, 0,5 tūkst. Eur Administracija; 0,1 tūkst. Eur Pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas);

- 37,6 tūkst. Eur už suteiktas pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymo paslaugas (31,0 tūkst. Eur Šiluminė katilinė, 5,9 tūkst. Eur Transporto skyrius, 0,7 tūkst. Eur Administracija).

Visos reguliuojamos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 13 276,0 tūkst. Eur.

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 kolektoriaus nuomos mokesį, kuriame pratęsė savo komunikacijas. Nurodytas kolektorius naudojamas šilumos perdavimo veikloje. Kolektoriaus nuomos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4,6 tūkst. Eur (85 proc. visų nuomos pajamų). RVA turto nuomos pajamos priskirtos nereguliuojamai veiklai. Atsižvelgiant į aprašų reikalavimus, dalis (4,6 tūkst. Eur) nuomos pajamų turi būti priskirta šilumos perdavimo verslo vienetui.

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 daugintą iš galiojančios šilumos energijos kainos, nes šios pajamos atvaizduojamos šilumos tiekimo veikloje vertinant visą šilumos energijos pagamintą kiekį⁶. 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 gavybos, ruošimo ir pristatymo paslaugų bei nuotekų surinkimo, valymo ir dumblo tvarkymo paslaugų.

⁶ Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemos aprašo, patvirtinto 2020 gegužės 18 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. [V-64 „Dėl UAB „Visagino energija“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašo tvirtinimo“ (toliau – RAS aprašas), RAS aprašo VII skyrius.

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 pramoninių ir lietaus nuotekų tvarkymas, kita tipinė ir kita veikla bei finansinė veikla. Pramoninių ir lietaus 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 pramoninių 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 įprastinę veikla (infrastruktūros nuoma). Dalis (4,6 tūkst. Eur) reguliuojamoje veikloje naudojamo ilgalaikio turto nuomos pajamų turi būti priskirta šilumos tiekimo veiklai. Finansinės veiklos pajamos sudaro sumokėtos baudos, delspinigiai ir palūkanos už pradelstas skolas.

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų koregavimų paaiškinimai

Teikiame paaiškinimus dėl RVA patikros techninės užduoties, patvirtintos VERT 2019 rugsėjo 2 d. nutarimu Nr. O3E-386 „Dėl reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties patvirtinimo“, (toliau – TU) 6.1. priede atliktų K1 – K2 koregavimų.

K1 – pasikeitė geriamojo vandens apskaitos veiklos reguliavimas, Apskaitos veikla apima apskaitos prietaisų aptarnavimą ir eksploatacines sąnaudas, vartotojų informavimo ir aptarnavimo sąnaudas perkeltos į bendrąsias (administracines) sąnaudas.

K2 – į kitos reguliuojamos veiklos darbo užmokesčio tiesiogines sąnaudas perkeltos Komercijos tarnybos ir Ekonomikos ir finansų tarnybos (kasos) darbo užmokesčio sąnaudos, kurios pagal paskirstymo kriterijus priskiriamos šilumos pardavimo veiklai.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai

Teikiame paaiškinimus dėl TU 3.2 priede atliktų K3 ir K4 koregavimų.

K3 – elektros energijos sąnaudų koregavimas. Dalis elektros energijos sąnaudų, susijusių su patalpų apšvietimu, vėdinimu ir eksploatacija perkelta į komunalines paslaugas, t. y. atskirtos nuo elektros sąnaudų technologinėms reikmėms. Koreguojama elektros energijos sąnaudų suma paskaičiuota atsižvelgiant į Bendrovės Energetikos skyriaus pažymą dėl suvartotos elektros energijos paskirstymo pagal veiklos sritis.

K4 – teikiamų paslaugų pardavimų Bendrovės padaliniais atvaizdavimas. Bendrovė vykdo kelias veiklas: teikia šilumą, karštą vandenį, geriamąjį vandenį, buitinių, pramoninių bei lietaus nuotekų tvarkymo paslaugas (sąnaudų sąskaitos - 600103, 600102, 600202, 600301, 600501). Paslaugos teikiamos vartotojams (išoriniams klientams) ir savo padaliniais (Bendrovės vidaus poreikiams). Finansinėje apskaitoje pardavimai tarp savo padalinių parodomi kredituojant (mažinant) teikiančio paslaugą padalinio sąnaudas ir debetuoju (didinant) vartojančio suteiktą paslaugą padalinio sąnaudas. Reguluojamoje veikloje teikiančio paslaugą padalinio sąnaudos nemažinamos, o parodomas kaip priskaičiuotos iš kito padalinio pajamos už suteiktas paslaugas⁷. Tai reiškia, kad reguliuojamos veiklos apskaitoje pajamos apskaičiuojamos įskaitant pardavimus išoriniams klientams ir savo padaliniais. Pavyzdžiui, Šiluminė katilinė (sąnaudų sąskaita - 600103) pardavė šilumos energiją Vandenvietės barui (sąnaudų sąskaita - 600203). Šiuo atveju finansinėje apskaitoje

⁷ RAS aprašas VIII skyriaus 5 dalis.

mažinamos (kredituojamos) Šiluminės katilinės sąnaudos (600103 kreditas) ir didinamos (debetuojamos) Vandenvietės baro sąnaudos (600203 debetas). Reguluojamos veiklos apskaitoje Šiluminės katilinės sąnaudos (600103 debetas) nėra mažinamos, o parodomas kaip iš Vandenvietės baro priskaičiuotos pajamos už suteiktą šilumos energiją. Atsižvelgiant į tai, atliktas K4 koregavimas, t. y. prie atitinkamų paslaugų priskirtos sąnaudos, susijusios su pardavimais savo padaliniais, iš viso 684,20 tūkst. Eur.

Teikiame paaiškinimus dėl TU 6.2 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 - elektros energijos sąnaudų koregavimas. Žiūrėti TU 3.2 priedo K3 koregavimo aprašymą.

K4 - aplinkos teršimo iš mobilių taršos šaltinių mokesčio perkėlimas. Pagal Bendrovės RAS aprašo 2 priedą aplinkos teršimo iš mobilių taršos šaltinių mokesčiai priskiriami bendrosioms (administracinėms) sąnaudoms. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos metinių ataskaitų rinkinio 4 formoje „Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“ mokesčio už taršą sąnaudos nurodytos tik tiesioginių sąnaudų paskirstyme, t. y. bendrųjų (administracinių) sąnaudų paskirstyme mokesčių sąnaudų straipsnyje toks mokesčiai nėra nurodytas. Atsižvelgiant į tai, daromas K4 koregavimas perkeliant aplinkos teršimo iš mobilių taršos šaltinių mokesčio sąnaudas į kitas mokesčių sąnaudas. Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos metinių ataskaitų rinkinio 4 formoje aplinkos teršimo iš mobilių taršos šaltinių mokesčio sąnaudos nurodytos bendrųjų (administracinių) sąnaudų paskirstyme mokesčių sąnaudų straipsnyje prie kitų mokesčių sąnaudų.

K5 - teikiamų paslaugų pardavimų Bendrovės padaliniais atvaizdavimas. Žiūrėti TU 3.2 priedo K4 koregavimo aprašymą.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas – koregavimų paaiškinimai

Teikiame paaiškinimus dėl TU 3.4 priede atliktų K3 – K8 koregavimų.

K3 - apskaitos prietaisų remonto ir metrologinės patikros sąnaudų perkėlimas iš pardavimo sąnaudų į tiesiogines sąnaudas. Pagal Bendrovės buhalterinėje apskaitoje naudojamą pajamų, sąnaudų ir ilgalaikio turto sąskaitų planą⁸ karšto vandens, geriamojo vandens bei šilumos apskaitos prietaisų sąnaudos (sąnaudų sąskaitos – 62000211, 62000212, 62000221, 62000222, 62000223, 62000241, 62000242, 62000243) priskiriamos pardavimo veiklai. Rengiant RVA šios sąnaudos perkeliama į tiesiogines sąnaudas atsižvelgiant į RAS aprašo 2 priede išdėstytą sąnaudų sąskaitų priskyrimą reguliuojamos veiklos verslo vienetams (paslaugoms).

K4 - narystės mokesčio perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Pagal Šilumos aprašo 41.4 punktą ir 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 K4 koregavimą sąnaudos, susijusios su Bendrovės dalyvavimu nurodytose asociacijose, perkeliama į nepaskirstomas sąnaudas.

K5 – atstatyto turto nuvertėjimo sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Kadangi ankstesniais mokesčiais laikotarpiais turto nuvertėjimo sąnaudos buvo priskirtos nepaskirstomoms sąnaudoms, nuvertėjimo atstatymas mažina nepaskirstomas sąnaudas.

