

**UAB „TRAKŲ VANDENYS“
2020 m. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
PATIKRA**

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

Registracijos Nr. AN12015R

Audito užsakovas: UAB „Trakų vandenys“

VILNIUS, 2021

ANALITIKA

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ

Konstitucijos pr. 12-202, LT-09308 Vilnius. Tel. +370 (5) 233 5656, +370 698 30624, El. paštas info @ analitika.eu
a. s. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „TRAKŲ VANDENYS“ VADOVYBEI VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2020 m. gruodžio 15 d., „Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartis Nr. AN12015, sudaryta tarp UAB „Analitika“ ir UAB „Trakų vandenys“), kurios išvardytos žemiau, dėl 2020 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.

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

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

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

Auditorius Danius Stražinskas
2021 m. gegužės 26 d.
Konstitucijos pr. 12 - 202, 09308 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 001427



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

1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas.

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems (> 20 %) pajamų ir sąnaudų pokyčiams pateikti įmonės paaiškinimus detalizuojančius pokyčių priežastis. Pastaba: Procedūra siekiama padėti Tarybai įvertinti ar RVA parengtos laikantis pastovumo principo.

- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio sąnaudų palyginimui žr. lapą Sąnaudos
- Praėjusio ir ataskaitinio laikotarpio pajamų palyginimui žr. lapą Pajamos

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

2.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas.

a) Patikrinti, ar bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąraše sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija. Pastaba: tolesnės IMNT patikros procedūros vykdomos tik įsitikinus, kad RAS turto sąrašo duomenys sutampa su RVA informacija.

Eil. Nr.	Pavadinimas	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.
1.	IMNT įsigijimo vertė be nebaigtos statybos, viso iš jos:	34 149,17	X	X	X
1.1	Reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	6 642,38	X	6 642,38	6 642,38
1.2	Už dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	26 007,78	X	26 007,78	X
1.3	Nenaudojamo turto įsigijimo vertė (GVTNT)	0,63	X		X
1.4	Nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė (GVTNT)	1 297,97	X	3 439,83	X
1.5	Nebaigtos statybos turto vertė (GVTNT)	2 141,23	X		X
1.6	Kitų veiklų ilgalaikio turto įsigijimo vertė	200,41		200,41	X
2.	IMNT sukauptas nusidėvėjimas	X		X	X
3.	IMNT metinis nusidėvėjimas	186,49	186,88	X	X
4.	Nepaskirstoma (ne nuosavos lėšos) GVTNT				
5.	Nepaskirstoma (nusidėvėjęs)*			1 297,97	
6.	Nepaskirstoma (nurašytas)**			1,84	
7.	Nepaskirstoma (nusuderintas)				

* pagal Aprašą nusidėvėjęs, bet įmonės veikloje dar naudojamas turtas

** per ataskaitinį laikotarpį nurašytas turtas, kuriam per ataskaitinį laikotarpį dar buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas pagal Aprašo nuostatas.

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.

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	951,87	951,87	0,00

Patikrinę IMNT įsigijimo savikainą nustatėme, kad ataskaitiniu laikotarpiu RAS turto sąraše pateikta IMNT įsigijimo vertė sutampa su BA informacija.

2.2 Nepaskirstomos IMNT vertės dalies išskyrimas iš IMNT įsigijimo savikainos**2.2.1 Turto vertės finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas**

a) Patikrinti, ar RAS turto sąraše bendra turto įsigijimo vertė finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	26 007,78	26 007,78	0,00

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

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto, dotacijomis finansuoto IMNT įsigijimo vertė	711,73	711,73	0,00

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

2.2.2 Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąrašo bendra ATL lėšomis finansuota verte.

Pastaba: Vadovybės patvirtinimo laiške Įmonė patvirtina, kad Audito įmonei pateikti visi taikytini Tarybos nutarimai (pažymos).

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.3 Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

Netaikoma. Įmonė neturi perkainoto turto.

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.

Netaikoma. Įmonė neturi perkainoto turto.

2.2.4 Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

Nenaudojamo turto vienetas priskirtas Pastatai ir statiniai turto grupei, inventoriniai Nr. 072279E, 072287E ir 072306E

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Nenaudojamo turto vertė	0,63	0,63	0,00

2.2.5 Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše.

Netaikoma.

2.2.6 Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

a) Tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.

Neaktuali

b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

Neaktuali

2.2.7 Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik atskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- c) Investicinis turtas.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- d) Prestižas.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.
Netaikoma - Įmonė neturi nurodytos kategorijos IMNT.

2.3 IMNT nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaičiavimas

2.3.1 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.
Pastaba. Pagal ankstesnes Aprašo redakcijas dalies turto grupių normatyvai galėjo būti suderinti su Taryba atskiru nutarimu.

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

<i>Eil Nr.</i>	<i>Ilgalaikio turto grupės</i>	<i>Sistemos aprašas laikotarpis, metais</i>	<i>Aprašas laikotarpis, metais</i>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga		4-15
I.1.	Kitas nematerialus turtas	4	4-15
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50	50-70
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	30	27-30
II.2.3.	Vamzdynai	50	50
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių	10	10
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	5
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	Apskaitos prietaisai	6	6
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	7	7
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
II.6.	KITAS TURTAS	5	

2.3.2 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Patikrinti, ar RAS turto sąraše nurodyti turto nusidėvėjimo normatyvai atitinka RAS apraše nurodytus (visiems turto vnt.).

Mes atlikome RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetas priskirtus turto pogrupius (filtravimo pagalba) ir nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų Sistemų apraše nurodytų (žr. žemiau). Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra Įmonės atsakomybė (įtraukta į vadovybės patvirtinimų laišką).

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Sistemos aprašas laikotarpis, metais	Aprašas laikotarpis, metais
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga		
I.1.	Kitas nematerialus turtas	4	4
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50	50
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	30	30
II.2.3.	Vamzdynai	50	50
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių	10	10
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	5
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	Apskaitos prietaisai	6	6
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	7	7
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumblui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
II.6.	KITAS TURTAS	5	

