

**UAB „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“
2021 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
PATIKRA**

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Registracijos Nr. AN12011-2R

Audito užsakovas: UAB „Kaišiadorių vandenys“

VILNIUS, 2022

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“ VADOVYBEI VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2020 m. rugsėjo 30 d., „Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartis Nr. AN12011, sudaryta tarp UAB „Analitika“ ir UAB „Kaišiadorių vandenys“), kurios išvardytos žemiau, dėl 2021 m. Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar Įmonės 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 pateikiame kartu su savo pastebėjimais šios ataskaitos Priede 1 ir Priede 2.

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

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

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

Auditorius Danius Stražinskas
2022 m. gegužės 30 d.
J. Galvydžio g. 3-110, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 1.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginimui žr. lapą TU_9.1_sąn
- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio pajamų palyginimui žr. lapą TU_9.1_paj

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 ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija (žr. žemiau).

	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.
IMNT įsigijimo vertė	7 314,74	x	7 314,74	7 314,74
IMNT sukauptas nusidėvėjimas	x	x	x	x
IMNT metinis nusidėvėjimas	209,90	209,90	x	x
Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT	32 060,05	x	32 060,05	x
Nepaskirstoma (nusidėvėjęs)*	696,93	x	x	x
Nepaskirstoma (nurašytas)**	97,39	x	x	x
Nepaskirstoma (nesuderintas)	19,51	x	x	x

Kontrolė

-

*pagal Aprašą nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje dar naudojamas turtas

** per ataskaitinį laikotarpį nurašytas turtas

b) Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą ir Ilgalaikio turto apyvartos lentelę, suformuotą iš buhalterinės sistemos nustatėme, kad IMNT įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše nesutampa (žr. žemiau).

	RAS turto sąrašas	BA informacija	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	40 188,62	40 091,23	97,39

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

97,39

Skirtumą sudaro per ataskaitinį laikotarpį nurašytas INMT (žr. Aplanką 2.1.1.)

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

a) Šiuo metu Įmonės buhalterinėje apskaitoje detali informacija apie ilgalaikio turto finansavimo šaltinius nėra vedama. Agreguota informacija naudojama dotacijų amortizacijos apskaitai nėra pakankamai tiksli t.y. negali būti lyginama su reguliacinės apskaitos informacija.

110290 1312413 1422,7

b) Šiuo metu Įmonės buhalterinėje apskaitoje detali informacija apie ilgalaikio turto finansavimo šaltinius nėra vedama. Agreguota informacija naudojama dotacijų amortizacijos apskaitai nėra pakankamai tiksli t.y. negali būti lyginama su reguliacinės apskaitos informacija.

c) Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto vartotojų lėšomis.

2.2.2. Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

a) Atliks audito įmonė, neturime duomenų šiai procedūrai atlikti

b) Atliks audito įmonė, neturime duomenų šiai procedūrai atlikti

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi nenaudojamo IMNT.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Mums buvo pateikti ataskaitinio laikotarpio Tarybos nutarimai, kuriais buvo suderintas turtas (žr. aplankas 2.2.5). Palyginę nutarimų Nr. O3E-1698 ir Nr. O3E-1699 investicijų sumas su RAS turto sąrašo informaciją, nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

Inv.nr.	Investicijos pavadinimas	RAS turto sąrašas	Nutarimas Nr. O3E-1698			Skirtumas	Ar viršyta nutarime nurodyta vertė?
			2019	2020	2021		
	Per ataskaitinį laikotarpį suderinto turto vertė	373,35	145,98	96,43	147,72	-	-
	<i>Iš šio skaičiaus:</i>						
1	Transporto priemonių įsigijimas	47,11	47,11	-	-	-	Ne
2	Vandens linijos įrengimas nuo Žiežmarių m. vandenvietės iki esamų Stoniavos k. vandentiekio tinklų	98,87	98,87	-	-	-	Ne
3	Laboratorinės įrangos atnaujinimas	2,82	-	0,47	7,00	4,65	Ne
4	Kompiuterinės įrangos įsigijimas	5,75	-	4,08	7,00	5,33	Ne
5	Programinės įrangos įsigijimas	24,98	-	24,98	2,00	2,00	Ne
6	Susidėvėjusių vandens siurblių keitimas Kaišiadorių r. sav.	31,95	-	31,95	-	-	Ne

7	Susidėvėjusių nuotekų siurblių, orapūčių remontas, keitimas Kaišiadorių r. sav.	27,51	-	20,20	7,31	-	Ne
8	Hidrodinaminio automobilio įsigijimas	94,99	-	-	94,99	-	Ne
9	Vandentiekio tinklų plėtra Žalgirio g. Žiezmarių m.	23,17	-	-	23,17	-	Ne
10	Kitos investicijos	16,20	-	14,75	6,25	4,80	Ne
		Nutarimas Nr. O3E-1699			Skirtumas	Ar viršyta nutarime nurodyta vertė?	
Per ataskaitinį laikotarpį suderinto turto vertė, iš šio sk.:		360,03	2019	2020			2021
1	Patikėjimo teise (2021-01-28 Nr. V17E-12)	70,99			70,99	-	Ne
2	Patikėjimo teise (2020-02-27 Nr. V17E-54)	136,29		136,29		-	Ne
3	Patikėjimo teise (2020-04-30 Nr. V17E-103)	16,00		16		-	Ne
4	Patikėjimo teise (2019-11-28 Nr. V17-288)	28,00	28			-	Ne
5	Patikėjimo teise (2021-07-01 Nr. V17E-177)	39,59			39,59	-	Ne
6	Patikėjimo teise (2019-03-28 Nr. V17-63)	69,17	69,17			-0,00	Ne

Kontrolė -

2.2.6. Akcininkų turtingųjų įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

a) - b) Netaikoma. Įmonės įstatinis kapitalas nebuvo didintas ataskaitiniu laikotarpiu.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

a) - b) Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

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

Ilgalaikio turto pogrupiai	Sistemos aprašas	Aprašas
standartinė programinė įranga	4	4
spec. programinė įranga	4-15	4-15
kitas nematerialus turtas	4-15	4-15
Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70	50-70
keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	27-30
vamzdynai	50	50

Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
vandens 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	10
nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	5
apskaitos prietaisai	6	6
įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
lengvieji automobiliai	7	7
kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
žemė	0	-

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

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

- a) Netaikoma.
- b) Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė
- c) Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.4.1. Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

- a)-c) Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)

Paskirstymo centras	Turto paskirstymo kriterijus	
	RVA	Sistemos aprašas
standartinė programinė įranga	C.1.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
spec. programinė įranga	C.1.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
kitas nematerialus turtas	C.1.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
vamzdynai	C.2.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
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)	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	C.3.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
apskaitos prietaisai	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
lengvieji automobiliai	C.5.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
žemė	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

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

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas	Perskaičiuota reikšmė, Eur	Perskaičiuota reikšmė, proc.	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas	Ar atitinka Sistemos aprašo nuostatas?		
I.Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto Įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	28 799,50	0,07	0,07	0,07	Atitinka	-	-
II.Gavyba		596 210,36	1,51	1,51	1,51	Atitinka	-	-
II.Ruošimas		1 287 930,38	3,25	3,25	3,25	Atitinka	-	-
II.Pristatymas		9 445 061,45	23,85	23,85	23,85	Atitinka	-	-
III.Surinkimas		15 784 206,16	39,85	39,85	39,85	Atitinka	-	-
III.Valymas		10 302 636,65	26,01	26,01	26,01	Atitinka	-	-
III.Dumblas		1 198 823,68	3,03	3,03	3,03	Atitinka	-	-
III.Pav.nuotekos		841 700,09	2,13	2,13	2,13	Atitinka	-	-
IV.Kita reguliuojama		-	-	-	-	Atitinka	-	-
V.Nereguliuojama		121 134,58	0,31	0,31	0,31	Atitinka	-	-

