



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ įm. k. 301492803, J. Galvydžio g.3-101, LT-08236 Vilnius
Tel. +370 698 30624, el. p. info@analitika.eu, a. s. Nr. LT45 7044 0600 0627 2666, AB SEB bankas

UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“
2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra

**SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA
DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS
METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS**

Registracijos Nr. AN12236-3R
Patikros užsakovas: UAB „Anykščių vandenys“

VILNIUS, 2025



SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

**UAB „ANYKŠČIŲ VANDENYS“ VADOVYBEI
VALSTYBINEI ENERGETIKOS REGULIAVIMO TARYBAI**

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Valstybės energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Tarybai), kuri jai padėtų įvertinti, ar UAB „Anykščių vandenys“ (toliau – Įmonė) 2024 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik Įmonės vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir Įmonės pareigos ir atsakomybė

Taryba ir Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti. Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstytą) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo. Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras, būtume galėję pastebėti kitų dalykų, apie kuriuos būtume pranešę.

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito Įmonė taiko 1-ąjį TKVS „Audito Įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir įgyvendina visapusišką kokybės valdymo sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ar procedūras dėl etikos reikalavimų, profesinių standartų, taikomų teisinių bei priežiūros reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome šios ataskaitos priede nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame savo pastebėjimus.

Auditorius Danius Stražinskas
2025 m. gegužės 30 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito Įmonės pažymėjimo Nr. 001427



UAB „Anykščių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Parengė UAB „Analitika“ Reg. Nr. AN12236-3R. Sutartų procedūrų ataskaita. Priedas 1

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

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

2.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų 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 išitikinus, kad RAS turto sąrašo duomenys sutampa su RVA informacija.

Eil. Nr.	Pavadinimas	RAS turto sąrašas	RVA 4 pr.	RVA 5 pr.	RVA 6 pr.	RVA 7 pr.
1.	IMNT įsigijimo vertė be nebaigtos statybos, viso	32 138,19	X	X	X	X
	iš jos:					
1.1	Bendra ilgalaikio turto įsigijimo vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	13 394,00	X	13 394,00	13 394,00	X
1.2	Už dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	13 616,89	X	13 616,89	X	X
1.3	Nenaudojamo turto įsigijimo vertė (GVTNT)	2 006,30	X	3 048,84	X	X
1.4	Nusidėvėjusio turto įsigijimo vertė (GVTNT)	1 023,16	X		X	X
1.5	Nebaigtos statybos turto vertė (GVTNT)	19,39	X		X	X
2.	IMNT sukauptas nusidėvėjimas		X	X	X	X
3.	IMNT metinis nusidėvėjimas			X	X	X
4.	Nepaskirstoma (nusuderintas)	2 097,85	X	2 097,85	X	X
5.	Bendra ilgalaikio turto likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą	5 982,67	X	5 982,67	X	5 982,67

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	32138,19	32073,15	65,03

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

65,03	SUMA
123,21	RAS turto sąraše 2024 metais papildomai įvesta invent. Nr. 2538-2581 (data 2020 03 16) pagal VERT 2023-09-08 Nr. O3E-1307, pastebėjus techninę klaidą, kad perimtas turtas iš savivaldybės įvestas turto vertintojo, o ne VERT suderinta vertė.
-176,07	RAS turto sąraše nėra Patikėjimo teise gauto turto, kuris DK apskaitomas 1290 sąskaitoje
117,89	Nesutampa priede Nr. 1 nurodyto turto pradinės vertės. RAS sąraše - 559142,38 Eur, DK sąraše - 441248,92 Eur. Techninė klaida, kurią bendrovė bandys ištaisyti per 2025 metus.

- c) Patikrinti, ar teisingai į RAS turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praėitų metų RAS turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai.

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas 2024 01 01	RAS turto sąrašas 2023 12 31	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	32693,49	32570,28	123,21

Palyginę mums pateiktą RAS turto sąrašą 2023 12 31 ir RAS turto sąrašą 2024 12 31 nustatėme, kad bendra IMNT įsigijimo vertė 2023 12 31 RAS turto sąraše ne sutampa su bendra įsigijimo verte 2024 01 01 RAS turto sąraše. RAS turto duomenys pakoreguoti 2020 03 16 data per 2024 metus radus techninę klaidą, kad įvestas turtas į programą ne VERT suderinta vertė, o turto vertintojo įkainota vertė.

2.2 Nepaskirstomos IMNT vertės dalies išskyrimas iš IMNT įsigijimo savikainos

2.2.1 Turto vertės finansuotos dotacijos (subsidijos) 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	13394,00		13394,00

Patikros atlikti negalima, nes šiuo metu nėra galimybės ištraukti ilgalaikio turto žiniaraštį iš buhalterinės apskaitos, kuriame matytųsi bendra turto įsigijimo vertė finansuota dotacijomis, dėl naudojamos buhalterinės programos galimybių. Bendrovė bandys su programuotojų pagalba šią problemą išspręsti per 2025 metus.

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	26,61	26,61	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

* Ar Įmonė turi INMT, kurio vertė buvo perkainota?

Įmonė neturi INMT, kurio vertė buvo perkainota

* Ar Įmonės INMT vertė per ataskaitinį laikotarpį buvo perkainota?

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.

Patikrinus nenaudojamo turto sąrašus nustatėme, kad duomenys sutampa.