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT

iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia ir 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vnt. pateikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą 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
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS				
	<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>				
1	Paslaugų valdymo informac. sistemos išplėtimas savitarnos mod.	001015.	57,16	57,16	0,00
2	Integracija su i.MAS sisteme SAF-T	001013.	354,10	354,10	0,00
2.	PASTATAI IR STATINIAI				
	<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>				
1	Nuotekų siurblinė, Bernardinų g.2, Trakai	0740261-1 ir -2	0,00	0,00	0,00
3.	MAŠINOS IR ĮRANGA				
	<i>INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>				
1	Slėginiai nuotekų tinklai Bernardinų, Vilniaus Mažoji, Gedimino g.	103371-1 ir -2	0,00	0,00	0,00
2	Vaizdo stebėjimo sistema, Bernardinų g. 9B, Trakai	244042	125,84	125,84	0,00
3	Vaizdo stebėjimo sistema, Vandenių g.33, Lentvaris	244020-K	386,05	386,05	0,00
4	Orapūtės agregatas, Lentvario nuotekų valykla	214014	127,38	127,38	0,00
5	Hidraulinis prastūmimo įrenginys, Birutės 27, Trakai	210138	137,15	137,15	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Cirkuliacinis siurblys Grundfos, Lentvario nuotekų valykla	256023	479,38	479,38	0,00
2	Kompiuteris Komparsa KOPA, Varnikų vandenvietė	721368	66,11	66,11	0,00
3	Praplėtimo kompleksas, Birutės 27, Trakai	210140	26,48	26,48	0,00
4	Siurblys 4SR1, Karaliūnų vandenvietė	256028-1	47,53	47,53	0,00
5	Siurblys Tritus su smulkintuvu 1,1 KW	256025	93,78	93,78	0,00

5. TRANSPORTO PRIEMONĖS

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Asenizacinis automobilis su vandens regeneracijos sistema	811095-1 ir -2	32009,94	32009,94	0,00
2	Automobilis IVECO su televiz.vamzdynų diagnost.įranga	811096-1 ir -2	15860,00	15860,00	0,00

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (įmonės 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 palyginimų 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. NEMATERIALUSIS TURTAS (pateikta 2020 m. audītui)								
INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Sistemos "Mokesta" programinė įranga	1011	9333,36	21777,84	9333,36	21777,84	0,00	0,00
2	Programinė įranga "Edrana"	1005	0,00	5161,38	0,00	5161,38	0,00	0,00
3	I.SAF Posistemis PVM sąsk.registriui	1010	116,90	799,71	116,90	799,71	0,00	0,00
4	Programinė įranga "Profit-W"	1009	0,00	520,74	0,00	520,74	0,00	0,00
5	SAMATA programinė įranga	1006	0,00	579,24	0,00	579,24	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienetų atranka								
1	Programa Stekas-Apskaita	1004	0,00	926,78	0,00	926,78	0,00	0,00
2	Programinė įranga Profit-W.Finansų apskaita	1008	0,00	405,47	0,00	405,47	0,00	0,00
3	Progr.įranga leidžianti palikti pranešimą, Žemaitės 17, Vanikai	1012	336,36	336,36	0,00	0,00	336,36	336,36
2. PASTATAI IR STATINIAI								
INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Tvora (268,84 m) Technikumo 13A, Aukštadvaris	042004-1 ir -2	1259,04	1678,72	1259,04	1678,72	0,00	0,00
2	Perpumpavimo stotis Nr.3, Trakai	074026E	3365,28	100537,84	3365,28	100537,84	0,00	0,00
3	Aptvėrimas, Varnikų k.	042002E-1 ir -2	715,80	5943,84	715,80	5943,84	0,00	0,00
4	Įvažiavimas į teritoriją, Varnikų k.	042000E	9153,72	49964,06	9153,72	49964,06	0,00	0,00
5	Vandentiekio bokštas, Rūdiškės	076613E	181,32	44027,69	181,32	44027,69	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienetų atranka								
1	Nuotekų rezervuaras 1 vnt po 50 m3, Čižiūnų k.	075849E	33,12	510,28	33,12	510,28	0,00	0,00
2	Vandens gerinimo įrenginių pastatas, Rūdiškės	074099-1 ir -2	1653,84	1653,84	1653,84	1653,84	0,00	0,00
3	Nuotekų siurblinė, Vievio g., Aukštadvaris	074091-1 ir -2	673,08	3309,31	673,08	3309,31	0,00	0,00
4	Nuotekų siurblinė, Žaizdrių k.	074092-1 ir -2	308,16	1515,12	308,16	1515,12	0,00	0,00
5	Artezinis gręžinys Jovariškės	072315E	0,00	14427,42	0,00	14427,42	0,00	0,00
3. MAŠINOS IR ĮRANGA								
INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Elektrotechninė dalis Žemaitės 17, Varnikų k.	244031-1 ir -2	8029,44	39478,08	8029,44	39478,08	0,00	0,00
2	Maišyklė AFG.22.130.77 Lentvario valymo įreng.	260000E	0,00	4779,14	0,00	4779,14	0,00	0,00
3	Automatinio valdymo sistema, Varnikai	244018E-1 ir -2	13505,16	76622,41	13505,16	76622,41	0,00	0,00
4	Oro filtro kamera, Varnikų k.	244016E-1 ir -2	1854,12	18077,67	1854,12	18077,67	0,00	0,00
5	Vandens valymo technologinė dalis, Varnikų k.	244017E-1 ir -2	84174,96	820705,86	84174,96	820705,86	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Siurblys SD 160/10 Lentvaris	255996	0,00	1142,52	0,00	1142,52	0,00	0,00
2	Betepalinis kompresorius, Aukštadvario VGI	244041	18,16	18,16	18,16	18,16	0,00	0,00
3	Siurblys 4SR8/17, Onuškio vandenvietė	255995E	0,00	748,89	0,00	748,89	0,00	0,00
4	Siurblys SVO64B6S, Trakai	255946E	0,00	6121,41	0,00	6121,41	0,00	0,00
5	Generatorius PRAMAC MES 5000 230V	811094	84,36	358,53	84,36	358,53	0,00	0,00

4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Sniego valytuvas su pakaba hidrauline	322029	199,92	816,34	199,92	816,34	0,00	0,00
2	Vibroplokštė	244039	129,96	173,28	129,96	173,28	0,00	0,00
3	Įrenginys tinklų tikrinimui (dūminė) Birutės g. 27, Trakai	924047	83,16	291,06	83,16	291,06	0,00	0,00
4	Šildymo-vedinimo sistema, Varnikų k.	244020E-1 ir -2	11314,44	110315,79	11314,44	110315,79	0,00	0,00
5	Sniego verstuvos	322027	357,72	1758,79	357,72	1758,79	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Gręžimo mašina, Birutės 27, Trakai	210135	46,92	164,22	46,92	164,22	0,00	0,00
2	Įrenginys vamzdžių užšaldymui ROFROST	210134	30,00	107,50	30,00	107,50	0,00	0,00
3	Benzininis el.generatorius, Rūdiškės	244038	131,04	69,12	131,04	69,12	0,00	0,00
4	Mob.tel. Sony Xperia XA2	510006	29,28	78,08	29,28	78,08	0,00	0,00
5	Kompiuteris Kompartsa Atomik IS31, Varnikai	721364	53,88	130,21	53,88	130,21	0,00	0,00