K6 - palūkanų sąnaudos perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Atliekant K6 korekciją sumokėtos kredito įstaigoms palūkanos už Bendrovei suteiktas ilgalaikes paskolas perkeliama į nepaskirstomas sąnaudas.

K7 - nebūtinės reklamos sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Pagal Šilumos aprašo 41.7 ir Vandentvarkos aprašo 27.7 punktą reguliuojamos veiklos verslo vienetams draudžiama priskirti reklamos, viešųjų ryšių ir rinkodaros sąnaudas, sąnaudas, susijusias su įmonės įvaizdžio

⁸ RAS aprašo 1 priedas.

kūrimo tikslais. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė išnaudojo apie 0,02 tūkst. Eur įrašų spausdinimui sveikinimo atvirukų viduje. Atvirukai išsiųsti Bendrovės partneriams per kalėdines ir naujametines šventes. Atliekant K7 koregavimą šios sąnaudos perkeliama į nepaskirstomas sąnaudas.

K8 - teikiamų paslaugų pardavimų Bendrovės padaliniais atvaizdavimas. Žiūrėti TU 3.2 priedo K4 koregavimo aprašymą.

Teikiame paaiškinimus dėl TU 6.4 priede atliktų K1 – K9 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 – elektros energijos sąnaudų koregavimas. Koreguojamas elektros energijos sąnaudų, susijusių su patalpų apšvietimu, vėdinimu ir eksploatacija, paskirstymas tarp geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos paslaugų. Elektros energijos sąnaudos, susijusios su patalpų apšvietimu, vėdinimu ir eksploatacija, priskirtos paslaugoms proporcingai toms paslaugoms priskirtoms elektros energijos sąnaudoms technologinėms reikmėms. Bendra paskirstoma elektros energijos sąnaudų, susijusių su patalpų apšvietimu, vėdinimu ir eksploatacija, suma paskaičiuota atsižvelgiant į Bendrovės Energetikos skyriaus pažymą dėl suvartotos elektros energijos paskirstymo pagal veiklos sritis.

K4 - atstatyto turto nuvertėjimo sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Žiūrėti TU 3.4 priedo K4 koregavimo aprašymą.

K5 - nurašyto turto sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Žiūrėti TU 3.4 priedo K5 koregavimo aprašymą.

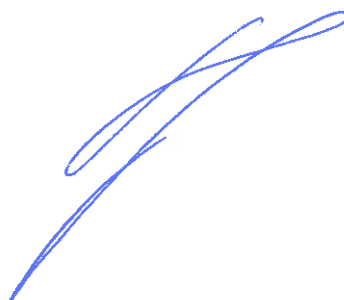
K6 - palūkanų sąnaudos perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Žiūrėti TU 3.4 priedo K6 koregavimo aprašymą.

K7 - vartotojų informavimo ir aptarnavimo sąnaudų perkėlimas. Rengiant ankstesnių ataskaitinių laikotarpių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklos metines ataskaitas, Apskaitos veiklai buvo priskiriamos sąnaudos, susijusios su apskaitos prietaisų priežiūra ir vartotojų aptarnavimu. Rengiant 2019 m. RVA Apskaitos veiklai priskirtos sąnaudos, tiesiogiai susijusios su apskaitos prietaisų aptarnavimu ir eksploatacija, atsižvelgiant į VERT 2019 m. balandžio 1 d. nutarimu Nr. O3E-91 „Dėl geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploataavimo užmokesčio apskaičiavimo metodikos patvirtinimo“ geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploataavimo užmokesčio apskaičiavimo metodiką. Sąskaitų, mokėjimo pranešimų, vandens suvartojimo ir mokėjimo apskaitos, vartotojų informavimo bei kitos su paslaugų pardavimu susijusios sąnaudos priskirtos bendrosioms (administracinėms) sąnaudoms.

K8 - nebūtinės reklamos sąnaudų perkėlimas į nepaskirstomas sąnaudas. Žiūrėti TU 3.4 priedo K7 koregavimo aprašymą.

K9 - teikiamų paslaugų pardavimų Bendrovės padaliniais atvaizdavimas. Žiūrėti TU 3.2 priedo K4 koregavimo aprašymą.

Komercijos direktorius,
pavadojantis generalinį direktorių



Viačeslav Šimkus

2.4.1. ILGALAIKIO TURTO ATRANKOS IR ĮMONĖS PAAIŠKINIMAI

IT priskyrimai atrinkti iš RAS turto sąrašo pagal turto priskyrimus sąnaudų buhalterinėms sąskaitoms

1. Tiesioginės sąnaudos

1.1. Šilumos tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

TRANZITINĖ ŠILUMOS MAGISTRALĖ NUO ŠP-8 IKI ŠP-16
ŠILUMINĖS KATILINĖS LAUKO APŠVIETIMAS (METALINIAI KABELIAI, APŠVIETIMO STULPAI, H - 11 M, 22 VNT.)
ŠILUMOS TIEKIMO TINKLŲ RUOŽAS NUO ŠK-18/5 IKI ŠK-18/7 PARKO G.
Šilumos tiekimo tinklų nuo ŠK-39 iki ŠK-42/6 ir iki gyvenamųjų namų šilumos punktų Kosmos gatvėje
NUOLATINIS AIŠKINAMASIS STENDAS (inv.nr.3009982)

1.2. Karšto vandens tiekimo veiklos tiesioginės sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA
VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA
VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA
VISAGINO MIESTO GYVENAMŲJŲ NAMŲ KARŠTO VANDENS TIEKIMO APSKAITOS SISTEMA
ŠILUMOS TINKLAI LINK GYV. NAM. 62A,64A-C,66A,B,42A,B,68-73,90,48P.NUO UT-23 IKI 73 P.RUOŽ.DR.UT-23

1.4.Vandens tiekimo tiesioginės sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

VANDENVIETĖS GRĘŽINYS NR. 12V
Magistralinis vandentiekis Nr1 Energ.g.(a/k23) nuo VK-30 iki taško "B"(UAB Blomstr.) ir iki met/ft
Vandentiekis nuo VK-30 iki V-302A, nuo V-302 iki V-3106 ir iki Taikos pr. 80, 82 įvadų
AUTOMOBILIS VW CADDY VALST.NR.EZA 985
17 KG/H GALINGUMO CHLORATORINĖ SU 14 T SĄNAUDŲ SANDĖLIŲ. VANDENVIETĖS PASTATAS 486A

1.5. Nuotekų tvarkymo veiklos tiesioginės sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

TINKLO KOMUTATORIUS HP 2530-24G
VANDENS ŠILDYTVUVAS TI TECH 500 STI
TRANSFORMATORINĖ TR-21
NUOTEKŲ TINKLAI
VIEŠBUČIO TIPO NAMO NUO I IKI IV SEKCIJOS BUITINĖ KANALIZACIJA

1.6. Pramoninių ir lietaus nuotekų valymo veiklos tiesioginės sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

LIETAUS KOLEKTORIUS 4 NUO SK-53 IKI SK-43
SLĖG. IR SAVITAKIAI LIETAUS KOLEKTORIAI PALEI A/K52 A/K 2 STAT. IND. BAZĖ
POLIMER-300 GERBŪVIS
LIETAUS NUOTEKŲ SIURBIMO SIURBLYS
LIETAUS NUOTEKŲ SIURBIMO SIURBLYS

1.7. Kitos tipinės veiklos sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

Turto nėra

2. Netiesioginės sąnaudos

2.1. Inžinerinių tinklų baro bendros sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

NESIOJAMAS KOMPIUTERI ASMENINIS KOMPIUTERIS SU MANITORIUMI Nuklonas Deka H65s/i3-6100
ATSKELUMO KŪJIS HM1213C
VIBROPLOKŠTĖ PF 1240 Honda
4 ŠAKŲ GRANDINIS STROPAS 6,70T-3M SU SŪTRUMPINIMO KABELIAIS IR RAKINAMAIS KABLIAIS
EKSKAVATORIUS EO-3323 A MN-230 VALSTYBINIS NR. 55-13 LD

2.2. Infrastruktūros aptarnavimo sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

Turto nėra

2.4 Aprūpinimo tarnyba

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

GUOLIŲ NUIMTVUVAS TMMP8.
GUOLIŲ NUIMTVUVAS TMMP15.
KOMPRESORIUS IRMAIR 5.5
AUTOBUSAS MERCEDES-BENZ 403 KA WDB904663 1R 860484 VALST.NR.BFF 395
AUTOMOBILIS VW CARAVELLE VALST.NR.FUB 423