*Įskaitant ne nuosavomis lėšomis įsigytą turtą.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a)-c) Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	83,37	172,85
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	121,13	28,80

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginę RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis nenustatėme jokių skirtumų (žr. žemiau)

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas		
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4	
I.Apskaitos veikla	4,65	4,65	-
II.Gavyba	10,79	10,79	-
II.Ruošimas	25,28	25,28	-
II.Pristatymas	42,30	42,30	-
III.Surinkimas	61,17	61,17	-
III.Valymas	27,44	27,44	-
III.Dumblas	4,03	4,03	-
III.Pav.nuotekos	0,02	0,02	-
IV.Kita reguliuojama	0,00	0,00	-
V.Nereguliuojama	0,00	0,00	-
Netiesioginės sąnaudos	26,02	26,02	-
Bendrosios sąnaudos	8,19	8,19	-
Iš viso	209,90	209,90	-

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 sutampa (žr. žemiau)

	RVA	FA
Pajamos	2 056,27	2 056,27

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Atliks audito įmonė, neturime duomenų šiai procedūrai atlikti

b) Įmonės pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais (žr. RVA modelio lapus "Realizacija" ir "Pajamos"). Patikrinę įsitikinome, kad skaičiavimai atlikti laikantis Sistemų aprašo VIII.2. skyriaus nuostatų.

Atlikę procedūrą nenustatėme Įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatomis.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Atliks audito įmonė, neturime duomenų šiai procedūrai atlikti

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 informacija, o stulpelio G sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA	BA	
E stulpelio suma	1 219,76	X	1 219,76	-
G stulpelio suma	1 219,76	1 219,76	X	-

b) Netaikoma. Koregavimai nebuvo atliekami.

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 (žr. aplanką 4.1.2) nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	1 219,76	1 221,32	1,56

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

1,56	Atostogų rezervas
------	-------------------

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a)-c) Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Žemiau pateikiama DU priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veiklai analizė.

	Nereguluojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	83,37	172,85
Priskirta DU	12,21	56,32

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Paslauga	DU	
	DU suvestinė	RVA 4 priedas
I.Apskaitos veikla	56,32	56,32
II.Gavyba	84,22	84,22
II.Ruošimas	12,14	12,14
II.Pristatymas	188,22	188,22
III.Surinkimas	119,92	119,92
III.Valymas	198,06	198,06
III.Dumblas	25,14	25,14
III.Pav.nuotekos	12,11	12,11
IV.Kita reguliuojama	0,00	0,00
V.Nereguluojama	12,21	12,21
Netiesioginės sąnaudos	256,35	256,35
Bendrosios sąnaudos	255,07	255,07
NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	0,00	x
Iš viso	1219,76	1219,76

-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a)- b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA, o D stulpelio bendra suma atitinka DK informaciją (žr. žemiau)

	TU 6.2 priedas	RVA	DK
F stulpelio suma	2 324,42	2 324,42	X
D stulpelio suma	2 324,42	X	2 324,42

-
-

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

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

- b) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad B ir C stulpelių sąsajos atitinka Sistemų aprašo 2 priedo duomenis.
- c) Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK dimensijų duomenis (žr. 5.1.1. procedūros lentelę).
- d) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.2. H-I stulpeliuose.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

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

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Atliks Audito įmonė.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

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

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a)-c) Atrankinė patikra - atliks Audito įmonė

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Patikrinę Sistemų apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nenustatėme neatitikimų Aprašo nuostatomis.
- b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA nenustatėme neatitikimų Sistemos aprašo nuostatomis (žr. žemiau).

Paskirstymo centrai	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
	RVA	Sistemos aprašas
Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	C.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	C.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	C.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Kuras lengviesiems automobiliams	C.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	C.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Metrologinės patikros sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Avarių šalinimo sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	C.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	

Darbo užmokesčio sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Darbo saugos sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos personalo sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	C.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitų mokesčių sąnaudos	C.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	C.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos finansinės sąnaudos	C.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Žyminio mokesčio sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

Ryšių paslaugų sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kanceliarinės sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos administravimo sąnaudos.	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	C.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos sąnaudos	C.11. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

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

Kriterijus - visoms sąnaudų grupėms

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas sąnaudų paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas	Perskaičiuota reikšmė, Eur	Perskaičiuota reikšmė, proc.	RVA 4 priedas	Ar atitinka Sistemos aprašo nuostatas?
I.Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto Įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	28 799,50	0,07	0,07	Atitinka
II.Gavyba		596 210,36	1,51	1,51	Atitinka
II.Ruošimas		1 287 930,38	3,25	3,25	Atitinka
II.Pristatymas		9 445 061,45	23,85	23,85	Atitinka
III.Surinkimas		15 784 206,16	39,85	39,85	Atitinka
III.Valymas		10 302 636,65	26,01	26,01	Atitinka
III.Dumblas		1 198 823,68	3,03	3,03	Atitinka
III.Pav.nuotekos		841 700,09	2,13	2,13	Atitinka
IV.Kita_reguliuojama		-	-	-	Atitinka
V.Nereguliuojama		121 134,58	0,31	0,31	Atitinka

*Įskaitant ne nuosavomis lėšomis įsigytą turtą.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma.

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

6.1.1. Patikrinti, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas
IMNT įsigijimo vertė	7 314,74	7 314,74	x
IMNT likutinė vertė	4 573,50	x	4 573,50

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“ nenustatėme neatitikimų.

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

			1. IŠ VISO	2. IŠ viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. IŠ viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojama veikla	6. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
RVA 4pr.	A.3.	Elektros energijos sąnaudos, iš šio skaičiaus	283,67	94,21	80,43	3,12	10,66	162,44	36,40	100,72	25,32	0,13	0,04	0,04	0,00	26,85
DSAIS	A.3.	Elektros energijos sąnaudos, iš šio skaičiaus	283,00	93,95	80,36	3,09	10,50	162,09	36,24	100,55	25,30	0,12	0,00	0,00	0,00	26,84
		<i>Skirtumas</i>	<i>0,67</i>	<i>0,26</i>	<i>0,07</i>	<i>0,03</i>	<i>0,17</i>	<i>0,35</i>	<i>0,16</i>	<i>0,17</i>	<i>0,02</i>	<i>0,01</i>	<i>0,03</i>	<i>0,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,01</i>

Įmonės paaiškinimas: A3 eilutė nesutampa, nes DSAIS ataskaitoje nesusumuojamos visos Elektros energijos sąnaudos, t.y. nepriedamos bendrųjų sąnaudų kategorijos Elektros energijos sąnaudos.