5. TRANSPORTO PRIEMONĖS

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	Automobilis MAZ su asenizac. įranga FDB 482	811080E	0,00	48947,89	0,00	48947,89	0,00	0,00
2	Automobilis FORD TRANZIT VAN EFD 356	811086E	0,00	9739,58	0,00	9739,58	0,00	0,00
3	Automobilis MAN NUTZFAHRZEUGE FFC 938	811083E	0,00	18289,21	0,00	18289,21	0,00	0,00
4	Priekaba hidrodin.nuotekų vamzdžių valymui ROM BV	832042	1170,00	1267,50	1170,00	1267,50	0,00	0,00
5	Automobilis krovininis IVECO JFR 728	811091	1141,08	6318,67	1141,08	6318,67	0,00	0,00

Atsitiktinė INMT vienetų atranka

1	Automobilis OPEL Corsa 07 GEP 936	782018	507,24	1793,50	507,24	1793,50	0,00	0,00
2	Automobilis OPEL Combo EDL 202	811089	240,60	1627,15	240,60	1627,15	0,00	0,00
3	Automobilis GAZ 53 (asenizacinė mašina) ZVR 442	811084E	0,00	1076,81	0,00	1076,81	0,00	0,00
4	Automobilis RENAULT Kango	811088	145,68	1056,36	145,68	1056,36	0,00	0,00
5	Automobilis SEAT ALHAMBRA HCN 190	840944	79,08	199,81	79,08	199,81	0,00	0,00

6. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka

1	El. movų suvirinimo aparatas, Žemaitės g.17, Varnikų k.	244035	150,00	625,00	150,00	625,00	0,00	0,00
2	Minkštas kampas su pufais ir spinta, Žemaitės g.17, Varnikų k.	811093	316,44	1371,24	316,44	1371,24	0,00	0,00

2.4. IMNT pirminis paskyrimas

2.4.1 Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

a) *Atrinkti iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekvienoje 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	Vandens gerinimo įrenginių pastatas Varnikų k.	14088	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens gavybos veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVG požymį					
2	Vandens rezervuaras su infiltraciniu vandens baseinu	193397	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens gavybos veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVG požymį					
3	Srauto jutiklis MAG 5100W, Varnikai	497012	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens gavybos veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVG požymį					
4	Siurblys 6SD 12/19, Franklin variklis, Onuškio vandenvietė	255989E	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens gavybos veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVG požymį					
5	Siurblys 4SR10/20-FG, Rykantai	256011	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens gavybos veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVG požymį					

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)			
1	Dezinfekavimo įrengimas žemaitės 17, Varnikų k.	201036	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens ruošimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVR požymį
2	Automatinio valdymo sistema, Varnikų k.	244018	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens ruošimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVR požymį
3	Elektroninė procesų valdymo dalis, Kariotiškių nuagelež. įreng.	092054E	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens ruošimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVR požymį
4	Vandens gerinimo įreng. pastatas Technikumo g.13, Aukštadvaris	074098.	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens ruošimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVR požymį
5	Vandens gerinimo įreng. pastatas Miško g.4, Rūdiškės	074099.	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens ruošimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVR požymį

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)			
1	Vandentiekio tinklai Vytauto g.84, Trakai	109798E	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens pristatymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVP požymį
2	Vandens tiekimo vamzdynas Jovariškių k.	109963	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens pristatymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVP požymį
3	Vandentiekio tinklai Kalnų g. Lentvaris (438,95 m)	109875	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens pristatymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVP požymį
4	Vandentiekio bokštas Čižiūnai	076837E	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens pristatymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVP požymį
5	Vandentiekio bokštas Rykantai	076833E	Turtas naudojamas tiesiogiai vandens pristatymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal GVP požymį

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)			
1	Nuotekų siurbimo stotis Topolio g., Lentvaris	074057E	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų surinkimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NS požymį
2	Nuotekų siurblinė Vievio g., Aukštadvaris	074091.	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų surinkimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NS požymį
3	Fekalinės kanalizacijos tinklai Užutrakio g., Trakai	104524E	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų surinkimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NS požymį
4	Fekalinės kanalizacijos vamzdynas Klevų al., Lentvaris (365,29 m)	103178E	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų surinkimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NS požymį
5	Nuotekų šalinimo tinklai Beržų g., Rūdiškės (266,77 m)	103285	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų surinkimo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NS požymį

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)			
1	Biologiniai tvenkiniai Lentvaris, Vytauto 1B	043000E	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų valymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NV požymį
2	Nuotekų valymo įrenginys, Paluknio k.	014092.	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų valymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NV požymį
3	Nuotekų valykla Pirties g.12A, Rūdiškės	014090E	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų valymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NV požymį
4	Panardinama maišyklė, Lentvario valymo įrenginiai	244033	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų valymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NV požymį
5	Orapūčių pastatas, Paluknys	074094.	Turtas naudojamas tiesiogiai nuotekų valymo veikloje ir priskiriamas paslaugai pagal NV požymį

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)			
1	Traktorius Belarus 820	322022	Turtas naudojamas tiesiogiai dumblo tvarkymo veikloje ir paslaugai priskiriamas pagal NDT požymį
2	Traktorius John Deere 6430 su frontiniu krautuvu	322024	Turtas naudojamas tiesiogiai dumblo tvarkymo veikloje ir paslaugai priskiriamas pagal NDT požymį
3	Puspriekabė VVF 12 T WESTERN FABRICATIONS	322025	Turtas naudojamas tiesiogiai dumblo tvarkymo veikloje ir paslaugai priskiriamas pagal NDT požymį
4	Priekaba 2PTS-4 verė. į 3 puses, Lentvaris	832040	Turtas naudojamas tiesiogiai dumblo tvarkymo veikloje ir paslaugai priskiriamas pagal NDT požymį