2.6 Kontrolinių matavimo prietaisų aptarnavimo grupė

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

KOMPIUTERIS HP 8200E IR MONITORIUS HP LE2202X
KOMPIUTERIS HP 8200E IR MONITORIUS HP LE2202X
DUOMENŲ KAUPIKLIS DK-3 (be modulių) ppk 41-09
DUOMENŲ KAUPIKLIS DK-3 (be modulių) ppk 41-09
SANDĖLIAVIMO STELAŽAI NEDCON Group

3. Bendrosios (administracijos) sąnaudos

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS

VIDEO KAMĖRA SONY DOR-DVD403 e
MIKROFONAS BEYERDYNAMIC OPUS 169
STOVAS APARATŪRAI 19
APSAUGINĖS ŽALIUZĖS
DOKUMENTŲ SPINTA KS2P10

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
30002191E	2009-02-27	Naudojant šilumos perdavimo tinklo vamzdynus (inv. Nr. 3000219E, 3009981_2E) atliekamas šilumos tiekimas vartotojams. Nuolatiniam aiškinamajame stende (inv. Nr. 7010821) paviešinta informacija apie atliktą šilumos trąšų rekonstrukciją pagal projektą, susijusį su finansavimu iš ES struktūrinių fondų. Lauko apšvietimas (inv. Nr. 3001009963_2) įrengtas šiluminės katilinės teritorijoje ir skirtas jos aptarnavimui.
3001009963_2	2017-01-17	
3009981_2E	2014-08-27	
3009985E	2018-07-31	
7010821	2015-05-27	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
9900102E	2011-12-30	Karšto vandens tiekimo sistema (inv. 9900102E, 9900106E, 9900107E, 9900108E) sisideda iš kelių karšto vandens skaitiklių, įrengtų gyvenamajame name, kurie matuoja suvartotą karšto vandens kiekį. Šilumos tinklai (Inv. Nr. 3001248E) priklauso šilumos tiekimo veiklai, t.y. 600101 sąnaudų sąskaitai o ne 600102. Techninio pobūdžio klaida RAS turto sąrašė pataisyta.
9900106E	2013-11-29	
9900107E	2014-06-30	
9900108E	2014-12-30	
3001248E	1989-08-01	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
2000589E	2000-03-01	Gręžinys Nr. 12V (Inv. Nr. 2000589E) ir 17KG/H galingumo chloratorinė (Inv. Nr. 1000319E) yra vandenvieties teritorijoje, Čeberakų k. Visagino sav. Naudojant vandens tiekimo vamzdynus (inv. Nr. 3009970_2, 3009971_2) vanduo transportuojamas nuo vandenvietės (vandens šaltinio) iki vartotojų. Automobilį VW CADDY (Inv. Nr. 5000503E) naudoja inžinerinių tinklų baro darbuotojai vykdat savo darbo funkcijas , susijusias su vandens tiekimo veikla (pvz., važiuoja į remonto darbų atliekimo ar avarijų šalinimo vietas, į darbinus pasitarimus ar komandiruotes).
3009970_2	2016-12-30	
3009971_2	2016-12-30	
5000503E	2009-12-16	
1000319E	1993-10-01	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
4807403E	2018-11-06	Tinklo komutatoriai reikalingi kompiuterių sujingimui į tinklą ir yra įrengti visuose įmonės baruose. Tinklo komutatorius HP 2530-24G (Inv. Nr. 4807403E) įrengtas valymo įrenginių bare ir priskiriamas nuotekų valymo veiklai. Vandens šildytuvas (boileris) (Inv. Nr. 6004514) įrengtas valymo įrenginių bare ir juo naudojami šio baro darbuotojai. Transformatorinės TR-21 (Inv. Nr. 4408845E) funkcija užtikrinti viekančių siurblių darbą nuotekų surinkimo stotyse. Nuotekų tinklais (Inv. Nr. 110569, 3000348E) buitinės nuotekos transportuojamos į valymo įrenginių barą.
6004514E	2014-07-04	
4408845E	2014-12-31	
110569	2019-09-02	
3000348E	1982-12-01	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
3009579E	1992-07-01	Lietaus kolektorai (Inv. 3009579E, 3009593E) skirti kritulių (lietaus ir sniego tirpsto) vandens transportvimui į pramoninių ir lietaus nuotekų barą (POLIMER). Turtas (Inv. Nr. 2000395E, 4104675E, 4104676E) naudojamas pramoninių ir lietaus nuotekų veikloje, įrengtas POLIMER teritorijoje.
3009593E	1992-07-01	
2000395E	1992-07-01	
4104675E	2013-08-31	
4104676E	2013-08-31	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
4807327	2016-09-26	Turtas (Inv. Nr. 6000320, 6003083, 6004520, 4110576E) naudojamas atliekant remontus ar gerbūvio atstatymo darbus šilumos tiekimo, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklose, todėl priskiriamas netiesioginiai veiklai. Kompiuteris (Inv. Nr. 4807327) įrengtas inžinerinių tinklų baro teritorijoje.
6000320	2019-09-11	
6003083	2015-03-19	
6004520	2015-11-26	
4110576E	1998-07-01	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
6004435E	2003-02-01	Įranga (Inv. Nr. 6004435, 6004436, 4113457E) reikalinga transporto priemonių priežiūrai ir remontui. Transporto priemonėmis (t. sk. inv. Nr. 5000480E, 5002462E) nuodojami visi įmonės padaliniai.
6004436E	2003-02-01	
4113457E	2003-02-01	
5000480E	2005-11-16	
5002462E	2003-02-01	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
4806970E	2012-02-21	Įranga (Inv. Nr. 4806970E, 4806971E, 6003115E, 6003116E, 7080671E) naudojasi apskaitos prietaisus aptarnaujantys darbuotojai, ji įrengta jų darbo vietoje.
4806971E	2012-02-21	
6003115E	2010-03-10	
6003116E	2010-03-10	
7080671E	2008-07-17	

Invento-rinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Įmonės paaiškinimai
6000110E	2005-12-29	Turtas (Inv. Nr. 6000110E, 6000181E, 6000190E, 6003132, 7071155E) naudojamas bendroms funkcijoms vykdyti, įrengtas pagrindiniame administraciniame pastate.
6000181E	2005-12-29	
6000190E	2005-12-29	
6003132	2015-07-31	
7071155E	2007-06-27	

4.2.1 DU PRISKYRIMAI TU PRIEDE IR ĮMONĖS PAAIŠKINIMAI

Tiesioginės sąnaudos

	Pareigos	Įmonės paaiškinimas
Geriamojo vandens ruošimas	Eksploatavimo inžinierė	Organizuoja techniškai kvalifikuotą ir saugią vandenvietės įrangos eksploataciją ir užtikrina vartotojų aprūpinimą buitiniu – geriamuoju vandeniu, kurio kokybė turi atitikti Lietuvos Respublikos higienos normos reikalavimus. Eksploatavimo inžinieriaus darbo vieta - Vandenvietės įrangos baras, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė. 2018 m. buvo priimtas sprendimas optimaliai perskirstyti darbuotojų funkcijas tarp vykdomų veiklų, siekiant efektyviai vykdyti visas įmonės veiklas. Buvo atsisakyta nuo VVJB administracijos, o jos darbuotojai priskirti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklai tiesiogiai (geriamojo vandens ruošimui).
	Valytoja	Valo ir palaikyti jai paskirtų patalpų tvarką ir švarą. Valytojos darbo vieta - Vandenvietės įrangos baras, Čeberakų g., Čeberakų k., Visagino savivaldybė.
Nuotekų dumblo tvarkymas	Eksploatavimo inžinierė	Organizuoja techniškai kvalifikuotą ir saugią valymo įrangos eksploataciją ir užtikrina nuotekų valymą ir dumblo apdorojimą pagal Nuotekų tvarkymo reglamento reikalavimus. VĮ eksploatavimo inžinieriaus darbo vieta – Nuotekų valymo įrenginiai, Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė. 2018 m. buvo priimtas sprendimas optimaliai perskirstyti darbuotojų funkcijas tarp vykdomų veiklų, siekiant efektyviai vykdyti visas įmonės veiklas. Buvo atsisakyta nuo VVJB administracijos, o jos darbuotojai priskirti vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo veiklai tiesiogiai (nuotekų dumblo tvarkymui).
	Valytoja	Valo ir palaikyti jai paskirtų patalpų tvarką ir švarą. Valytojos darbo vieta - Nuotekų valymo įrenginiai, Dvarvietės g. 1, Skrytelių k., Visagino savivaldybė.