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

tūkst. Eur

SĄNAUDŲ GRUPĖS	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS											
	2. Apskaitos veikla	#	3.1. Geriamojo vandens gavyba	#	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	#	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	#	4.1. Nuotekų surinkimas	#	4.2. Nuotekų valymas	#
Praėjęs ataskaitinis laikotarpis												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		1,48	
C. Elektros energijos sąnaudos	-		84,70		2,98		11,56		31,84		111,52	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-		x		x		19,82	
E. Kuro transportui sąnaudos	1,37		0,87		-		5,37		4,21		0,62	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		18,67		-		-		-		7,31	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	5,46		28,76		-		21,67		0,65		32,24	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	1,45		10,64		25,28		26,00		47,76		24,15	
I. Personalo sąnaudos	57,27		76,18		11,73		192,36		126,20		204,31	
J. Mokesčių sąnaudos	-		92,53		-		2,68		1,49		17,85	
K. Finansinės sąnaudos	-		-		-		-		-		-	
L. Administracinės sąnaudos	-		-		-		-		9,05		-	
M. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-		-		-		-		-		-	
N. Kitos sąnaudos	-		23,74		-		9,85		-		5,10	
P. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	65,54		336,08		39,99		269,48		221,18		424,39	
Ataskaitinis laikotarpis												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		1,98	
C. Elektros energijos sąnaudos	-		80,28		2,90		9,15		33,99		99,08	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-		x		x		21,24	
E. Kuro transportui sąnaudos	1,65		1,06		-		6,48		5,07		0,74	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		24,99		-		-		-		15,19	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	5,86		12,52		18,21		21,90		22,12		22,30	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	4,65		10,79		25,28		42,30		61,17		27,44	
I. Personalo sąnaudos	57,32		85,71		12,35		191,54		122,04		201,56	
J. Mokesčių sąnaudos	-		86,90		-		2,28		1,21		32,20	
K. Finansinės sąnaudos	-		-		-		-		-		-	
L. Administracinės sąnaudos	-		-		-		-		1,00		-	
M. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-		-		-		-		-		-	
N. Kitos sąnaudos	-		5,48		-		11,97		-		5,81	
P. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	69,49		307,73		58,75		285,62		246,59		427,53	
Pokytis (tūkst.Eur)												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		0,50	
C. Elektros energijos sąnaudos	-		(4,42)		(0,08)		(2,41)		2,15		(12,44)	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-		x		x		1,41	
E. Kuro transportui sąnaudos	0,28		0,19		-		1,11		0,87		0,13	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		6,32		-		-		-		7,88	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	0,41		(16,24)		18,21		0,23		21,48		(9,94)	

H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	3,21	0,16	-	16,31	13,41	3,29
I. Personalo sąnaudos	0,05	9,53	0,62	(0,82)	(4,16)	(2,74)
J. Mokesčių sąnaudos	-	(5,63)	-	(0,40)	(0,28)	14,35
K. Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-
L. Administracinės sąnaudos	-	-	-	-	(8,05)	-
M. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
N. Kitos sąnaudos	-	(18,26)	-	2,12	-	0,71
P. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x
IŠ VISO	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Pokytis (%)						
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x	-	-	-	x	x
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x	x	x	x	-	34%
C. Elektros energijos sąnaudos	-	-5%	-3%	-21%	1	7%
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x	x	-	x	x	7%
E. Kuro transportui sąnaudos	21%	22%	-	21%	2	21%
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	34%	3	-	-	108%
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	7%	-56%	4	100%	4	1%
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	222%	5	1%	-	63%	5
I. Personalo sąnaudos	0%	13%	5%	-0%	-3%	-1%
J. Mokesčių sąnaudos	-	-6%	-	-15%	-19%	80%
K. Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-
L. Administracinės sąnaudos	-	-	-	-	-89%	7
M. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
N. Kitos sąnaudos	-	-77%	8	-	22%	8
P. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	x	x
IŠ VISO	6%	-8%	47%	6%	11%	1%

H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-	-	-	3,52	6,59	(46,49)
I. Personalo sąnaudos	(1,95)	(1,30)	0,38	22,70	(26,26)	3,95
J. Mokesčių sąnaudos	(0,24)	0,20	-	-	(10,89)	2,88
K. Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-
L. Administracinės sąnaudos	-	-	-	(0,51)	69,85	(61,29)
M. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
N. Kitos sąnaudos	-	-	-	(0,37)	(13,31)	29,10
P. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	(50,25)	50,25
IŠ VISO	0%	0%	0%	0%	0%	(56,44)
Pokytis (%)						
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x	x	-	x	x	0%
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-	-	-	x	x	34%
C. Elektros energijos sąnaudos	-3%	-	20%	40%	1	-2%
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	-	-	-	x	x	7%
E. Kuro transportui sąnaudos	485%	2	-29%	2	21%	21%
F. Šilumos energijos sąnaudos	-	-	-	-	-	55%
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-100%	-	-	36%	4	-73%
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-	-	-	16%	411%	5
I. Personalo sąnaudos	-7%	-10%	3%	10%	-9%	0%
J. Mokesčių sąnaudos	-46%	80%	-	-	-46%	6
K. Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	0%
L. Administracinės sąnaudos	-	-	-	-100%	144%	7
M. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	-	-	-	-	0%
N. Kitos sąnaudos	-	-	-	-6%	-65%	8
P. Nepaskirstomosios sąnaudos	x	x	x	x	-59%	9
IŠ VISO	7%	-8%	1%	13%	-6%	2%

Įmonės komentarai:

1. Elektros energijos sąnaudų mažėjimui įtakos turėjo tai, kad per 2021 m. buvo mažiau nupirkta elektros kwh., nes mažiau išgauta ir parduota geriamojo vandens ir sutvarkyta nuotekų.
2. Kuro sąnaudų kilimui turėjo įtakos kuro brangimas, nereguliuojamoje veikloje buvo atlikta šiek tiek mažiau paslaugų, asenizacinė reisų važiavo mažiau.
3. Nuo 2021 m. rudens, prasidėjus šildymo sezonui ženkliai pasikeitė išaugo šildymo sąnaudos. Didžiausias šildymo sąnaudų padidėjimas pastebėtas Pravieniškių k. vandenvietės ir valymo įrenginių patalpų šildymui. Šildymo paslaugos buvo perkamos iš Pravieniškių PN-AK.
4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų pasikeitimus įtakėjo: ženkliai padidėjusios nuotekų surinkimo paslaugoje - kadangi 2021 m. Žiezmarių m. ir Pravieniškių k. buvo remontuojami seni nuotekų tinklai, remonto darbus atliko samdoma įmonė, nuotekų valyme - lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo, nebuvo remontuojama kapitališkai orapūtė, taip pat mažiau sąnaudų skirta siurblių, variklių remontui, vandens gavyboje - šios sąnaudos sumažėjo, nes 2020 m. buvo remontuojamos Pravieniškių, Rumšiškių vandenviečių patalpos, virš 9 tūkst. Eur buvo skirta senų, nenaudojamų gręžinių likvidavimui, geriamo vandens ruošime sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu dėl Kaišiadorių m., Rumšiškių mstl. gerinimo įrenginių remonto darbų, netiesioginių sąnaudų padidėjimą įtakėjo kelių transporto priemonių remonto darbai, bendrosiose sąnaudose mažėjimą įtakėjo tiesiog taupumo tikslu skiriant lėšas tik būtiniausių medžiagų įsigyjimui.
5. 2021 m. suderintas su VERT turtas, kuriam pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas ir traukiamas į paskirstomas
6. Nuo 2021 m. taršos mokesčių tarifai kone 2 kartus, kas ženkliai padidino sąnaudas. Bendrosiose sąnaudos mokesčių sąnaudos sumažėjo, nes 2020 m. čia buvo parodytas avansinis pelno mokestis, kuris šiemet perkelta į nepaskirstomų sąnaudų grupę
7. 2020 m. buvo perkama tinklų plovimo paslauga Pravieniškių k., šiais metais šių paslaugų beveik nebuvo įsigyta.
8. Gavyboje 2020 m. už 18,5 tūkst. Eur buvo prikti projektavimo darbai. Pristatyme išaugo laboratorinių tyrimų sąnaudos, padidėjus tyrimų į kainiams. Bendrosiose sąnaudose 2020 m. pirkti daug dokumentų rengimo paslaugų (18,5 tūkst. Eur.), 2021 m. šios sąnaudos sudarė tik 7 tūkst. Eur.
9. Nepaskirstomos sąnaudos sumažėjo suderinto turto nusidėvėjimą perkėlus į paskirstomas sąnaudas. Taip pat didelę įtaką mažėjimui turi avansinis pelno mokestis su neigiamu ženklu, atstatytas (sugrąžintas) avansinio pelno mokestis už 2020 m., nes minėtais metais bendrovė dirbo jau su nuostoliumi.