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	El. Generatorius, Rūdiškės	244038	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamo atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
2	Nivelyras	244036	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamo atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
3	Gręžimo mašina	210135	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamo atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
4	Perforatorius GBH 8-45 DV, Birutės 27, Trakai	210133	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamo atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
5	Lengvasis automobilis Opel Combo JNA521	782015	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamo atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)			
1	El. Generatorius , Rūdiškės	244038	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
2	Nivelyras	244036	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
3	Gręžimo mašina	210135	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
4	Perforatorius GBH 8-45 DV, Birutės 27, Trakai	210133	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
5	Lengvasis automobilis Opel Combo JNA521	782015	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)			
1	El. Generatorius , Rūdiškės	244038	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
2	Nivelyras	244036	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
3	Gręžimo mašina	210135	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
4	Perforatorius GBH 8-45 DV, Birutės 27, Trakai	210133	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
5	Lengvasis automobilis Opel Combo JNA521	782015	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)			
1	El. Generatorius , Rūdiškės	244038	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
2	Nivelyras	244036	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
3	Gręžimo mašina	210135	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
4	Perforatorius GBH 8-45 DV, Birutės 27, Trakai	210133	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
5	Lengvasis automobilis Opel Combo JNA521	782015	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)			
1	El. Generatorius , Rūdiškės	244038	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
2	Nivelyras	244036	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
3	Gręžimo mašina	210135	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
4	Perforatorius GBH 8-45 DV, Birutės 27, Trakai	210133	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
5	Lengvasis automobilis Opel Combo JNA521	782015	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)			
1	El. Generatorius , Rūdiškės	244038	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
2	Nivelyras	244036	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
3	Gręžimo mašina	210135	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
4	Perforatorius GBH 8-45 DV, Birutės 27, Trakai	210133	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei
5	Lengvasis automobilis Opel Combo JNA521	782015	Turtas naudojamas netiesioginėje veikloje ir verslo vienetams paskirstomas proporcingai tiesiogiai naudojamam atitinkamos grupės turto įsigijimo vertei

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

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1	Stelažas 3900*600*2300, Varnikai	924035	Turtas naudojamas personalo valdymo ir buhalterinės dokumentacijos archyvavimui
2	Minkštas kampas su 2 pufais	811093	Administracijos baldai
3	Kopijavimo aparatas BIZHUB C220, Birutės 27, Trakai	999112	Turtas naudojamas administracijos dokumentų kopijavimui
4	Kompiuteris Atomik	7213611	Turtas naudojamas buhalterijos darbui
5	Minkštas kampas su 2 pufais	811093	Direktoriaus kabineto baldai

2.5	IMNT likutinės vertės paskirstymas paslaugoms
-----	---

2.5.1	Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas
-------	--

- a) Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją. Palyginę RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)

Eil. Nr.	Paskirstymo centras (Ilgalaikio turto grupės)	Turto paskirstymo kriterijus	
		RVA	Sistemos aprašas
I. NEMATERIALUSIS TURTAS			
I.1.	Standartinė programinė įranga	C.1.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
I.2.	Spec. programinė įranga	C.1.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
I.3.	Kitas nematerialus turtas	C.1.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.2. PASTATAI IR STATINIAI			
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.2.3.	Vamzdynai	C.2.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.2.4.	Kiti įrenginiai (siurblinių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
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)	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	C.3.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI			
II.4.1.	Apskaitos prietaisai	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.4.2.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis)	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.5. TRANSPORTO PRIEMONĖS			
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	C.5.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai)	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6. KITAS TURTAS			
II.6.1.	Baldai	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
II.6.2.	Biuro įranga	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

- b) Patikrinti, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.
Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimų 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 atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	53,19	0,832	0,83	0,83	Atitinka
II. Gavyba		770,06	12,040	12,04	12,04	Atitinka
II. Ruošimas		142,70	2,231	2,23	2,23	Atitinka
II. Pristatymas		2 620,04	40,964	40,96	40,96	Atitinka
III. Surinkimas		2 243,53	35,078	35,08	35,08	Atitinka
III. Valymas		374,35	5,853	5,85	5,85	Atitinka
III. Dumbblas		3,53	0,055	0,06	0,06	Atitinka
III. Pav. nuotekos						Atitinka
IV. Kita reguliuojama						
V. Nereguliuojama			188,49	2,947	2,95	2,95
* Įskaitant ne nuosavomis lėšomis įsigytą turtą. Suma		6 395,89	100,0	100,0	100,0	

2.5.2 Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinti, ar:

- a) RAS turto sąraše tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.
Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams mes patikrinome, ar RAS turto sąraše 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 vienetams 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 vienetams mes patikrinome, ar bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir neaptikome neatitikimų.

2.5.3 Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Palyginti RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu). Pastaba: Nusidėvėjimo paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūrose (5.5 p.p.)
Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4 Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad paslaugos gali būti teikiamos nenaudojant jokio IMNT.
Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizė.

Pavadinimas	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	517,92	0,00
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	188,49	0,00
Priskirto IMT likutinė vertė	135,93	0,00

2.6 Duomenų perkėlimas į RVA

2.6.1 Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu). Pastaba: Nusidėvėjimo paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūrose (5.5 p.p.)
Palyginę RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis, nustatėme, kad skirtumas susidaro dėl metų eigoje likviduoto nurašyto turto 439,62 euro (RVA 3pr.E.19) ir neperkelto į RVA turto inv.nr.721362 - 48.48 euro (žr. žemiau)

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas		
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Apskaitos veikla	12,99	12,94	0,05
II. Gavyba	13,92	13,92	0,00
II. Ruošimas	5,39	5,39	0,00
II. Pristatymas	55,76	55,76	0,00
III. Surinkimas	51,14	51,14	0,00
III. Valymas	9,79	9,79	0,00
III. Dumbblas	0,23	0,23	0,00
III. Pav. nuotekos			0,00
IV. Kita reguliuojama			0,00
V. Nereguliuojama	5,10	5,10	0,00
Netiesioginės sąnaudos	29,13	29,57	-0,44
Bendrosios sąnaudos	3,04	3,04	0,00
IŠ VISO:	186,48	186,88	-0,40

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

3.1.1 Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutamp.

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

	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	1 890,20	1 890,20	0,00

3.2 Pajamų paskirstymas paslaugoms

3.2.1 Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Patikrinę pajamų sumos RVA ir DK nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

Pajamos	RVA	Sąsk.	DK	Skirtumas
1 Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	431,97	500101	431,97	0,00
2 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	321,63	500103	321,63	0,00
3 Nuotekų valymo pajamos	280,13	500104	280,13	0,00
4 Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą				
5 Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	89,07	500105	89,07	0,00
6 Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą				
7 Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos				
8 Apskaitos veiklos pajamos	235,08	500106	235,08	0,00
9 Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos				0,00
10 Nereguliuojamosios veiklos pajamos	517,92	500110;500111	532,32	-14,40
11 GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	14,40			14,40
IŠ VISO:	1890,20		1890,20	0,00

b) Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų. Pirminių šaltinių informacija detali. Atlikę procedūrą nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

3.2.2 Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguluojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

	Iš viso	Nereguluojama veikla	Kita reguliuojama veikla	Skirtumas
Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamos	28,80	14,40	14,40	0,00

Patikrinę pajamų už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstymą tarp reguliuojamosios ir nereguluojamosios veiklų procedūrą nemustatėme Įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

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

4.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

4.1.1 DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės DU sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.

Dėl įtrauktos papildomos informacijos į DU priedą, vietoj E ir G stulpelių tikrinti reikia F ir L stulpelius. Patikrinę Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio F sumą su BA informaciją, o stulpelio L sumą su RVA duomenimis nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA	BA	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 076,13	X	1 076,13	0,00
G(L) stulpelio suma	1 076,13	1 076,13	X	0,00

b) Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir koku tikslu koreguojama).