Netiesioginės sąnaudos

	Pareigos	Aprašymas
Inžinerinių tinklų baras	Meistras (techninis vadovas)	Užtikrina įstatymų ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių šilumos, karšto, geriamojo vandens tiekimą ir nuotekų surinkimą bei šalinimą, įgyvendinimą ir vykdymą atliekant ir organizuojant darbus. Techninio vadovo darbo vieta – ITB administracinis pastatas, Taikos pr. 19, Visaginas.
Infrastruktūros aptarnavimo grupė	Avarinių ir atstatomųjų darbų šaltkalvis	Užtikrina saugų, patikimą ir neavarinį įrangos darbą, lokalizuoja, šalina įrangos defektus, sutrikimus. Pagal poreikį AAD šaltkalvio darbo vietą nustato tiesioginis vadovas. Įvykus avarijai šilumos, geriamojo vandens ir nuotekų tiekimo trasose delayvauja avarijos pasiekimui šalinimo procese.
Energetikos skyrius	Energetikos skyriaus vadovas	Planuoja, organizuoja ir koordinuoja ES darbuotojų darbą. ES užtikrina elektros tinklų ir įrengimų, automatikos sistemų eksploatavimą ir remontą visuose įmonės padaliniuose, t.y. visuose vykdomose veiklose (šilumos tiekime, vandens tiekime ir nuotekų tvarkyme).
	Kontrolinių matavimo prietaisų ir automatikos šaltkalvis	ES darbuotojai užtikrina elektros tinklų ir įrengimų, automatikos sistemų eksploatavimą ir remontą visuose įmonės padaliniuose, t.y. visuose vykdomose veiklose (šilumos tiekime, vandens tiekime, nuotekų tvarkyme).
Finansų ir ekonomikos skyrius (pinigų surinkimo)	Kasininkė	Pagrindinė kasininko pareiga – dirbant su kasos aparatais vykdyti piniginius atsiskaitymus, už suteiktas paslaugas priimti ir tikrinti iš gyventojų įmokas už patiektą šilumą, karštą vandenį, geriamąjį vandenį bei už sutvarkytas nuotekas grynaisiais pinigais bei elektroninėmis priemonėmis, atlikti pinigų apskaitos ir apsaugos operacijas. Kasininko darbo vieta – Bendrovės Komercijos tarnybos pastatas, Taikos pr. 15, Visaginas.

Bendrosios sąnaudos

	Pareigos	Aprašymas
Administracija	Juristas	Analizuoja įmonės ūkinės veiklos teisinį pagrįstumą, nustato esamas klaidas, numato galimus ūkiniu, finansiniu, administraciniu ir kitų problemų teisinio sprendimo būdus, rengia ir tikrina įmonės veiklai reikalingas sutartis, dalyvauja derybose su užsakovais, klientais ir veiklos partneriais, administruoja skolas pagal priskirtą kompetenciją, t.y. užtikrina visų vykdomų veiklų bendrą palaikymą.
	Gamybos direktorius	Pagrindinė gamybos direktoriaus pareiga – efektyviai planuoti, organizuoti ir koordinuoti pavaldžių įmonės padalinių (tarnybų, barų, skyrių) gamybines, elektros energetikos, technologines veiklas. Gamybos direktoriaus darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė
	Gamybos technikos skyriaus vadovas	Užtikrina įmonės visų padalinių pastatų, įrenginių saugią ir neavarinę būklę, naujų objektų statybos ir senų objekto remonto ir rekonstrukcijos darbų kokybę. Gamybos technikos skyriaus vadovo darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	Buhalterė (darbo užmokesčio apskaitai)	Apskaičiuoja įmonės darbuotojų darbo užmokesį ar kitas su darbo santykiais susijusias išmokas, išskaitymus iš darbo užmokesčio ir privalomus mokėjimus į biudžetą, fondus, rengia mokesčių deklaracijas, finansines ir statistines ataskaitas bei teikia įmonės vadovybei ir valstybinėms institucijoms. Buhalterio darbo vieta – Įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.
	Buhalterė	Vykdo gautinų, mokėtinų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų registravimą ir apskaitą, atlieka banko ir kasos operacijų registravimą. Buhalterio darbo vieta – įmonės administracinis pastatas, Dūkšto kelias 17, Karlių k., Visagino savivaldybė.

Kita nereguluojama veikla	Valymo įrenginių operatorė	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 siurbliu „Polimeras-300“, Geležinkelio g. 3, Karlių k., Visagino savivaldybė.
---------------------------	----------------------------	--

5.2.1. SĄNAUDŲ GRUPAVIMO PATIKRINIMAS

TU 6.2.	Kaštų centrų suvestiniai žiniaraščiai
---------	---------------------------------------

3.	Elektros energijos sąnaudos			
3.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	RAS aprašo 4 priedas	508.59	508.59
4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos			
4.2.	Technologinio kuro sąnaudos	600304, 600305 (808)	3 312.79	3 312.79
5.	Kuro transportui sąnaudos			
5.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	600111L,600113L,600211L,600212L,600311L,600312L,600711L,600712L,600713L,601111L,601411L,601911L,620012L,62000125L,630011L (10)	19.24	19.24
7.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos			
7.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos		18.42	18.42
8.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1 330.14	1 330.14
9.	Personalo sąnaudos			
9.3.	Darbo saugos sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	10.97	10.97
10.	Mokesčių sąnaudos			
10.4.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	7.22	7.22
11.	Finansinės sąnaudos			
11.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	RAS aprašo 4 priedas	1.16	1.16
12.	Administracinės sąnaudos			
12.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	601901 (142)	45.19	45.19
14.	Kitos sąnaudos			
14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	600103,600104,600201,600203,600301,600304,600305,600501,600701,600702,600703,600101,6001011,600202,6002021,600302,6003021,601101,601102,601401,601901,620002,620003,630001,62000221, 62000222,62000223,62000241,6200242,62000243,620002,6200025,620003,630001 (804,805,806,113301,11331,1231), išskyrus 1, 2.1, 3.1, 4.1, 4.2	46.37	46.37

5.3.3. NEPAŠKIRSTOMŲJŲ SĄNAUDŲ PATIKRINIMAS

B.9.3.	Darbo saugos sąnaudos	9.832
---------------	------------------------------	--------------

1) atrinkta:

spec.drabužiai - 100	600103	3 226.04
spec.drabužiai - 100	600101	1 622.88

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.01.30	(5,15)MV-4909	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600103	2010	1 047.20	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šiluminėje katilinėje darbuotojams
2019.03.29	95,15)MV-4972	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600103	2010	613.90	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šiluminėje katilinėje darbuotojams
2019.11.27	(5,15)MV-6185	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600103	2010	851.07	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šiluminėje katilinėje darbuotojams
2019.06.28	(5,15)MV-5094	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600103	2010	149.09	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šiluminėje katilinėje darbuotojams
2019.09.26	(5,15)MV-6098a	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600103	2010	160.00	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šiluminėje katilinėje darbuotojams
2019.09.30	(5,15)MV-6123	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600103	2010	50.00	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šiluminėje katilinėje darbuotojams
2019.04.30	(5,15)MV-5020	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600101	2010	783.56	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šilumos tinklų bare darbuotojams
2019.09.30	(5,15)MV-6138	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600101	2010	592.34	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šilumos tinklų bare darbuotojams
2019.11.25	(5,15)MV-6167	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600101	2010	76.98	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šilumos tinklų bare darbuotojams
2019.12.30	(5,15)MV-6222	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600101	2010	20.00	Spec.drabužiai išduoti tiesiogiai dirbantiems Šilumos tinklų bare darbuotojams

B.9.4.	Kitos personalo sąnaudos	9.337
---------------	---------------------------------	--------------

1) atrinkta:

kvalifikacijos kėlimas - 11315	600101	2 655.00
kvalifikacijos kėlimas - 11315	600302	562.85
skiepijimas - 1222	600101	248.44

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.09.23	SDGV50008563	UAB "SDG"	600101	4430	730.00	Šilumos tinklų baro darbuotojai dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose, gavo atestatus
2019.09.23	SDGV50008564	UAB "SDG"	600101	4430	605.00	Šilumos tinklų baro darbuotojai dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose, gavo atestatus
2019.12.11	SDGV50008833	UAB "SDG"	600101	4430	580.00	Šilumos tinklų baro darbuotojai dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose, gavo atestatus
2019.09.23	SDGV50008563	UAB "SDG"	600101	4430	360.00	Šilumos tinklų baro darbuotojai dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose, gavo atestatus
2019.05.10	VAND0006850	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	600302	4430	380.00	Nuotekų surinkimo veikai priskirto darbuotojo dalyvavimas tarptautinėje specializuotoje vandens technologijų konferencijoje ir parodoje
2019.06.07	SPSC364719ATSp	VĮ "Statybos produkcijos sertifikavimo centras"	600302	4430	30.00	Nuotekų surinkimo veikai priskirto atestuoto inžinieriaus kvalifikacijos tobulinimo įvertinimas
2019.08.02	VSI0032658	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	600101	4430	185.84	Tiesiogiai dirbantiems Šilumos tinklų bare dabruotojams suteiktos skiepavimo paslaugos