tūkst. Eur

Pajamos	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Pokytis, Tūkst. Eur	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	733	826	93,1	13%	-
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	388	336	-52,6	-14%	-
C. Nuotekų valymo pajamos	320	365	44,4	14%	-
D. Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	56	130	74,3	133%	Dėl išaugusio nuotekų kiekio, kuris atitekėjo į Kaišiadorių ir Pravieniškių nuotekų valyklas su padidėjusia tarša.
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	90	99	8,6	10%	-
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	-	-	-	-	-
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	37	45	7,4	20%	-
H. Apskaitos veiklos pajamos	170	173	2,4	1%	-
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	-	-	-	-	-
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	105	83	-21,8	-21%	Mažiau suteikta nuotekų tvarkymo paslaugų asenizacijos transporto priemonėmis, mažiau suteikta kitų nereguliuojamos veiklos paslaugų.
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	-	-	-	-	-
Iš viso	1 901	2 056	156	8%	

2.1.1 RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

b) Patikrinti, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su BA informacija.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	40188,62	40091,23	97,39

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis: Skirtumas dėl nurodyto turto

Be pastebėjimų SUMA 97,39 (devyniasdešimt septyni Eur.39 cent)

2.2.3 Perkainotos turto vertės patikrinimas

a) AR bendra perkainojimo vertės suma RAS turto sąraše sutampa su buhalterinės apskaitos informacija?

Turto bendra perkainavimo vertė

Bendra turto perkainojimo vertės suma, tūkst. EUR		Skirtumas
Pagal BA	Pagal RAS	
4512,50	4512,50	0,00

b) Atrinkti per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto 10 vnt. (išskyrus turto vnt. pilnai priskirtus nereguliuojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai), kurių perkainota vertė didžiausia, ir 10 vnt. atsitiktine tvarka. Ar IMNT sąraše pateikti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija? Pateikti visų atrinktų ilgalaikio turto vienetų apskaitos korteles su informacija: įsigijimo vertė, įvedimo į eksploataciją data, nusidėvėjimo normatyvai, vertė laikotarpio pradžioje, perkainojimo vertė, už laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas, sukauptas nusidėvėjimas, likutinė vertė laikotarpio pabaigoje.

Atrinkti INMT vienetai, kurių vertė didžiausia

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perkainojimo duomenys pagal BA, EUR			Perkainojimo duomenys pagal RAS, EUR			Skirtumas		
			Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė
1	Geležies pašalinimo sistema PR10R Kruonio vandentiekyje	4766	60970,00	14756,00	75726,00	60970,00	14756,00	75726,00	0,00	0,00	0,00

Atrinkti atsitiktine tvarka INMT vienetai

Eil. Nr	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perkainojimo duomenys pagal BA, EUR			Perkainojimo duomenys pagal RAS, EUR			Skirtumas		
			Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė
1	Geležies šalinimo įrengimas Tauckūnų kaime	2171	64400,00	1533,00	65933,00	64400,00	1533,00	65933,00	0,00	0,00	0,00
2	Geležies šalinimo įrengimas Guronų kaime	2172	53900,00	1533,00	55433,00	53900,00	1533,00	55433,00	0,00	0,00	0,00
3	Geležies šalinimo įrengimas Vilūnų kaime	2173	55830,00	1533,00	57363,00	55830,00	1533,00	57363,00	0,00	0,00	0,00
4	Geležies šalinimo įrengimas Neprekštos kaime	2174	64800,00	1533,00	66333,00	64800,00	1533,00	66333,00	0,00	0,00	0,00
5	Geležies šalinimo įrengimas Nemaitonių kaime	2175	55720,00	1533,00	57253,00	55720,00	1533,00	57253,00	0,00	0,00	0,00
6	Vandens gerinimo įrengimas Rumšiškėse	2076	107396,00	16942,00	124338,00	107396,00	16942,00	124338,00	0,00	0,00	0,00
7	Perpompavimo stoties įrengimai	3082	3865,00	18990,00	22855,00	3865,00	18990,00	22855,00	0,00	0,00	0,00
8									0,00	0,00	0,00

2.3.2 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

b) Per atskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Imonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimų remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimą su RAS turto sąrašo duomenimis.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Nusidėvėjimo perskaičiavimas remiantis RAS aprašo nuostatomis		Nusidėvėjimas RAS turto sąrašo duomenimis		Apskaičiuoto ir RAS nusidėvėjimo skirtumas	
			Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas
1. MAŠINOS IR ĮRANGA								
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>								
1	Orapūtės agregatas DI 66	8101			449,00	449,00	0,00	0,00
2	Siurblys NP3085 SH 2.4 KW	8106			194,00	194,00	0,00	0,00
3	Multimetras nešiojamas	8110			164,00	164,00	0,00	0,00
4	Vandens skaitikliai DN15, DN20	8108			86,00	86,00	0,00	0,00
5	Vandentiekio tinklai Žalgirio g. Žiežmariai	3717			193,00	193,00	0,00	0,00
<i>Atsitiktinė INMT vienetų atranka</i>								
1	Srauto jutiklis - vandens skaidr. DN150	8090			96,00	96,00	0,00	0,00
2	Srauto jutiklis - vandens skaitiklis	8089			230,00	230,00	0,00	0,00
3	Siurblys Grundfos SEG40.09.2.5B	8042			98,00	98,00	0,00	0,00
4	Dujų analizatorius	8060			88,00	88,00	0,00	0,00
2. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI								
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>								
1	Darbo stalas su priedais	7311			55,00	55,00	0,00	0,00
2	Biuro spintos	7312			46,00	46,00	0,00	0,00
3	Darbo stalas su stalčių bloku	7313			45,00	45,00	0,00	0,00
3. TRANSPORTO PRIEMONĖS								
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>								
1	Automobilis Iveco su įranga nuotekų	5047			792,00	792,00	0,00	0,00
2								
3								
4								

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Imonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimų remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimą su RAS turto sąrašo duomenimis.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perskaičiavimas remiantis RAS aprašu		Nusidėvėjimas RAS turto sąrašo duomenimis		Apskaičiuoto ir RAS skirtumas	
			Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas	Priskaičiuotas nusidėvėjimas	Sukauptas nusidėvėjimas
1. PASTATAI IR STATINIAI								
<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>								
1	Vandens gerinimo įranga RG 30SC	2097	2965,00	54602,00	2965,00	54602,00	0,00	0,00
2	Valymo įrenginys Urėdijos gatvė	2080	1384,00	27584,00	1384,00	27584,00	0,00	0,00
3	Perpumpavimo stotis miesto	2018	0,00	51983,00	0,00	51983,00	0,00	0,00
4	Vandentiekio bokštas Antakalnio gyvenvietė	2016	1349,00	19335,00	1349,00	19335,00	0,00	0,00
5	Geležies šalinimo įrenginys Liutonys	2158	127,00	10026,00	127,00	10026,00	0,00	0,00