4.1.2 DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis. Nustačius skirtumus, pateikti Įmonės paaiškinimus ir juos pagrindžiančius dokumentus, atskirai pagal kiekvieną turinį unikalų skirtumą.

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 nesutampa (žr. žemiau)

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E(F) stulpelio suma	1 076,13	1 087,65	-11,52

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

	-11,517	
-3,64	Iškelta į IMT gamybos darbus	
-5,873	DU išmokėjimas iš gautų dotacijų	
3,015	Ateinančių laikotarpių DU sąnaudos	
-5,019	Nepanaudotų atostogų kaupiniai	

4.2 DU sąnaudų pirminis priskyrimas

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.	178	dispečeris-operatorius	12183,84	12183,84	0,00	Varnikų vandenvietės vandens gavybos įrenginius prižiūrintis darbuotojas (veiklos kodas - GVG, kaštų centras -617)
2.	257	dispečeris-operatorius	11288	11288	0,00	Varnikų vandenvietės vandens gavybos įrenginius prižiūrintis darbuotojas (veiklos kodas - GVG, kaštų centras -617)

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)

1.	323	dispečeris-operatorius	11944,49	11944,49	0,00	Vandens tiekimo įrenginius prižiūrintis darbuotojas (veiklos kodas - GVT, kaštų centras -617)
----	-----	------------------------	----------	----------	------	---

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

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

1.	205	siurblinės mašinstas	13441,93	13441,93	0,00	Rūdiškių sk. nuotekų siurblinės prižiūrintis darbuotojas (veiklos kodas -NS, kaštų centras - 617)
2.	263	siurblinės mašinstas	8711,79	8711,79	0,00	Trakų nuotekų perbumpavimo stoties įrenginius prižiūrintis darbuotojas (veiklos kodas -NS, kaštų centras - 617)

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

1.	127	nuotekų valyklos operatorius	10444,51	10444,51	0,00	Lentvario nuotekų valyklos operatorius (veiklos kodas -NV, kaštų centras -617)
2.	155	nuotekų valyklos operatorius	8799,91	8799,91	0,00	Aukštadvario nuotekų valyklos operatorius (veiklos kodas -NV, kaštų centras -617)

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)

1.	131	nuotekų valyklos traktorininkas	12328,42	12328,42	0,00	Lentvario nuotekų valyklos dumblo saugojimo aikštelės darbuotojas (veiklos kodas - NDT, kaštų centras - 617)
----	-----	---------------------------------	----------	----------	------	--

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	Etato priskyrimo pagrindimas
----------	-------------	------------------------------	--------------	-------------	-----------	------------------------------

1.	41	šaltkalvis-remontininkas	13823,11	13823,11	0,00	Remonto tarnybos darbuotojas, dirbantis keliose veiklose pagal gamybinį poreikį (kriterijus K1, kaštų centras - 6262)
2.	326	šaltkalvis-remontininkas	13277,99	13277,99	0,00	Remonto tarnybos darbuotojas, dirbantis keliose veiklose pagal gamybinį poreikį (kriterijus K1, kaštų centras - 6262)
3.	260	šaltkalvis-remontininkas	14074,18	14074,18	0,00	Remonto tarnybos darbuotojas, dirbantis keliose veiklose pagal gamybinį poreikį (kriterijus K1, kaštų centras - 6262)
4.	141	vairuotojas	11537,47	11537,47	0,00	Transporto tarnybos darbuotojas, dirbantis keliose veiklose pagal gamybinį poreikį (kriterijus K1, kaštų centras - 6261)
5.	231	ekskavatorininkas šaltkalvis	12449,91	12449,91	0,00	Transporto tarnybos darbuotojas, dirbantis keliose veiklose pagal gamybinį poreikį (kriterijus K1, kaštų centras - 6261)

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 centrui (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	Etato priskyrimo pagrindimas
----------	-------------	------------------------------	--------------	-------------	-----------	------------------------------

1.	206		20446,17	20446,17	0,00	Administracijai priskiriami darbuotojai, atliekantys įmonės valdymo, apskaitos ir kitas funkcijas (priskyrimo sąnaudų grupei požymis - BS, kaštų centras 7063 ir 7601)
2.	328		24031,79	24031,79	0,00	Administracijai priskiriami darbuotojai, atliekantys įmonės valdymo, apskaitos ir kitas funkcijas (priskyrimo sąnaudų grupei požymis - BS, kaštų centras 7063 ir 7601)
3.	262		19902,72	19902,72	0,00	Administracijai priskiriami darbuotojai, atliekantys įmonės valdymo, apskaitos ir kitas funkcijas (priskyrimo sąnaudų grupei požymis - BS, kaštų centras 7063 ir 7601)
4.	170	ekonomistas	18116,04	18116,04	0,00	Administracijai priskiriami darbuotojai, atliekantys įmonės valdymo, apskaitos ir kitas funkcijas (priskyrimo sąnaudų grupei požymis - BS, kaštų centras 7063 ir 7601)
5.	121		12464,73	12464,73	0,00	Administracijai priskiriami darbuotojai, atliekantys įmonės valdymo, apskaitos ir kitas funkcijas (priskyrimo sąnaudų grupei požymis - BS, kaštų centras 7063 ir 7601)

4.2.2 Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Nustačius tokius atvejus pateikti įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad paslaugos gali būti teikiamos nenaudojant žmogiškųjų resursų.

Žemiau pateikiama DU priskirto kitai nereguliuojamai veiklai analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	517,92	0,00
Priskirta DU	157,16	0,00

4.3 Duomenų perkėlimas į RVA

4.3.1 DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu). Pastaba: DU sąnaudų, skirstomų naudojant paskirstymo kriterijus, paskirstymas paslaugoms toliau tikrinamas sąnaudų procedūrose (5.5 p.p.).