B.12.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	25.892
----------------	--	---------------

1) atrinkta:

konsultacinės paslaugos - 143_500	600103	18 807.00
-----------------------------------	--------	-----------

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.09.16	KTUCVS2019721	KALUNO TECHNOLOGIJOS UNIVERSITETAS	600103	4430	9 850.00	Biokogeneracijos įdiegimo Šiluminėje katilinėje techninės ir ekonominės analizės parengimo paslaugos
2019.12.19	ETS20191203	UAB "Ekotermija"	600103	4430	8 957.00	Biokogeneracijos įdiegimo Šiluminėje katilinėje investicinio projekto parengimo paslaugos

B.12.14.	Kitos administravimo sąnaudos	65.377
-----------------	--------------------------------------	---------------

1) atrinkta:

utilizacija - 1232	600301	120.46
apsauga - 145	600103	58 306.70
signalizacijos priežiūra - 907	600701	55.62

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.12.30	UTE1912127	UAB "Žalvaris"	600301	4430	115.26	Nuotekų valymo procese susidarantių pavojingų ir nepavojingų atliekų tvarkymo paslaugos
2019.01.31	EBV9009361	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 605.58	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.02.28	EBV9019460	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.03.29	EBV9029082	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.04.30	EBV9038732	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.05.31	EBV9049012	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.06.28	EBV9058962	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.07.31	EBV9068804	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.08.30	EBV9078829	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.09.30	EBV9088390	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.10.31	EBV9097981	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.11.29	EBV9108286	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.12.31	EBV9118095	UAB "Ekskomisarų biuras"	600103	4430	4 881.92	Šiluminės katilinės fizinės apsaugos paslaugos
2019.02.11	MAG0005920	UAB "MagElita"	600701	4430	7.64	Laboratorijos apsauginės signalizacijos aptarnavimas
2019.08.14	MAG0006141	UAB "MagElita"	600701	4430	7.09	Laboratorijos apsauginės signalizacijos aptarnavimas
2019.08.14	MAG0006140	UAB "MagElita"	600701	4430	11.35	Laboratorijos apsauginės signalizacijos aptarnavimas
2019.08.29	MAG0006174	UAB "MagElita"	600701	4430	16.80	Laboratorijos apsauginės signalizacijos aptarnavimas

B.14.1.	Turto nuomos sąnaudos	1.019
----------------	------------------------------	--------------

1) atrinkta:

nuoma - 180	600203	127.42
-------------	--------	--------

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.01.31	SVK24994	UAB "Svarus pasaulis"	600203	4430	4.12	Sintetinių kilimėlių nuomos palaugos (Vandenvietės įrangos baras – 85x150 cm dydžio, 2 vnt. ir 115x200 cm dydžio, 1 vnt.)
2019.03.29	SVK26918	UAB "Svarus pasaulis"	600203	4430	10.96	Sintetinių kilimėlių nuomos palaugos (Vandenvietės įrangos baras – 85x150 cm dydžio, 2 vnt. ir 115x200 cm dydžio, 1 vnt.)
2019.04.30	SVK27693	UAB "Svarus pasaulis"	600203	4430	13.70	Sintetinių kilimėlių nuomos palaugos (Vandenvietės įrangos baras – 85x150 cm dydžio, 2 vnt. ir 115x200 cm dydžio, 1 vnt.)
2019.05.31	SVK28517	UAB "Svarus pasaulis"	600203	4430	10.96	Sintetinių kilimėlių nuomos palaugos (Vandenvietės įrangos baras – 85x150 cm dydžio, 2 vnt. ir 115x200 cm dydžio, 1 vnt.)
2019.07.31	SVK30274	UAB "Svarus pasaulis"	600203	4430	13.70	Sintetinių kilimėlių nuomos palaugos (Vandenvietės įrangos baras – 85x150 cm dydžio, 2 vnt. ir 115x200 cm dydžio, 1 vnt.)

B.14.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	15.383
----------------	---------------------------------------	---------------

1) atrinkta:

šiuikščių išvežimas - 1231	600103	1 331.83
Šilumnešis - 113301	600701	303.78
šaltas vanduo - 804	600304	3 561.13

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.03.31	B345890	Visagino savivaldybės administracija	600103	291	332.92	Šiuikščių išvežimas iš Šiluminės katilinės teritorijos
2019.12.31	B357045	Visagino savivaldybės administracija	600103	291	333.07	Šiuikščių išvežimas iš Šiluminės katilinės teritorijos
2019.05.31	B348774	UAB "Visagino Energija"	600701	3900	40.67	Šilumnešio (karšto vandens) suvartojimas Geriamojo vandens laboratorijoje
2019.05.31	B348775	UAB "Visagino Energija"	600304	3900	251.49	Šalto vandens suvartojimas buitiniams poreikiams dumblo sausinimo ceche
2019.06.30	B349846	UAB "Visagino Energija"	600304	3900	330.34	Šalto vandens suvartojimas buitiniams poreikiams dumblo sausinimo ceche

B.14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	26.089
----------------	------------------------------------	---------------

1) atrinkta:

atsarginės dalys - 103	600212, 212L	1 437.47
atsarginės dalys - 103	600311, 311L	6 800.12
transporto remontas ir tech.aparnav. - 1136	600312, 312L	2 963.00

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.09.30	(5,15)MV-6128	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2010	1 196.69	Atsarginių dalių panaudojimas vandens tiekimo veikai priskirtam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)
2019.09.30	(5,15)MV-6132	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2010	194.25	Atsarginių dalių panaudojimas vandens tiekimo veikai priskirtam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)
2019.01.31	(5,15)MV-4911	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600311	2010	1 498.94	Atsarginių dalių panaudojimas nuotekų valymo veikai priskirtam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)

2019.11.25	(5,15)MV-6166	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600311	2010	2 454.92	Atsarginių dalių panaudojimas nuotekų valymo veiklai priskirtam transportui (padangu, akumulatorių, filtrų ir t.t.)
2019.04.30	(5,15)MV-5023	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600311L	2010	10.85	Atsarginių dalių panaudojimas nuotekų valymo veiklai priskirtam transportui (padangu, akumulatorių, filtrų ir t.t.)
2019.09.30	(5,15)MV-6128	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600311	2010	663.28	Atsarginių dalių panaudojimas nuotekų valymo veiklai priskirtam transportui (padangu, akumulatorių, filtrų ir t.t.)
2019.06.18	TRA1922026	UAB Transigva	600312	4430	2 866.00	Nuotekų surinkimo veiklai priskirto automobilio DCG 365 remonto paslaugos
2019.06.14	TRA1922012	UAB Transigva	600312	4430	55.00	Nuotekų surinkimo veiklai priskirto automobilio DCG 365 remonto paslaugos

B.14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	3 102.936
----------------	-----------------------------------	------------------

<i>1) atrinkta:</i>		
pelėnų išvežimas - 1234	600103	2 990.00
Šilumos energijos pirkimo iš NSG - 1133	600103	3 098 555.67

<i>2) iš jų atrinkta:</i>		
---------------------------	--	--

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.11.28	AP015	Ūkininkas Andrius Pošiūnas	600103	4430	2 990.00	Pelėnų, susidariusių šilumos gamybos procese, išvežimas
2019.01.31	KARL0010	UAB "Karly katilinė"	600103	4430	279 332.13	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Karly katilinė"
2019.02.28	KARL0011	UAB "Karly katilinė"	600103	4430	327 867.57	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Karly katilinė"
2019.03.31	KARL0012	UAB "Karly katilinė"	600103	4430	369 708.97	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Karly katilinė"
2019.11.30	KARL0018	UAB "Karly katilinė"	600103	4430	307 743.60	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Karly katilinė"
2019.12.31	KARL0019	UAB "Karly katilinė"	600103	4430	329 493.20	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Karly katilinė"
2019.05.31	KARL0015	UAB "Karly katilinė"	600103	4430	83 395.55	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Karly katilinė"
2019.04.30	B0601100054547	UAB "Visagino linija"	600103	4430	5 060.30	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Visagino linija"
2019.12.31	B0601100057839	UAB "Visagino linija"	600103	4430	60 106.00	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Visagino linija"
2019.07.31	B0601100055910	UAB "Visagino linija"	600103	4430	37 402.20	Šilumos energijos pirkimas iš nepriklausomų šilumos gamintojo UAB "Visagino linija"