2. MAŠINOS IR ĮRANGA

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Vandentiekio tinklai Pušyno g. Kruonis 1150 m	3124	94,00	1733,00	94,00	1733,00	0,00	0,00
2	Geležies pašalinimo sistema PRIOR	4778	1974,00	26489,00	1974,00	26489,00	0,00	0,00
3	Gręžinys žvalgomasis eksp.su vanden	2160	335,00	1756,00	335,00	1756,00	0,00	0,00
4	Siurblys GRD-23 be pulto, perėjimas	4980	68,00	198,00	68,00	198,00	0,00	0,00
5	Statyb.apd.maš.g-los fekalinė kanaliz.	3053	2680,00	93130,00	2680,00	93130,00	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Vandens linija maironio 40a,b,c 168 m	3016	1606,00	51247,00	1606,00	51247,00	0,00	0,00
2	Geležies pašalinimo sistema PRIOR	4766	1907,00	27018,00	0,00	27018,00	1907,00	0,00
3	Vandens siurblys TEY 50HA	4937	43,00	232,00	43,00	232,00	0,00	0,00
4	Vandens nugaležinimo įrenginys Mūro	2159	1472,00	9324,00	1472,00	9324,00	0,00	0,00
5	Nuotekų siurblys Grunfos	8031	570,00	713,00	570,00	713,00	0,00	0,00

3. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Piaustytuvas(diskas, vežimėlis)	6015	551,00	1227,00	551,00	1227,00	0,00	0,00
2	Akumulatorinis smūginis gręžtuvas	6017	28,00	76,00	28,00	76,00	0,00	0,00
3	Gręžtuvas-suktuvas	6018	38,00	98,00	38,00	98,00	0,00	0,00
4	Atskėlimo plaktukas BOSCH GSH 11E	6019	0,00	83,00	0,00	83,00	0,00	0,00
5	Veržliasukis smūginis akumulatorinis	6020	0,00	69,00	0,00	69,00	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Baldų rinkinys valymams	7270	70,00	695,00	70,00	695,00	0,00	0,00
2	Stalas art. 112	7271	49,00	455,00	49,00	455,00	0,00	0,00
3	Šaldymo įranga turbo Rofrost	7266	30,00	1217,00	30,00	1217,00	0,00	0,00
4	Stalas art.300	7272	44,00	405,00	44,00	405,00	0,00	0,00
5	Šaldytuvas - naujas	7446	0,00	172,00	0,00	172,00	0,00	0,00

4. TRANSPORTO PRIEMONĖS

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Automobilis Citroen Berlingo BD75	5044	2124,00	2124,00	2124,00	2124,00	0,00	0,00
2	Automobilis Škoda Oktavia	5045	2506,00	2506,00	2506,00	2506,00	0,00	0,00
3	Automobilis Citroen Berlingo BD75	5046	0,00	2100,00	0,00	2100,00	0,00	0,00
4	Automobilis Iveco su įranga nuotekų	5047	0,00	791,00	0,00	791,00	0,00	0,00
5	Automobilis VW LT35 su įranga	5036	0,00	33596,00	0,00	33596,00	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Srutovežis Modulo 2 12000MEB	5032	0,00	15289,00	0,00	15289,00	0,00	0,00
2	Automobilis MAZDA TRIBUTE	5031	0,00	7453,00	0,00	7453,00	0,00	0,00
3	Automobilis Volwagen Transporter	5039	1139,00	4889,00	1139,00	4889,00	0,00	0,00
4	Automobilis VW CADDY	5034	0,00	6082,00	0,00	6082,00	0,00	0,00
5	Automobilis MAZDA TRIBUTE	5031	0,00	7453,00	0,00	7453,00	0,00	0,00

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

2.4.1 Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

a) Atrinkti iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekviename sistemoje. Pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Pagrįsti, kad turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS			
1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)			
1	Artezinis gręžinys Liutonių kaime	3122	Turtas įsigytas 202-06-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
2	Artezinis gręžinys Pakertuose	2087	Turtas įsigytas 2001-07-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
3	Artezinis gręžinys MSV Žiezmariai	2117	Turtas įsigytas 2003-12-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
4	Vandens gręžinys Dovainonių kaime	2163	Turtas įsigytas 2016-01-12 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
5	Artezinis gręžinys Stabintiškių kaime	2040	Turtas įsigytas 1995-07-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)			
1	Geležies šalinimo įrengimas Tauckūnų kaime	2171	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
2	Geležies šalinimo įrengimas Guronų kaime	2172	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
3	Geležies šalinimo įrengimas Vilūnų kaime	2173	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
4	Geležies šalinimo įrengimas Neprėkštos kaime	2174	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
5	Geležies šalinimo įrengimas Mikalauciškių kaime	2176	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)			
1	Vandentiekio tinklai 2700 m.Paparčiai	3113	Turtas įsigytas 1996-10-23 turtas tiesiogiai priskiriama vandens pristatymo veiklai
2	Mikalauciškių vandentiekio trąsa 2500 m.	3104	Turtas įsigytas 1999-07-09 tiesiogiai priskiriamos vandens pristatymo veiklai
3	Vandentiekio tinklai Kalviai 4280 m	3126	Turtas įsigytas 2001-07-01 priskiriamas turtas tiesiogiai vandens pristatymo veiklai
4	Vandentiekio trąsa 2500 Neprėkšta	3115	Turtas įsigytas 1997-04-28 priskiriama tiesiogiai geriamojo vandens pristatymo veiklai
5	Vandentiekio tinklai Narimanto g.-vė Žiezmariai	3146	Turtas įsigytas 2003-12-01 priskiriama tiesiogiai geriamojo vandens pristatymo veiklai
2. NUOTEKŲ TVARKYMAS			
2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)			
1	Fekalinė kanalizacija Žūbiškėse	3098	Turtas įsigytas 1995-06-14 turtas priskiriamas nuotekų surinkimui centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais veiklai
2	Fekalinės kanalizacijos tinklai Palomenėje	3097	Turtas įsigytas 1995-04-01 turtas priskiriamas tiesiogiai nuotekų surinkimo tinklais veiklai
3	Fekalinė kanalizacija Antakalnyje 2700 m	3063	Turtas įsigytas 1992-12-01 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimo veiklai
4	Nuotekų tinklai KRS Ažuolyno g.	3370	Turtas įsigytas 2014-04-14 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimui centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais veiklai
5	Nuitakyno tinklai KRS Naujažerio g.	3474	Turtas įsigytas 2015-09-24 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimo tinklais veiklai
2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)			
1	Valymo įrenginiai	2075	Turtas įsigytas 1995-06-16 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
2	Valymo įrenginiai Urėdijos g.	2080	Turtas įsigytas 2000-01-10 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
3	Valymo įrenginiai Žiezmariai	2107	2001-07-01 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
4	Žaslių vid. M-los valymo įrenginiai	2058	1995-08-01 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
5	Valymo įrenginiai Pakertuose	2110	2001-07-01 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumbblas)			
1	Traktorius Valtra su priekaba	404	2013-12-31 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
2	Frontalinis Krautuvus	403	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
3	Atliekų smulktuvus	400	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
4	Komposto vartytuvas	401	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
5	Mobilus būgninis sijotuvus	402	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)