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

Paslauga	DU		
	DU suvestinė	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Apskaitos veikla	112,91	112,91	0,00
II. Gavyba	40,66	40,66	0,00
II. Ruošimas			0,00
II. Pristatymas	96,16	96,16	0,00
III. Surinkimas	163,78	163,78	0,00
III. Valymas	79,10	79,10	0,00
III. Dumblas	30,25	30,25	0,00
III. Pav. nuotekos			0,00
IV. Kita reguliuojama			0,00
V. Nereguliuojama	157,16	157,16	0,00
Netiesioginės sąnaudos	138,49	138,49	0,00
Bendrosios sąnaudos	271,15	271,15	0,00
Nepaskirstomosios sąnaudos		X	X
IŠ VISO:	1 089,66	1 089,66	0,00

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrių patikrinimas

5.1.1 Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrių patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- F stulpelio bendra suma sutampa su RVA. Pastaba: tolesnės sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.
- D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

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	BA	Skirtumas
F stulpelio suma	2 011,42	2 011,42	X	0,00
D stulpelio suma	2 011,42	X	2 011,42	0,00

5.2 Sąnaudų paskirstymas į sąnaudų grupes ir pogrupius

5.2.1 Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.
Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.2 priedo K-L stulpelius).
- stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.
Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad B ir C stulpelių sąsajos atitinka Sistemų aprašo 2 priedo duomenis.
- Stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis
Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK dimensijų duomenis (žr. 5.1.1. procedūros lentele).
- Visiems reikšmingiems (>20 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad koregavimai yra korektiški t.y. galutiniam rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

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

5.3 *Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas*

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	3,33	3,33	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. Tantiemų 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	1,85	1,85	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	1,29	1,29	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)	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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 profsajungoms 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	0,90	0,90	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 į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	0,44	0,44	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)			0,00
15.	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	23,48	23,48	0,00
IŠ VISO:		31,29	31,29	0,00

5.3.2 *Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)*

Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose. Procedūra netaikoma.

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:

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

5.4 Paskirstomųjų sąnaudų pirminis priskyrimas

5.4.1 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- Stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“. 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).
- Stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“. 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)
- Stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis. Pastaba: tolesnės pirminio sąnaudų priskyrimo kategorijoms patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“. 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)

- 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
1	VS141480	UAB "Vandens siurbliai"	828,20	6191;NS	Siurblio remontas
2	IMX50291503	UAB "Imlitex"	1316,25	614;NS	Elektros tiekimas
3	VID202011	UAB"Viduryš"	99,17	6192;NS	Hidrodinaminio vakuuminio automobilio paslauga
4	EN008159	UAB"Eniras"	16,09	614;NS	Elektros energija nuotekų siurblinei.
5	KER0009881	UAB"Kerista"	520,32	6191;NS	Asfalto atstatymo darbai Lentvaruje
6	TS2019-16	UAB"Trakų spaustuvė"	72,16	614;NS	Elektros energija nuotekų siurblinei.
7	JNA002884	UAB"Jūsų namas"	125,92	614;NS	Elektros energija nuotekų siurblinei.
8	RRTR0000118	UAB"Kelių priežiūra"	278,47	6191;NS	Asfaltbetonio dangos taisymas po avarijų
9	EBV20119730	UAB"Ekskomisarų biuras"	174,50	6194;NS	Nuotekų siurblinės stebėjimo paslauga
10	V-2020-10168	AB INTER RAO	1100,36	614;NS	Elektros energija nuotekų siurblinei.
1	VS142079	UAB"Vandens siurbliai"	848,31	6191;NV	Nuotekų siurblio remontas
2	IMX50293496	UAB"Imlitex"	5116,75	614;NV	Elektros energija nuotekų valymui.
3	MC0023478	UAB Vilniaus metrologijos centras"	349,50	6194;NV	Nuotekų srauto matavimo prietaiso patikra
4	IMX50298912	UAB"Imlitex"	3094,79	614;NV	Elektros energija dumblo tvarkymui.
5	EASQ00209842	AB Energijos skirstymo operatorius	2349,62	614;NV	Elektros energijos skirstymo paslaugos nuotekų valymui.
6	EK0201085	UAB"Ekometrija"	1983,69	6193;NV	Nuotekų tyrimai
7	AXLEZ2002179	UAB "Axioma Metering"	138,93	6194;NV	Skaitiklių patikra valymo įrengimuose
8	VIN2009306	UAB "Žalvaris"	754,00	6194;NV	Smeliagaudžių atliekų utilizavimas
9	V-2020-09778	AB INTER RAO	3913,35	614;NV	Elektros energija nuotekų valymui.
10	ELV2004565	UAB "Eltaka"	1324,00	6191;NV	Siurblio remontas Lentvario valymo įrengimuose

1	DSS200094	UAB"DS-1"	144,09	6194;VT	Dujų sistemų priežiūra
2	EKO200482	UAB"Ekometrija"	511,09	6193;VT	Vandens tyrimai
3	SB2004-060	UAB"Sarens Balticum"	195,00	6192;VT	Krano nuoma
4	IMX50298912	UAB "Imlitex"	1458,00	614;VT	Elektros energija vandens tiekimui
5	LDT554570	UAB"Ignitis"	28,04	613;VT	Kurenimo išlaidos, dujos
6	EKO201094	UAB"Ekometrija"	3263,39	6193;VT	Vandens tyrimai
7	RRTR0000128	UAB "Kelių priežiūra"	129,91	6191;NV	Asfaltbetonio dangos atstatymas
8	STŠ20128	UAB"Statybų šalis"	30,00	6192;NV	Ekskavatoriaus nuoma
9	EASQ00388547	AB Energijos skirstymo operatorius	1251,83	614;NV	Elektros energijos tiekimas
10	LDT637116	UAB"Ignitis"	444,93	613;NV	Šildymas dujomis, Varnikų vandenvietė

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 paaiškinimus 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
----------	------------------------	---------------------	------	-----------------	--------------------------------

1	LPH0000002757	UAB"Technika girioms ir parkams"	50,99	6214	Įrankio remontas
2	ST059376	UAB"Statybos technika"	28,93	6214	Termovizoriaus nuoma
3	LHP000002958	UAB"Technika girioms ir parkams"	29,75	6214	Žoliapjovės remontas
4	LHP000003174	UAB"Technika girioms ir parkams"	297,52	6214	Žoliapjovės remontas
5	RAV20783	UAB "Ravesa"	393,17	6214	Įrankio remontas
6	MUN20767	UAB "Munera"	132,23	6214	Kompresoriaus remontas
7	Serija-Nr 1932	G.Joniko personalinė įmonė	61,00	6214	Raktų gamyba
8	RAV21845	UAB "Ravesa"	24,79	6214	Deimantinės gręžimo karūnos restauravimas
9	LHP000003591	UAB"Technika girioms ir parkams"	48,77	6214	Žoliapjovės remontas
10	AAB507780	UAB STOKKER	84,50	6214	Hidraulinės sistemos remontas

1	PR004499	AB "Energijos skirstymo operatorius"	220,50	629	Elektros įrenginių iškelimas
2	B242336	UAB"Circle K Lietuva"	7,02	629	Automobilio plovimas prieš techn.apžiūrą
3	SP0001095	UAB"Saugos paslaugos"	47,00	629	Stebėjimo ir reagavimo paslauga
4	UGV11178	UAB"Ugnivita"	87,85	629	Gesintuvų patikra
5	SFD0034192	UAB"Švytėjimas"	9,63	629	Kelio ženklų perklijavimas (bendrovės teritorijoje)
6	BRF000920542	UAB"Borusta"	6,60	629	Automobilio plovimas
7	LEON6031	UAB"Stvina"	51,00	629	Transporto paslauga
8	SP001974	UAB "Saugos paslaugos"	47,00	629	Stebėjimo ir reagavimo paslauga
9	MC00027196	UAB"Vilniaus metrologijos centras"	113,04	629	Dujų analizatoriaus kalibravimas
10	SP002528	UAB "Saugos paslaugos"	47,00	629	Stebėjimo ir reagavimo paslauga