C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	1.135
---------------	------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
spec.drabužiai - 100	601401	1 117.30
spec.drabužiai - 100	601901	12.50

<i>2) iš jų atrinkta:</i>		
---------------------------	--	--

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.01.31	(5,15)MV-4910	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601401	2010	126.50	Spec. drabužiai išduoti Energetikos skyriaus darbuotojams
2019.09.30	(5,15)MV-6136	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601401	2010	375.40	Spec. drabužiai išduoti Energetikos skyriaus darbuotojams
2019.09.30	(5,15)MV-6137	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601401	2010	601.90	Spec. drabužiai išduoti Energetikos skyriaus darbuotojams
2019.01.31	(5,15)MV-4911	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601401	2010	13.50	Spec. drabužiai išduoti Energetikos skyriaus darbuotojams
2019.03.29	(5,15)MV-4982	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	10.00	Spec. drabužiai išduoti Aprūpinimo tarnybos darbuotojams

C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	8.913
---------------	---------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
med. paslaugos - 1221	601401	201.62
med. paslaugos - 1221	601901	65.01
med. paslaugos - 1221	601102	133.46
kvalifikacijos kėlimas - 11315	601401	487.92

<i>2) iš jų atrinkta:</i>		
---------------------------	--	--

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.07.03	VS10032624	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601401	4430	201.62	Energetikos skyriaus darbuotojų med. apžiūra
2019.07.03	VS10032624	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601901	4430	65.01	Aprūpinimo tarnybos darbuotojų med. apžiūra
2019.07.03	VS10032624	VšĮ Visagino pirminės sveikatos priežiūros centras	601102	4430	133.46	Infrastruktūros aptarnavimo grupės darbuotojų med. apžiūra
2019.02.08	SDGVS0008000	UAB "SDG"	601401	4430	135.00	Energetikos skyriaus darbuotojų dalyvavimas kvalifikacijos kėlimo mokymuose
2019.09.27	VJN19092717	Viešojo įstaiga Vilniaus Jeruzalės darbo rinkos mokymo centras	601401	4430	100.00	Energetikos skyriaus darbuotojų dalyvavimas kvalifikacijos kėlimo mokymuose

C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	3.215
----------------	--------------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
apsauga - 145	601901	1 047.10
mokestis, rinkliava - 400	601911	1 176.00

<i>2) iš jų atrinkta:</i>		
---------------------------	--	--

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.11.29	BR086081	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	41.61	Aprūpinimo tarnybai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos
2019.11.29	BR086081	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	44.00	Aprūpinimo tarnybai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos
2019.12.31	BR093317	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	37.49	Aprūpinimo tarnybai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos
2019.12.31	BR093317	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	44.00	Aprūpinimo tarnybai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos
2019.10.28	1489	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	2710	127.00	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus sumokėti mokesčiai už Lietuvos Respublikoje įregistruotas krovinines transporto priemones
2019.10.28	1490	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	2710	304.00	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus sumokėti mokesčiai už Lietuvos Respublikoje įregistruotas krovinines transporto priemones
2019.11.18	1625	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	2710	735.00	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus sumokėti mokesčiai už Lietuvos Respublikoje įregistruotas krovinines transporto priemones

C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	0.745
----------------	------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
nuoma - 180	601901	285.48
nuoma - 180	601101	426.48

<i>2) iš jų atrinkta:</i>		
---------------------------	--	--

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.10.31	SVK32749	UAB "Svarus pasaulis"	601901	4430	24.60	Aprūpinimo tarnybai suteiktos sintetinių kilimėlių nuomos paslaugos
2019.11.29	SVK34351	UAB "Svarus pasaulis"	601901	4430	19.68	Aprūpinimo tarnybai suteiktos sintetinių kilimėlių nuomos paslaugos
2019.01.31	SVK24994	UAB "Svarus pasaulis"	601901	4430	8.40	Aprūpinimo tarnybai suteiktos sintetinių kilimėlių nuomos paslaugos
2019.01.31	VSP7015859	ELME MESSER LIT UAB	601101	4430	23.20	Euro balionų nuoma Inžinierinių tinklų barui, naudojami metalo suvirinimui abiejuose įmonės vydomose veiklose
2019.02.28	SVK25788	UAB "Svarus pasaulis"	601101	4430	10.96	Sintetinių kilimėlių nuomos paslaugos, suteiktos Inžinierinių tinklų barui

C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	7.755
----------------	---------------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
Šiukšlių išvežimas - 1231	601901	1 012.48
Šiukšlių išvežimas - 1231	601101	552.44
Pramonės ir liet. nuotekos - 806	601911	5 953.06

<i>2) iš jų atrinkta:</i>		
---------------------------	--	--

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.03.31	B345890	Visagino savivaldybės administracija	601901	291	247.98	Šiukšlių išvežimas iš Aprūpinimo tarnybai priklausančios teritorijos
2019.03.31	B345890	Visagino savivaldybės administracija	601101	291	138.11	Šiukšlių išvežimas iš Inžinierinių tinklų barui priklausančios teritorijos
2019.01.31	B344190	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	486.93	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.05.31	B348777	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	469.24	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.07.31	B351125	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	1 021.35	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.08.31	B352790	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	837.00	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.09.30	B353880	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	674.07	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.10.31	B355567	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	540.93	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.11.30	B356441	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	506.49	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.12.31	B357712	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	599.59	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.03.31	B346262	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	277.45	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos

2019.04.30	8347776	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	68.90	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos
2019.06.30	8349845	UAB "Visagino Energija"	601911	3900	275.59	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus (garažų) suvartotų pramonės ir lietaus nuotekų sąnaudos

C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	19.540
----------------	------------------------------------	---------------

<i>1) atrinkta:</i>		
atsarginės dalys - 103	601411	751.25
atsarginės dalys - 103	601411L	199.92
atsarginės dalys - 103	601111	3 763.61
atsarginės dalys - 103	601111L	596.79

<i>2) iš jų atrinkta:</i>						
Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.01.31	(5,15)MV-4911	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411	2010	297.52	Atsarginių dalių panaudojimas Energetikos tarnybos valdomam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)
2019.09.30	(5,15)MV-6128	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411	2010	132.23	Atsarginių dalių panaudojimas Energetikos tarnybos valdomam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)
2019.01.31	(5,15)MV-4915	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411L	2010	98.18	Atsarginių dalių panaudojimas Energetikos tarnybos valdomam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)
2019.09.30	(5,15)MV-6133	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601111	2010	972.35	Atsarginių dalių panaudojimas Inžinierių tinklų baro valdomam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)
2019.04.30	(5,15)MV-5023	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601111L	2010	415.55	Atsarginių dalių panaudojimas Inžinierių tinklų baro valdomam transportui (padangų, akumuliatorių, filtrų ir t.t.)

E.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	17.049
---------------	---------------------------------	---------------

<i>1) atrinkta:</i>		
kvalifikacijos kėlimas - 11315	630001	6 814.20
seminaras konsul.-informac. 11325	630001	1 575.75
Komandiruotės - 11310	630001	8 391.95

<i>2) iš jų atrinkta:</i>						
Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.12.03	VAND0007497	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	5 839.20	Išvyka į tarptautinę specializuotą vandens technologijų konferenciją ir parpodą, 4 administracijos darbuotojai
2019.03.15	VVA2019-018	Vidaus auditorių asociacija	630001	4430	600.00	Kvalifikaciniai vidaus auditorių mokymai, dalyvavo vyr. buhalterė. Buhalterijos skyriaus funkcijos yra susijusios su bedru įmonės veiklos palaikymu ir užtikrinimu.
2019.06.26	KP190655	UAB KOMUNIKACINIAI PROJEKTAI	630001	4430	450.00	Seminaras "Gamtos resursų saugojimo svarba", dalyvavo aplinkos inžinierius, kuris priskiriamas administracinei veiklai
2019.12.03	VAND0007497	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	1 048.60	Išvyka į tarptautinę specializuotą vandens technologijų konferenciją ir parpodą, 4 administracijos darbuotojai (organizacinės paslaugos)
2019.06.12	B349600	Tomas Zaleckas	630001	24450	15.00	Dienpinigiai, į komandiruotę važiuoju juristas, kuris priskiriamas administracinei veiklai
2019.01.23	B342878	Zigmas Jurgutavičius	630001	24450	94.00	Dienpinigiai, į komandiruotę važiuoju generalinis direktorius, kuris atsakingas už bendrą įmonės veiklos palaikymą.
2019.02.18	RDKP2705	VšĮ Vilnarsa	630001	4430	161.48	Kvalifikaciniai vidaus auditorių mokymai, dalyvavo vyr. buhalterė (apgyvendinimo paslaugos)

E.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	65.665
---------------	--	---------------

<i>1) atrinkta:</i>		
konsultacinės paslaugos - 143, 500, 927 7, 150	630001	65 665.02

<i>2) iš jų atrinkta:</i>						
Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.04.01	PPR190400016	UAB Pačiolio prekyba	630001	4430	55.28	Darbo priemonė - Buhalterinės apskaitos žinynas. Naudojamas buhalterijos skyriaus darbe.
2019.10.29	AKJ000001422	Auditas ir konsultacijos UAB	630001	4430	65 518.00	Įmonės patikėjimo teise valdomo turto rinkos vertės nustatymo paslaugos. Atliktas viso įmonės turto vertinimas.