1	Lietaus nuotekų tinklai Žiebenos g.	3464	Turtas įsigytas 2014-10-10 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veikalai
2	Lietaus nuotekų tinklai Slėnio g.	3465	Turtas įsigytas 2014-10-10 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veikalai
3	Lietaus nuotekų tinklai Dobilų g.	3466	Turtas įsigytas 2014-10-10 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veikalai
4	Lietaus nuotekų tinklai Jovarų g.	3467	Turtas įsigytas 2014-10-10 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veikalai
5	Lietaus nuotekų tinklai Karklų g.	3468	Turtas įsigytas 2014-10-10 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veikalai

b) *Atrinkti iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei). Pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Pagrįsti, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.*

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
---------	-------------	----------	---------------------------------------

1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)

1	Šaldytuvas Beko TSEI262X	2790	Turtas įsigytas 2016-01-14 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens tiekimo geriamojo vandens gavybos veikalai
2	Šaldytuvas C290/50313	4713	Turtas įsigytas 2002-08-30 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms vandens gavybos veikalai
3	Skalbimo mašina	7298	Turtas įsigytas 2017-10-27 turtas tiesiogiai priskiriamas geriamojo vandens tiekimo(gavyba) veikalai
4	Kilnojamas nutraukiamas įrenginys MNF 400	4742	Turtas įsigytas 2004-10-04 turtas tiesiogiai priskiriamas geriamojo vandens tiekimo gavyba veikalai
5	Konduktometras LAB Cont	4717	Turtas įsigytas 2002-12-20 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens gavybos veikalai

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)

1	Fotometras DT/1	4953	Turtas įsigytas 2015-04-13 turtas priskiriamas tiesiogiai netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime -veikalai
2	Spektrofotometras GENESYS 20	4780	Turtas įsigytas 2006-09-14 turtas priskiriamas tiesiogiai netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime , veikalai
3	Svarstyklės KEAN 0,01/400g	4777	Turtas įsigytas 2006-07-20 turtas tiesiogiai priskiriamas geriamojo vandens ruošime veikalai
4	Kompresorius betepalinisM-PREES 465	4991	Turtas įsigytas 2017-10-17 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime veikalai
5	Piaustytuvas su disku ir vežimėliu	6015	Turtas įsigytas 2014-06-04 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime veikalai

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)

1	Gamybinis- buitinis pastatas	1001	Turtas įsigytas 1981-08-01 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
2	Automobilis Volkswagen Crafter	5041	Turtas įsigytas 2016-07-21 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
3	Automobilis Citroen Jumpy	5042	Turtas įsigytas 2017-12-22 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
4	Automobilis Opel Frontera	5037	Turtas įsigytas 2013-05-30 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
5	Termostatas 250m	4714	Turtas įsigytas 2002-10-31 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)

1	Automobilis Volkswagen transporter	5039	2014-03-17 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų tvarkymo netiesioginėms paslaugoms nuotekų surinkimo tinklais veikloje
2	Automobilis VW Transporter	5040	2015-10-23 turtas priskiriamas nuotekų tvarkymo netiesioginėms paslaugoms nuotekų surinkimo tinklais veikloje
3	Kompiuteris (Gamer7 ClassB) Intel Core I	4989	2017-09-05 turtas priskiriamas nuotekų tvarkymo netiesioginėms paslaugoms nuotekų surinkimo tinklais veikloje
4	Kompiuteris Sports gaming I"	4990	2017-09-05 turtas priskiriamas nuotekų tvarkymo netiesioginėms paslaugoms nuotekų surinkimo tinklais veikloje
5	Suvirinimo aparatas	4851	2009-12-16 turtas priskiriamas nuotekų tvarkymo netiesioginėms paslaugoms nuotekų surinkimo tinklais veikloje

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

1	Kompiuteris su priadais	4854	Turtas įsigytas 2010-01-04 turtas teisiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų valymo veikloje
2	Krūmapjovė 553 RS TWO	4929	Turtas įsigytas 2010-01-04 turtas teisiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų valymo veikloje
3	Kompiuteris su priadais	4987	Turtas įsigytas 2010-01-04 turtas teisiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų valymo veikloje
4	Aukšto slėgio plovykla	4994	Turtas įsigytas 2010-01-04 turtas teisiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų valymo veikloje

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)

1	Detektorius dujų Ventis	8020	Turtas įsigytas 2018-06.11 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų dumblo tvarkymo veikloje
2	Krūmapjovė 553RS	8033	Turtas įsigytas 2018-06.11 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų dumblo tvarkymo veikloje
3	Dujų balionas	7141	Turtas įsigytas 2018-06.11 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų dumblo tvarkymo veikloje
4	Krūmapjovė 553RS	4981	Turtas įsigytas 2018-06.11 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų dumblo tvarkymo veikloje

c) *Atrinkti iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo 5 turto vienetus. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Prašome pagrįsti, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemoje teikti.*

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1	Kompiuteris Lenovo +priedai	8104	2021-04-08 turtas naudojamas ir priskiriamas tiesiogiai bendram veiklos palaikymui
2	Kompiuteris 15/8BG/H410/250GB	8107	2021-07-14 turtas naudojamas ir priskiriamas tiesiogiai bendram veiklos palaikymui
3	Kompiuteris Magnum AMD	8034	2018-10-22 turtas naudojamas ir priskiriamas tiesiogiai bendram veiklos palaikymui
4	Kompiuteris Lenovo IdealPad	4977	2016-12-22 turtas naudojamas ir priskiriamas tiesiogiai bendram veiklos palaikymui
5	Kompiuteris Lenovo IdealPad	4978	2016-12-22 turtas naudojamas ir priskiriamas tiesiogiai bendram veiklos palaikymui

2.5.2 Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais patikrinti, ar:

- a) *RAS turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.*
Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais mes patikrinome, ar RAS turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA ir neaptikome neatitikimų.
- b) *Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.*
Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais mes patikrinome, ar netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas ir neaptikome neatitikimų.
- c) *Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.*
Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetais mes patikrinome, ar bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir neaptikome neatitikimų.

3.2.1 Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

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

Pajamos	Sąsk.	RVA	Sąsk.	DK	Skirtumas
Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	A	826379,00		826379,00	0,00
Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	B	335644,00		335644,00	0,00
Nuotekų valymo pajamos	C	364737,00		364737,00	0,00
Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	D	130160,00		130160,00	0,00
Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	E	98605,00		98605,00	0,00
Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	F	0,00		0,00	0,00
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	G	44517,00		44517,00	0,00
Apskaitos veiklos pajamos	H	172851,00		172851,00	0,00
Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	I	0,00		0,00	0,00
Nereguliuojamosios veiklos pajamos	J	83372,00		83372,00	0,00
GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	K	0,00		0,00	0,00
IŠ VISO:		2056265,00		2056265,00	0,00

4.2.1 Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą. Įmonė turėtų pagrįsti, kad etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikti.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etato priskyrimo pagrindimas
----------	-------------	------------------------------	--------------	-------------	-----------	------------------------------

1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)

1.	11	budintysis operatorius	11875,79	11875,79	0,00	Budintysis operatorius - dirba vandenvietėse, tiesioginis darbas susijęs su vandens gavyba.
2.	422	budintysis operatorius	12017,91	12017,91	0,00	Budintysis operatorius - dirba vandenvietėse, tiesioginis darbas susijęs su vandens gavyba.

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)

1.	427	budintysis operatorius	12144,49	12144,49	0,00	Budintysis operatorius - dirba vandenvietėse, tiesioginis darbas susijęs su vandens gerinimu ir gavyba.
----	-----	------------------------	----------	----------	------	---

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)

1.	225	Av. d. šaltkalvis	11612,72	11612,72	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie geriamojo vandens tiekimo (vandentiekio tinklų priežiūra, remontas).
2.	478	Av. d. šaltkalvis	12768,79	12768,79	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie geriamojo vandens tiekimo (vandentiekio tinklų priežiūra, remontas).