1	1370437546	UAB"Hansa Flex Hidrauklika"	127,61	6284	Automobilio kuro siurblio remontas
2	AS139675	UAB"Autokamera"	27,27	6284	Lopas kamerai ir padangos montavimas
3	VKE0000559	V.Kmieliausko IPĮ	134,40	6284	Automobilio remontas.
4	JUS114	UAB"Jusada Plus"	112,07	6284	Automobilio remontas.
5	DAN0061116	UAB "Daniliškių autocentras"	340,00	6284	Automobilio remontas.
6	SERV00000066	UAB "Bartesa"	368,05	6284	Automobilio remontas.
7	VID202276	UAB"Vidurys"	212,00	6284	Automobilio remontas.
8	TD901048	UAB"Alwark"	946,70	6284	Automobilio remontas.
9	AAA306568	UAB"Intrac Lietuva"	909,66	6284	Automobilio remontas.
10	AAA302805	UAB"DOJUS agro"	2791,67	6284	Traktoriaus remontas.

c) *Bendrosios sąnaudos*

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį 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.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Sąnaudų centras	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	IRTCP200061	UAB'Informatikos ir ryšių technologijų	150,00	7194	Už papildomus programavimo darbus
2	ARB1524485909	Telia Lietuva, AB	355,84	7083	Už telefonijos paslaugas
3	FIT16368	UAB"Unifiedpost"	245,97	7084	Už gyventojų įmokų surinkimą.
4	RC9353165	Valstybės įmonė Registrų centras	4,88	7085	Registro paslauga
5	VLVL382441	Valstybinė įmonė "Regitra"	8,70	7086	Už automobilio įregistravimą
6	MYL121382	UAB "Mylida"	22,31	7091	Už spausdinimo, laminavimo paslaugas
7	PPR200200490	UAB"Pačioio prekyba"	111,15	7092	Už seminarą
8	LHM0031645	Lietuvos Hidrometeorologijos tarnyba	7,39	7093	Už specialią hidrometeorologinę informaciją
9	MAR202018	Antstolė Marija Gaivenė	29,75	7096	Vykdyto išlaidos
10	VKVA-Nr_2020_11_0	Advokatas Vytautas Kastytis Valentinas	350,00	7192	Už teisinės paslaugas

5.5 Paskirstomųjų sąnaudų paskirstymas paslaugoms

5.5.1 Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.

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).

C	Netiesioginės sąnaudos	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
		RVA	Sistemos aprašas
C.1. Elektros energijos sąnaudos			
C.1.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	C.1.1. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas įrenginių elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas įrenginių elektros energijos suvartojimas, kWh
C.1.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	C.1.2. Tiesiogiai paslaugoms priskirtas įrenginių elektros energijos suvartojimas, kWh	Tiesiogiai paslaugoms priskirtas įrenginių elektros energijos suvartojimas, kWh
C.2. Kuro transportui sąnaudos			
C.2.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.2.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.3. Šilumos energijos sąnaudos			
C.3.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos			
C.4.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	C.4.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos	C.4.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.4.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	C.4.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.5. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos

C.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	C.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
------	---------------------------------------	---	--

C.6. Personalo sąnaudos

C.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.2.	Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	C.6.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	C.6.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.7. Mokesčių sąnaudos

C.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.7.2.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	C.7.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.7.3.	Kitų mokesčių sąnaudos	C.7.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.8. Finansinės sąnaudos

C.8.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	C.8.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	C.8.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.9. Administracinės sąnaudos

C.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	C.9.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	C.9.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	C.9.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	C.9.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	C.9.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.11. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

C.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	C.9.12. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.13. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos.	C.9.14. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.10. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos			
C.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	C.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11. Kitos sąnaudos			
C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	C.11.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.2.	Draudimo sąnaudos	C.11.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	C.11.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	C.11.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	C.11.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur
C.11.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	C.11.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo ir nenusidėvėjusio turto įsigijimo vertė su ES dalimi, Eur

c)

Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad koregavimai yra korektiški t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai priskirtos sąnaudų kategorijoms (remiantis priešastingumo principu)

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

I Kriterijus - visoms sąnaudų grupėms

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė EUR	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto Įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje	53,19	0,83	0,83
II. Gavyba		770,06	12,04	12,04
II. Ruošimas		142,70	2,23	2,23
II. Pristatymas		2 620,04	40,96	40,96
III. Surinkimas		2 243,53	35,08	35,08
III. Valymas		374,35	5,85	5,85
III. Dumbblas		3,53	0,06	0,06
III. Pav. nuotekos				
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguliuojama			188,49	2,95
		6 395,89	100,00	100,00

5.5.2 Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

a) A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU priedo duomenis nustatė, kad A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją, o B dalies duomenys atitinka RVA informaciją (žr. TU 6.5 priedo B dalies E-F stulpelius).

5.5.3 Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje nurodytų rodiklių.
Netaikoma

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

6.1 Patikrinti, ar duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

6.1.1 Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	6 842,79	6 842,79	X	0,00
IMNT likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	4 730,61	X	4 730,61	0,00

6.1.2 Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, kad pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa vykdomas per RVA užkėlimą į DSAIS formas.

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 Patikrinti, ar RVA nėra matematinių klaidų

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 Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

6.3.1 Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;
- RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Netaikoma

b) Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;
Palyginę duomenis RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“ nenustatė neatitikimų.
- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;
Palyginę duomenis RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“ nenustatė neatitikimų.
- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.
Palyginę duomenis RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“ nenustatė neatitikimų.