E.9.15.	Kitos administravimo sąnaudos	14.800
----------------	--------------------------------------	---------------

<i>1) atrinkta:</i>		
paslauga pagal sutartis - 150	630001	1 895.00
kompiut. paslaugos - 140	630001	11 173.38

<i>2) iš jų atrinkta:</i>						
Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.02.04	VAND0006447	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	85.00	Korupcijos prevencijos priemonių įgyvendinimo, tvarkų ir aprašų projektų parengimo ir kt. susijusios paslaugos. Suteiktos paslaugos liečia visus įmonės padalinius ir darbuotojus.
2019.11.04	VAND0007355	VšĮ "Vandentvarkos institutas"	630001	4430	80.00	Konsultavimo paslaugos asmens duomenų apsaugos klausimais. Asmens duomenų apsauga liečia visus įmonės padalinius ir darbuotojus.
2019.01.15	EDR00074424	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	1 519.00	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.01.10	AEDR0004971	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	1 216.23	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.04.01	AEDR0005287	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	1 216.23	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.07.01	AEDR0005864	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	1 216.23	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.10.01	AEDR0006443	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	1 216.23	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.11.08	EDR00076532	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	915.00	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.04.30	B346736	UAB Blue Bridge	630001	291	179.87	Programinės įrangos palaikymo paketai
2019.06.28	EDR00075899	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	24.50	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas
2019.12.31	EDR00076822	Į "Edrana Baltic"	630001	4430	85.75	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas

E.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	0.070
----------------	------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
nuoma - 180	630001	43.08

<i>2) iš jų atrinkta:</i>						
Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.02.28	B344614	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
		AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.03.31	B345880	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.04.30	B346733	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.05.31	B347156	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.06.30	B348884	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.07.31	B350789	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.08.31	B351485	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.09.30	B351931	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.10.31	B354384	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.11.29	B355886	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis
2019.12.31	B357061	AB Lietuvos paštas	630001	291	3.59	Pašto dėžutės nuoma. Gaunama korespondencija yra susijusi su visomis įmonės teikiamomis paslaugomis

E.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	1.717
----------------	---------------------------------------	--------------

<i>1) atrinkta:</i>		
Nuotekos - 805	630001	522.86
Pramonės ir lietaus nuotekos - 806	630001	658.83
Šaltas vanduo - 804	630001	344.61

<i>2) iš jų atrinkta:</i>						
Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.10.31	B355564	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	139.24	Nuotekos sunaudotos administraciniame pastate (savoms reikmėms)
2019.07.31	B351124	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	22.86	Nuotekos sunaudotos administraciniame pastate (savoms reikmėms)
2019.01.31	B344189	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	30.48	Nuotekos sunaudotos administraciniame pastate (savoms reikmėms)
2019.07.31	B351125	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	113.03	Pramonės ir lietaus nuotekos sunaudotos administraciniame pastate, kieme (savoms reikmėms)

2019.08.31	8352790	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	92.63	Pramonės ir lietaus nuotekos sunauduotos administraciniame pastate, kieme (savoms reikmėms)
2019.01.31	8344190	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	53.89	Pramonės ir lietaus nuotekos sunauduotos administraciniame pastate, kieme (savoms reikmėms)
2019.10.31	8355563	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	102.08	Šaltas vanduo sunauduotas administraciniame pastate (savoms reikmėms)
2019.06.30	8349846	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	21.58	Šaltas vanduo sunauduotas administraciniame pastate (savoms reikmėms)
2019.02.28	8345347	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	19.92	Šaltas vanduo sunauduotas administraciniame pastate (savoms reikmėms)

E.11.5.	Kitos sąnaudos	0.739
----------------	-----------------------	--------------

1) atrinkta:

atsarginės dalys - 103	630011L	152.90
transporto remontas ir tech.aparnav. - 1136	630011L	176.60

2) iš jų atrinkta:

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
2019.03.29	(5,15)MV-4982	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	630011L	2010	14.06	Atsarginių dalių panaudojimas administracijos darbuotojų valdomam lengvajam transportui
2019.04.30	(5,15)MV-5021	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	630011L	2010	138.84	Atsarginių dalių panaudojimas administracijos darbuotojų valdomam lengvajam transportui
2019.03.21	GV19001697	UAB "ARX Autoservisas"	630011L	4430	165.69	Automobilio Škoda Superb VVZ888 techninė apžiūra ir remontas. Automobilį valdo administracijos darbuotojai.

5.4.2. PIRMINO SĄNAUDŲ PRISKYRIMO PATIKRINIMAS

a) Tiesioginės sąnaudos

3.2. Geriamojo vandens ruošimas						
Dok. Data	Dokumento nr.	Kontrahentas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
28/02/2019	B345345	UAB "Visagino Energija"	600203	3900	4 867.47	Šilumos energijos suvartojimas Vandens ruošimo veikloje
30/09/2019	B353834	UAB "Visagino Energija"	600203	3900	42.67	Šilumos energijos suvartojimas Vandens ruošimo veikloje
30/04/2019	B347772	UAB "Visagino Energija"	600203	3900	1 585.19	Šilumos energijos suvartojimas Vandens ruošimo veikloje
30/06/2019	B349848	UAB "Visagino Energija"	600203	3900	19.27	Šilumos energijos suvartojimas Vandens ruošimo veikloje
30/08/2019	EVI000562	UAB "Evikonas"	600203	4430	5 393.52	Aplinkotvarkos atstatymo darbai, Vandenvietė, Čeberakų km. darbai
31/05/2019	EASPO0055669	AB "Enerģijos skirstymo operatorius"	600203	4430	81.56	Elektros energijos suvartojimas Vandens ruošimas veikloje
31/05/2019	ETS29756	ENERGIJOS TIEKIMAS UAB	600203	4430	109.65	Elektros energijos suvartojimas Vandens ruošimas veikloje
30/09/2019	LDT399609	UAB "Ignitis"	600203	4430	112.55	Elektros energijos suvartojimas Vandens ruošimas veikloje
30/11/2019	EASPO0283428	AB "Enerģijos skirstymo operatorius"	600203	4430	213.64	Elektros energijos suvartojimas Vandens ruošimas veikloje
31/01/2019	ETS02403	ENERGIJOS TIEKIMAS UAB	600203	4430	124.14	Elektros energijos suvartojimas Vandens ruošimas veikloje

4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas						
Dok. Data	Dokumento nr.	Kontrahentas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
30/11/2019	B356442	UAB "Visagino Energija"	600304	3900	2 615.98	Šilumos energijos suvartojimas Dumblo tvarkymo (džiovinimo) veikloje
30/04/2019	B347772	UAB "Visagino Energija"	600304	3900	1 646.72	Šilumos energijos suvartojimas Dumblo tvarkymo (džiovinimo) veikloje
31/01/2019	(5,15)MV-4914	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600304	2010	1 525.20	Technologinių medžiagų nurašymas Dumblo tvarkymo (džiovinimo) veikloje
29/08/2019	(5,15)MV-6068	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600304	2010	1 043.85	Technologinių medžiagų nurašymas Dumblo tvarkymo (džiovinimo) veikloje
30/06/2019	(5,15)MV-6001	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600304	2010	2 794.35	Technologinių medžiagų nurašymas Dumblo tvarkymo (džiovinimo) veikloje
31/05/2019	AGC013341	AB "Amber Grid"	600305	4430	465.93	Dujų suvartojimas Dumblo džiovinimo veikloje
31/07/2019	AGC013630	AB "Amber Grid"	600305	4430	52.62	Dujų suvartojimas Dumblo džiovinimo veikloje
01/08/2019	LDT355917	UAB "Ignitis"	600305	4430	828.93	Dujų suvartojimas Dumblo džiovinimo veikloje
02/08/2019	PP214379	AB "Enerģijos skirstymo operatorius"	600305	4430	314.29	Dujų suvartojimas Dumblo džiovinimo veikloje
03/08/2019	RGB0622	UAB "GET Baltic"	600305	4430	39.00	Dujų suvartojimas Dumblo džiovinimo veikloje