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)

1.	344	Av. d. šaltkalvis	11622,31	11622,31	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie nuotekų tinklų surinkimo veiklos (darbas padalinyje - nuotekų valykla), darbo pobūdis nuotekų tinklų priežiūra, remontas
2.	471	Av. d. šaltkalvis	10934,66	10934,66	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie nuotekų tinklų surinkimo veiklos (darbas padalinyje - nuotekų valykla), darbo pobūdis nuotekų tinklų priežiūra, remontas

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

1.	349	budintysis operatorius	12910,34	12910,34	0,00	Budintysis operatorius - dirba nuotekų valyklose, tiesioginis darbas susijęs su nuotekų valymu.
2.	347	budintysis operatorius	13244,26	13244,26	0,00	Budintysis operatorius - dirba nuotekų valyklose, tiesioginis darbas susijęs su nuotekų valymu.

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)

1.	289	Ekskavatorininkas-traktorininkas	11224,28	11224,28	0,00	Darbuotojo darbas tiesiogiai susijęs su dumblo tvarkymu (dumblo maišymas, kompostavimas).
2.	426	Traktorininkas	13914,52	13914,52	0,00	Darbuotojo darbas tiesiogiai susijęs su dumblo tvarkymu (dumblo maišymas, kompostavimas).

2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)

1.	124	Av. d. šaltkalvis	12108,59	12108,59	0,00	Pareigybė priskiriama paviršinių nuotekų tinklų priežiūrai, remontui, gedimų šalinimui.
2.						

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 DU vienetus. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei). Įmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etatas	Etato priskyrimo pagrindimas
----------	-------------	------------------------------	--------------	-------------	-----------	--------	------------------------------

1.	486	Projektų vadovas	19437,42	19437,42	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai
2.	434	Elektrikas	12087,73	12087,73	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai
3.	15	Tekintojas	12430,38	12430,38	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai
4.	455	Suvirintojas	13188,95	13188,95	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai
5.	264	Ekskavatorininkas	14341,83	14341,83	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 DU vienetus. Patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrai (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei). Įmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra naudojami visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etatas	Etato priskirimo pagrindimas
1.	401	Specialistė personalui	15602,83	15602,83	0,00		Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
2.	249	Ekonomistė	19546,18	19546,18	0,00		Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
3.	438	Specialistė viešiesiems pirkimams	16280,68	16280,68	0,00		Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
4.	22	Labor. Vedėja	16597,36	16597,36	0,00		Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
5.	175	Apskaitininkė	16010,38	16010,38	0,00		Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.

5.3.1 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo duomenys, sutampa su RVA informacija. Pastaba: tolesnės nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

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

Nr.	Nepaskirstomųjų sąnaudų pogrupis	Nepaskirstomųjų sąnaudų suma	RVA 3 priedas	Skirtumas
1.	E.1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
3.	E.3. Tantjėmų išmokos	0,00	0,00	0,00
4.	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	2232,00	2232,00	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	5757,00	5757,00	0,00
6.	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	0,00	0,00	0,00
7.	E.7. Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	115,00	115,00	0,00
8.	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	817,00	817,00	0,00
9.	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
11.	E.15. Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos	-12006,00	-12006,00	0,00
12.	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	0,00	0,00	0,00
13.	E.19. Nurašyto j sąnaudas ilgalaikio turto vertė	0,00	0,00	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	37350,20	37350,20	0,00
15.	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	0,00	0,00	0,00
IŠ VISO:		34265,20	34265,20	0,00

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

5.3.3 Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas (3)

Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį.

Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	2021-06-30 TA Nr. 0049098	UAB "Bitė Lietuva"	712,53	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (telekomunikacijos patirtos sąnaudos) tai numato RAS aprašas.
2	2021-07-01 LVTA Nr. 00093	LVTA	557,52	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (nario mokesčio sąnaudos) tai numato RAS aprašas.
3	2022-11-25 ARD Nr. 00241	UAB "Autosparnai"	1056,08	Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių atsarginės dalys, remontas) tai numato RAS aprašas.
4	2021-12-31 KSIL Nr. 160640	UAB "Kaišiadorių šiluma"	2753,77	Sąnaudos priskiriamos tiesioginės geriamojo vandens sąnaudoms (vandenvietės šildymo sąnaudos) tai numato RAS aprašas.
5	2021-10-31 Nr. PPB2110001	AB "Lietuvos paštas"	88,00	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (įmokų surinkimo paslauga) tai numato RAS aprašas.
6	2021-05-19 RIM Nr. 012652	UAB "Rimsigna"	240,00	Sąnaudos priskiriamos tiesioginės geriamojo vandens ir nuotekų valymo veiklos sąnaudoms (teritorijos apsaugos sąnaudos) tai numato RAS aprašas.
7	2021-07-29 Nr. KEB 001315	UAB "Eripo"	314,67	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (kanceliarijų prekių įsigijimas) tai numato RAS aprašas.
8	2021-07-31 ARB Nr. 152864	Telia IT ir biuro paslaugos	317,77	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (ryšių paslaugos) tai numato RAS aprašas.
9	2021-04-27 Nr. SEM071583	Compensa Vienna insurance group	312,00	Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių draudimas) tai numato RAS aprašas.
10	2021-07-05 EKO Nr. 21/089	UAB "Ekotakas"	980,00	Sąnaudos priskiriamos tiesiogiai nuotekų valymo veiklos sąnaudoms (technologinės medžiagos Poliflok) tai numato RAS aprašas.

- b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms. Nustačius neatitikimus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	2021-12-28 ASM Nr. 1895	UAB AŠMINTA	2066,12	Sąnaudos priskirtos teisingai. Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (el. varžų matavimai).
2	2021-12-03 Nr. DOJ 040114	UAB "Dojus agro"	6882,42	Sąnaudos priskirtos teisingai. Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių atsarginės dalys, remontas).
3	2021-10-31 Nr. PPB2110001	AB Lietuvos paštas	88,00	Sąnaudų priskirimas teisingas. Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (mokesčių įmokų sąnaudos).
4	2021-11-30 Nr. LTD850634	Ignitis	622,93	Sąnaudos priskirtos teisingai. Sąnaudos priskiriamos tiesioginės veiklos sąnaudoms (dujos nuotekų valyklos šildymo sąnaudos).
5	2021-11-25 ARD Nr. 002417	UAB Autosparnai	1056,08	Sąnaudos priskirtos teisingai. Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių remonto sąnaudos).

5.4.2 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

- a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą. Įmonė turi pagrįsti, kad sąnaudos buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Sąnaudų centras	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
VG					
1	2021-08-31 EASR Nr. 02227	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11386,77	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2021-04-30 V Nr. 2021/1174	AB INTER RAO LIETUVA	9486,23	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2021-10-31 EASR Nr. 02978	AB Energijos skirstymo operatorius	10719,10	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2021-07-31 V Nr. 2021/1288	AB INTER RAO LIETUVA	9680,52	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2021-04-30 EMSI B- Nr. 040	UAB Emsi	2264,52	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2021-06-30 EMSI B- Nr. 042	UAB Emsi	3364,24	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2021-10-31 KSIL Nr. 160618	UAB "Kaišiadorių šiluma"	1041,35	C3	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje (Kaišiadorių vandenvietės šildymo sąnaudos).
8	2021-12-31 KSIL Nr. 160604	UAB "Kaišiadorių šiluma"	2753,77	A3	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje.
9	2021-04-13 Nr. PRB110135	UAB "Pribus"	2857,32	A3	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje.
10	2021-10-16 KJT708	Deklaracija mokesčiai už valstybinius	23623,00	L1	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje.