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	#
2019 m.												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-			
C. Elektros energijos sąnaudos	-		45,97				31,18		41,42		68,18	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,43		x		x		0,36	
E. Kuro transportui sąnaudos	2,71		-		-		7,54		15,53		0,04	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		3,50		0,07		-		-			
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	3,24		2,79		-		25,75		14,88		11,85	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	12,90		10,56		4,44		58,21		49,48		8,80	
I. Personalo sąnaudos	137,48		38,73		-		81,02		149,31		84,94	
J. Mokesčių sąnaudos	-		67,89		-		-		-		7,62	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	14,17		2,37		4,40		15,34		4,88		8,55	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	170,50		171,81		9,34		219,04		275,50		190,34	
2020 m.												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-			
C. Elektros energijos sąnaudos	-		45,92		1,33		30,11		41,84		84,88	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		0,41		x		x		0,42	
E. Kuro transportui sąnaudos	1,37		-		-		8,51		19,02		0,11	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		1,80		-		0,47		-		-	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	2,57		2,36		0,43		20,02		25,34		6,17	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	12,94		13,92		5,39		54,17		47,94		9,79	
I. Personalo sąnaudos	114,93		41,41		-		97,86		166,68		80,54	
J. Mokesčių sąnaudos	-		61,21		-		-		-		11,68	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	1,31		12,78		-		14,79		2,56		12,73	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	133,12		179,40		7,56		225,93		303,38		206,32	
Pokytis (%)												
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-		-		-		-		x		x	
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	x		x		x		x		-		-	
C. Elektros energijos sąnaudos	-		-0%		-		-3%		1%		24%	
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	x		x		-5%		x		x		17%	
E. Kuro transportui sąnaudos	-49%		-		-		13%		22%		175%	
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-49%		-100%		-		-		-	
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-21%		-15%		-		-22%		70%		-48%	
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	0%		32%		21%		-7%		-3%		11%	
I. Personalo sąnaudos	-16%		7%		-		21%		12%		-5%	
J. Mokesčių sąnaudos	-		-10%		-		-		-		53%	
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-91%		439%		-100%		-4%		-48%		49%	
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		x		x	
IŠ VISO	-22%		4%		-19%		3%		10%		8%	

TIESIOGINĖS SĄNAUDOS											
	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	#	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas	#	6. Kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos VV	#	NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	#	BENDROSIOS SĄNAUDOS	#	IŠ VISO
2019 m.											
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x		x		x		x		x		0,00
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-		-		x		x		x		0,00
C. Elektros energijos sąnaudos	-		-		x		0,65		1,36		188,76
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	16,36		-		x		x		x		17,15
E. Kuro transportui sąnaudos	18,24		-		x		19,82		1,45		65,33
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		5,91		-		9,48
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	10,77		-		x		25,68		0,62		95,58
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	0,23		-		x		28,58		1,95		175,15
I. Personalo sąnaudos	38,88		-		x		146,24		276,93		953,53
J. Mokesčių sąnaudos	-		-		x		-		7,90		83,41
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-		-		x		6,62		69,53		125,86
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		72,72		72,72
IŠ VISO	84,48		0,00		327,61		233,50		432,46		2 114,58
2020 m.											
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x		x		x		x		x		0,00
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-		-		x		x		x		0,00
C. Elektros energijos sąnaudos	-		-		x		0,60		1,25		205,93
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	15,28		-		x		x		x		16,11
E. Kuro transportui sąnaudos	12,66		-		x		16,18		0,95		58,80
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		4,22		-		6,49
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	12,18		-		x		26,74		0,26		96,07
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	0,23		-		x		29,46		3,38		177,22
I. Personalo sąnaudos	30,79		-		x		145,69		260,76		938,66
J. Mokesčių sąnaudos	-		-		x		-		7,58		80,47
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	0,49		-		x		4,61		97,77		147,04
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		35,85		35,85
IŠ VISO	71,63		0,00		248,78		227,50		407,80		2 011,42
Pokytis (%)											
A. Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	x		x		x		x		x		0%
B. Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-		-		x		x		x		0% 1
C. Elektros energijos sąnaudos	-		-		x		-8%		-8%		9% 2
D. Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	-7%		-		x		x		x		-6% 3
E. Kuro transportui sąnaudos	-31%		-		x		-18%		-34%		-10% 4
F. Šilumos energijos sąnaudos	-		-		x		-29%		-		-32%
G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	13%		-		x		4%		-58%		1% 5
H. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-		-		x		3%		73%		1% 6
I. Personalo sąnaudos	-21%		-		x		-0%		-6%		-2% 7
J. Mokesčių sąnaudos	-		-		x		-		-4%		-4% 8
K. Finansinės, administracinės ir kitos sąnaudos	-		-		x		-30%		41%		17% 9
L. Nepaskirstomosios sąnaudos	x		x		x		x		-51%		-51% 10
IŠ VISO	-15%		0%		-24%		-3%		-6%		-5%

0,00

0,00

Įmonės komentarai:

C. 2020m. dėl Trakuose naujai įrengtos nuotekų siurblinės ir slėginių nuotekų tinklų bei papildomai įsigytų siurblių ir oraputės, elektros energijos sąnaudos, lyginant su 2019m., padidėjo 16,7 tūkst.eurų.

E. Kuras transportui nuotekų surinkimo veikloje 2020m.lyginant su 2019m., padidėjo dėl vykimo į didesnį skaičių nuotekų tinklų ir valymo įrenginių gedimų likvidavimą.

F. Šilumos energijos sąnaudos sumažėjo dėl šiltesnės žiemos.

G. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų kitimas priklauso nuo inžinerinių tinklų, transporto, įrengimų ir kt.gedimų skaičiaus. 2020m.dėl didesnio nuotekų tinklų gedimų skaičiaus likvidavimo remonto sąnaudos padidėjo 10,6 tūkst.eurų.

H. Geriamojo vandens gavybos ir ruošimo nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl įsigyto naujo automobilio (237,9 tūkst.eurų) su televizine vamzdynų diagnostine įranga ir kitos įrangos (3,1 tūkst.eurų).

I. Dėl valdymo struktūros pokyčių 2020m. buvo atleista 11 darbuotojų, kuriems buvo išmokėtos išeitinės kompensacijos ir priemokos už nepanaudotas atostogas. Todėl vienoje veiklose išmokos susijusios su darbo santykiais sumažėjo, kitose padidėjo.

J. 2020m.mokesčio sąnaudos už gamtos taršą padidėjo dėl didesnių taršos normatyvų.

K. Dėl teisminių procesų padidėjo teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos (+ 6,2 tūkst.eurų), dėl padidėjusios projektų techninės priežiūros ir techninių specifikacijų parengimo apimčių padidėjo konsultacinių paslaugų sąnaudos

Pajamos	2019	2020	Pokytis	Komentaras
A. Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	448,42	446,37	-0%	-
B. Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	328,20	321,63	-2%	-
C. Nuotekų valymo pajamos	285,35	280,13	-2%	
D. Pajamos už padidėjusią ir savitą taršą			-	
E. Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	90,50	89,07	-2%	
F. Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą			-	-
G. Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos			-	
H. Apskaitos veiklos pajamos	233,40	235,08	1%	
I. kitos reguliuojamosios veiklos pajamos			-	
J. Nereguliuojamosios veiklos pajamos	528,12	503,52	-5%	
H. GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	15,46	14,40	-7%	-
Iš viso	1 929,45	1 890,20	-2%	