3.3. Geriamojo vandens pristatymas						
Dok. Data	Dokumento nr.	Kontrahentas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
31/03/2019	(5,15)MV-4990	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600701	2010	120.51	Spec.drabužių nurašymas Geriamojo vandens laboratorijai
30/04/2019	(5,15)MV-5021	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600701	2010	306.07	Spec.drabužių nurašymas Geriamojo vandens laboratorijai
30/09/2019	(5,15)MV-6128	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2010	1 196.69	Atsarginių dalių nurašymas Vandentiekio transportui
29/03/2019	(5,15)MV-4982	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2010	28.82	Atsarginių dalių nurašymas Vandentiekio transportui
30/04/2019	FIF14	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2013	276.25	Kuro sąnaudų nurašymas Vandentiekio transportui
31/07/2019	KIB18	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600212	2013	42.86	Kuro sąnaudų nurašymas Vandentiekio transportui
31/05/2019	(5,15)MV-5048	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	600701	2010	35.66	Technologinių medžiagų nurašymas Geriamojo vandens laboratorijai
31/08/2019	B352794	UAB "Visagino Energija"	600701	3900	76.70	Nuotekų suvartojimas Geriamojo vandens laboratorijoje
31/05/2019	B348776	UAB "Visagino Energija"	600701	3900	116.84	Nuotekų suvartojimas Geriamojo vandens laboratorijoje
23/10/2019	EVI000573	UAB "Evikonas"	6002021	4430	1 581.39	Aplinkotvarkos atstatymo darbai (Magistralinio vandentiekio tinklai - ŪKINIO GERIAMOJO VANDENS VANDENTIEKIS PALEI A/K 23)

b) Netiesioginės sąnaudos

Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos						
Dok. Data	Dokumento nr.	Mokėtojas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
29/08/2019	EVI000552	UAB "Evikonas"	601101	4430	18 382.73	Inžinerinių tinklų baro, dirbtuvių pastato remonto darbai
2019-04-30	(5,15)MV-5023	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	701.41	Eksploatacinių medžiagų nurašymas Aprūpinimo tarnybai
2019-08-29	(5,15)MV-6075	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	114.55	Eksploatacinių medžiagų nurašymas Aprūpinimo tarnybai
2019-11-28	(5,15)MV-6194	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601101	2010	224.40	Eksploatacinių medžiagų nurašymas Bendrųjų inžinerinių tinklų barui
2019-04-30	(5,15)MV-5023	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601101	2010	119.47	Eksploatacinių medžiagų nurašymas Bendrųjų inžinerinių tinklų barui
2019-04-30	(5,15)MV-5024	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	228.74	Apsaugos priemonių nurašymas Aprūpinimo tarnybai
2019-12-30	(5,15)MV-6226	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601901	2010	213.57	Apsaugos priemonių nurašymas Aprūpinimo tarnybai
2019-03-29	(5,15)MV-4975	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601401	2010	77.70	Apsaugos priemonių nurašymas Enerģikos skyriui
2019-03-22	VMC0034971	AB "Vilniaus metrologijos centras"	601401	4430	401.80	Enerģetikos skyriaus prietaisų patikra ir kalibravimas
2019-12-11	MAG0006322	UAB "MagElita"	601101	4430	183.50	Inžinerinių tinklų baro kompiuterinių tinklų testavimo paslaugos

Kuro transportui sąnaudos						
Dok. Data	Dokumento nr.	Mokėtojas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
31/10/2019	AAAS42	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911L	2013	304.19	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto kuro sąnaudos
31/03/2019	FIF16	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911L	2013	55.51	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto kuro sąnaudos
30/11/2019	ASS538	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911L	2013	478.64	Aprūpinimo tarnybos lengvojo transporto kuro sąnaudos
28/02/2019	FVKL34	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411L	2013	31.01	Enerģetikos skyriaus lengvojo transporto kuro sąnaudos
30/09/2019	ASAS5	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411L	2013	96.07	Enerģetikos skyriaus lengvojo transporto kuro sąnaudos
31/05/2019	FIFK4	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601411L	2013	101.01	Enerģetikos skyriaus lengvojo transporto kuro sąnaudos
31/10/2019	AAAS19	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911	2013	148.20	Aprūpinimo tarnybos transporto kuro sąnaudos
31/03/2019	FIF144	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911	2013	49.63	Aprūpinimo tarnybos transporto kuro sąnaudos
31/01/2019	FVKV20	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911	2013	4.41	Aprūpinimo tarnybos transporto kuro sąnaudos
31/12/2019	SSSS39	Panaudotų mat.vertybių nurašymas	601911	2013	82.23	Aprūpinimo tarnybos transporto kuro sąnaudos

Administracinės sąnaudos						
Dok. Data	Dokumento nr.	Mokėtojas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
2019-01-31	IAE021189	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	601901	4430	104.26	Ryšiu paslaugos suteiktos aprūpinimo tarnybai
2019-08-31	M17132373113	UAB TELE2	601901	4430	11.78	Ryšiu paslaugos suteiktos aprūpinimo tarnybai
2019-09-30	RRT0159008	Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnyba	601901	4430	5.07	Ryšiu paslaugos suteiktos aprūpinimo tarnybai
2019-03-29	TC368	UAB "Transporto centras"	601901	4430	3 701.00	Darbuotojų vežimo autobusu paslaugos. Už darbuotojų vežimo į darbą ir iš darbo paslaugų pirkimą atsakinga Aprūpinimo tarnyba.
2019-12-31	VIS1808	UAB "Meteorit turas"	601901	4430	386.00	Darbuotojų vežimo autobusu paslaugos. Darbuotojų vežimo autobusu paslaugos. Už darbuotojų vežimo į darbą ir iš darbo paslaugų pirkimą atsakinga Aprūpinimo tarnyba.
2019-11-29	BR086081	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	41.61	Aprūpinimo tarnybai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos (pastatai 301, 301A, 302 Sandėlių g. 3, Karlių kaimas)
2019-12-31	BR093317	UAB "G4S Lietuva"	601901	4430	37.49	Aprūpinimo tarnybai priskirtų pastatų elektroninės saugos paslaugos (pastatai 301, 301A, 302 Sandėlių g. 3, Karlių kaimas)
2019-10-28	1490	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	2710	304.00	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus sumokėti mokesčiai už Lietuvos Respublikoje įregistruotas krovinines transporto priemones
2019-11-18	1625	Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR FM	601911	2710	735.00	Aprūpinimo tarnybos transporto skyriaus sumokėti mokesčiai už Lietuvos Respublikoje įregistruotas krovinines transporto priemones
2019-07-31	TC474	UAB "Transporto centras"	601901	4430	4 019.00	Darbuotojų vežimo autobusu paslaugos. Už darbuotojų vežimo į darbą ir iš darbo paslaugų pirkimą atsakinga Aprūpinimo tarnyba.

c) Bendrosios sąnaudos

Dok. Data	Dokumento nr.	Mokėtojas	Debetas	Kreditas	Suma	Įmonės paaiškinimai
31/05/2019	B348773	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	352.68	Šilumos energijos suvartojimas Administraciniame pastate (3001 past.)
30/11/2019	B356442	UAB "Visagino Energija"	630001	3900	1 892.93	Šilumos energijos suvartojimas Administraciniame pastate (3001 past.)
30/08/2019	SUG5695129	UAB "Sugardas"	630001	4430	721.41	Interneto abonentinis mokėtis (internetu naudojasi visi įmonės padaliniai)
15/01/2019	RC7451075	Valstybės įmonė Registrų centras	630001	4430	2 713.38	Turto registravimo paslaugos po įmonės juridinio statuso pakeitimo.
31/07/2019	B350791	UAB Blue Bridge	630001	291	179.87	Programinės įrangos palaikymo paketai
30/04/2019	EDR00075476	IĮ "Edrana Baltic"	630001	4430	57.00	BAP "Profit" (buhalterinės programos) palaikymas, aptarnavimas. Buhalterijos skyriaus funkcijos yra susijusios su bedru įmonės veiklos palaikymu ir užtikrinimu.
28/02/2019	ERSPO0028299	AB "Enerģijos skirstymo operatorius"	630001	4430	240.15	Administracinio pastato 3001 sunaudota elektros energija
30/09/2019	LDT399609	UAB "Ignitis"	630001	4430	259.20	Administracinio pastato 3001 sunaudota elektros energija
28/02/2019	B344608	UAB "Verslo žinios"	630001	291	20.61	Leidinio "Verslo žinios" prenumerata
30/04/2019	B346729	UAB "MERITS elektroninės sistemos"	630001	291	37.90	Prenumerata (Plano "Buhalteris" metinis abonementas), skirta buhalterijai.