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

NV

1	2021-08-31 EASR Nr. 02227	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11386,77	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2021-04-30 V Nr. 2021/1174	AB INTER RAO LIETUVA	9486,23	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2021-10-31 EASR Nr. 02978	AB Energijos skirstymo operatorius	10719,10	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2021-07-31 V Nr. 2021/1288	AB INTER RAO LIETUVA	9680,52	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2021-04-30 EMSI B- Nr. 040	UAB Emsi	2264,52	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2021-06-30 EMSI B- Nr. 042	UAB Emsi	3364,24	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2021-12-17 EKO Nr. 21/180	UAB "Ekotakas"	1960,00	D1	Technologinių medžiagų sąnaudos priekiriamos tiesiogiai nuotekų valymo veiksmai.
8	2021-05-19 RIM Nr. 012652	UAB "Rimsigna"	240,00	I8	Priskiriama tiesiogiai nuotekų valymo paslaugai
9	2021-05-06 Nr. GIR-KL1894	UAB Girvena	470,00	A3	Priskiriama tiesiogiai nuotekų valymo paslaugai (siurblio remontas)
10	2021-05-14 Nr. GIR-KL1885	UAB Girvena	1027,00	A3	Priskiriama tiesiogiai nuotekų valymo paslaugai (siurblio remontas)

NS

1	2021-08-31 EASR Nr. 02227	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11386,77	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2021-04-30 V Nr. 2021/1174	AB INTER RAO LIETUVA	9486,23	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2021-10-31 EASR Nr. 02978	AB Energijos skirstymo operatorius	10719,10	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2021-07-31 V Nr. 2021/1288	AB INTER RAO LIETUVA	9680,52	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2021-04-30 EMSI B- Nr. 040	UAB Emsi	2264,52	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2021-06-30 EMSI B- Nr. 042	UAB Emsi	3364,24	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2021-08-31 PL Nr. 03691	UAB "Požeminės linijos"	9900,00	F1	Priskiriama tiesiogiai nuotekų surinkimo paslaugai (Nuotekų tinklų remontas).
8	2021-04-27 ROS Nr. 000546	UAB "Rosma"	572,00	F1	Priskiriama tiesiogiai nuotekų surinkimo paslaugai (nuotekų tinklų valymo paslauga).

b) Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už atskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti įmonės paaškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą. Įmonė turi pagrįsti, kad sąnaudos yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Sąnaudų centras	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
----------	------------------------	---------------------	------	-----------------	--------------------------------

VT

1	2021-08-31 EASR Nr. 02227	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11386,77	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2021-04-30 V Nr. 2021/1174	AB INTER RAO LIETUVA	9486,23	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2021-10-31 EASR Nr. 02978	AB Energijos skirstymo operatorius	10719,10	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2021-07-31 V Nr. 2021/1288	AB INTER RAO LIETUVA	9680,52	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2021-04-30 EMSI B- Nr. 040	UAB Emsi	2264,52	E1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2021-06-30 EMSI B- Nr. 042	UAB Emsi	3364,24	E1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2021-12-03 Nr. DOJ 040114	UAB Dojus Agro	6882,42	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
8	2021-06-23 21ROV Nr. 0291	UAB "Rovaltra"	839,65	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
9	221-10-22 ARD Nr. 002344	UAB Autosparnai	223,97	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
10	2021-04-27 Nr. SEM0715832	Compensa Vienna insurance group	312,00	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

NV

1	2021-08-31 EASR Nr. 02227	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11386,77	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2021-04-30 V Nr. 2021/1174	AB INTER RAO LIETUVA	9486,23	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2021-10-31 EASR Nr. 02978	AB Energijos skirstymo operatorius	10719,10	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2021-07-31 V Nr. 2021/1288	AB INTER RAO LIETUVA	9680,52	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2021-04-30 EMSI B- Nr. 040	UAB Emsi	2264,52	E1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2021-06-30 EMSI B- Nr. 042	UAB Emsi	3364,24	E1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirimui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2021-12-03 Nr. DOJ 040114	UAB "Dojus agro"	6882,42	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
8	2021-06-23 21ROV Nr. 0291	UAB "Rovaltra"	839,65	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
9	2021-10-22 ARD Nr. 002344	UAB Autosparnai	223,97	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
10	2021-04-27 Nr. SEM0715832	Compensa Vienna insurance group	312,00	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

UAB "Kaišiadorių vandenys" reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Ataskaita apie faktinius pastebėjimus. Reg. Nr. AN12011-2R. Priedas 2.

NS

1	2021-08-31 EASR Nr. 02227	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11386,77	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirumui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2021-04-30 V Nr. 2021/1174	AB INTER RAO LIETUVA	9486,23	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirumui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2021-10-31 EASR Nr. 02978	AB Energijos skirstymo operatorius	10719,10	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirumui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2021-07-31 V Nr. 2021/1288	AB INTER RAO LIETUVA	9680,52	C1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirumui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2021-04-30 EMSI B- Nr. 040	UAB Emsi	2264,52	E1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirumui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2021-06-30 EMSI B- Nr. 042	UAB Emsi	3364,24	E1	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Sąnaudų atskirumui pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2021-10-25 TERA Nr. 00079	UAB "Elektrotera"	2448,00	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė (nuotekų siurblių valdiklio remontas).
8	2021-06-23 21ROV Nr. 0291	UAB "Rovaltra"	839,65	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
9	2021-10-22 ARD Nr. 002344	UAB Autosparnai	223,97	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
10	2021-04-27 Nr. SEM071583	Compensa Vienna insurance group	312,00	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

c) Bendrosios sąnaudos

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už atskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą. Įmonė turi pagrįsti, kad sąnaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

<i>Eil. Nr.</i>	<i>Sąskaitos faktūros Nr.</i>	<i>Tiekėjo pavadinimas</i>	<i>Suma</i>	<i>Sąnaudų centras</i>	<i>Sąnaudų priskyrimo pagrindimas</i>
1	2021-07-01 LVTA Nr. 00093	LVTA	557,52	L6	Nario mokesčiai
2	2021-07-20 Nr. K21072036	UAB Novakopa	256,00	A4	Kompiuterinės įrangos remontas
3	2021-06-30 TA Nr. 0049098	UAB "Bitė Lietuva"	712,53	I8	Telemokumunikacijos paslaugų sąnaudos
4	2021-07-31 ARB Nr. 152864	Telia IT ir biuro paslaugos	317,77	I8	Telemokumunikacijos paslaugų sąnaudos
5	2021-10-31 Nr. PPB2110001	AB Lietuvos paštas	88,00	I4	Mokesčių surinkimo sąnaudos
6	2021-12-31 Nr. PPB2112001	AB Lietuvos paštas	93,92	I4	Mokesčių surinkimo sąnaudos
7	2021-09-09 INB Nr. 2886	Kaišiadorių r. 1-asis notarų biuras	3757,90	I3	Notarinės paslaugos
8	2021-07-29 Nr. KEB0013889	UAB "Eripo"	240,12	K1	Kanceliarinės prekės
9	2021-11-30 Nr. KEB0013889	UAB "Eripo"	240,12	K1	Kanceliarinės prekės
10	2021-10-14 KKK Nr. 002814	UAB "Kaišiadorių aidai"	57,60	K3	Selbima vietinėje spaudoje