Straipsnio pavadinimas			RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
Nenaudojamo turto vertė			2006,30	2006,30	0,00
Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Vertė RAS turto sąraše	Vertė BA	Skirtumas
1	Grėžinys	1020/21E	9,11	9,11	0,00
2	Katilinė	1020/10E	154,77	154,77	0,00
3	Chloratorinė	1020/11E	94,74	94,74	0,00
4	Vandentiekio bokštas	1020/24E	8,64	8,64	0,00
5	Biologiniai tvenkiniai	1020/23E	656,77	656,77	0,00
6	Kontaktiniai rezervuarai	1020/22E	4,92	4,92	0,00
7	Talpų blokas (dalis veik)	1020/15 vE	1067,93	1067,93	0,00
8	Grėžinio paviljonas	1017E	6,49	6,49	0,00
9	Artezinio grėžinio paviljonas Nr 7	1010E	2,59	2,59	0,00
10	Vandentiekio įvadas	2042E	0,21	0,21	0,00
11	Vandentiekio įvadas	2043E	0,13	0,13	0,00

2.2.5 Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetais, kurie buvo įvesti į eksploataciją per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše.
Aprašo 16.4.7 p.p. apibrėžiama, jog ūkio subjektui, vykdančiam ilgalaikio turto paskirstymą paslaugoms, draudžiama reguliuojamų kainų paslaugoms ir atitinkamiems verslo vienetais, į kurių sudėtį įeina reguliuojamųjų kainų paslaugos, priskirti ilgalaikio turto (ar jo dalies), įsigyto įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintą su Taryba vertę. 2024 metais į eksploataciją įvestas turtas Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje nėra suderintas, jo vertė nėra priskirta reguliuojamai veiklai, ilgalaikio turto žiniaraštyje, šie turto vienetai turi požymį NE

2.2.6 Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

- a) Tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.
- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.
Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

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 ataskaitiniu 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) Plėtos 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 (I)

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:

Eil Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Sistemos aprašas 2024 metais	Aprašas 2024 metais
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga	4-15	4-15
I.1.	Kitas nematerialusis turtas	4-15	4-15
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70	50-70
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	27-30
II.2.3.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdiniai	50	50
II.2.4.	Šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdiniai	30	30
II.2.5.	Saulės šviesos elektrinės	20	20

II.2.6.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10	10
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	5	5
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	Geriamojo vandens apskaitos prietaisai	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių
II.4.2.	Atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius
II.4.3.	Šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	7
II.4.4.	Kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai (įrengti gręžiniuose, įrenginiuose ir t.t.)	6	6
II.4.5.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	4	4
II.4.6.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių 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		
II.6.1.	Baldai	6-10	
II.6.2.	Biologinis turtas. Šuo	4	
II.6.3.	Žemė	0	

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 vienetams priskirtus turto pogrupius (filtravimo pagalba) ir nustatėme turto kategoriją, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitinka Sistemų apraše nurodytų (žr. žemiau). Neatitikimai pateikti Priede Nr. 2, kuriuos bendrovė pakoreguos per 2025 metus. Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra įmonės atsakomybė (įtraukta į vadovybės patvirtinimų laišką).

El. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Sistemos aprašas 2024 metais	Aprašas 2024 metais
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Standartinė programinė įranga	4	4
I.1.	Spec. programinė įranga	4-15	4-15
I.1.	Kitas nematerialusis turtas	4-15	4-15
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70	50-70
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	27-30
II.2.3.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdynai	50	50
II.2.4.	Šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdynai	30	30
II.2.5.	Saulės šviesos elektrinės	20	20
II.2.6.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35

II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai,		
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbiai iki 5 kW	10	10
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	5	5
II.4.1.	Geriamojo vandens apskaitos prietaisai	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių	ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių
II.4.2.	Atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius	metrologinės patikros galiojimo metų skaičius
II.4.3.	Šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	7
II.4.4.	Kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai (įrengti gręžiniuose, įrenginiuose ir t.t.)	6	6
II.4.5.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	4	4
II.4.6.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių 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		
II.6.1.	Baldai	6-10	
II.6.2.	Biologinis turtas. Šuo	4	
II.6.3.	Žemė	0	

- b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT. Patikra apie per 2024 metus įsigytą turtą neatliekama, nes šis turtas nesuderintas VERT
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 perskaičiavimų remiantis RAS aprašo nuostatomis ir gautų rezultatų palyginimų su RAS turto sąrašo duomenimis.
- 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 - visas turtas nusidėvėjęs arba nesuderintas								
2. PASTATAI IR STATINIAI								
INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Užaiškšteliniai inžineriniai tinklai	1020/25E	16,05	402,48	16,05	402,48	0,00	0,00
2	Aikšteliniai inžineriniai tinkai	1020/26E	13,19	330,84	13,19	330,84	0,00	0,00
3	Nuotekų perpompavimo stotis	1020/1E	9,43	236,57	9,43	236,57	0,00	0,00
4	Administracinis pastatas	1020/3E	5,43	136,26	5,43	136,26	0,00	0,00
5	Orapučių pastatas	1020/5E	13,17	330,32	13,17	330,32	0,00	0,00
Atsitiktinė INMT vienetai atranka								
1	Anykščių m. vandens gerinimo įrenginiai	1019E	35,30	1097,35	35,30	1097,35	0,00	0,00
2	Kurklių mstl. Lankos g. Slėginiai nuotekų šalinimo tinklai	2505	0,10	0,51	0,10	0,51	0,00	0,00
3	Kurklių mstl. Gegužės g. Vandentiekio tinklai.	2517	0,29	1,45	0,29	1,45	0,00	0,00
4	TSS valykla, Rezervuaras	5010	0,36	3,23	0,36	3,23	0,00	0,00
5	Lietaus kanal. Tinklai	2128E	0,01	0,29	0,01	0,29	0,00	0,00

3. MAŠINOS IR ĮRANGA							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Nuotekų siurblys S1.80.125.300.4.62.HD.338	2879	1,28	10,68	1,28	10,68	0,00
2	Siurblys su stovu S1.80.125.300.4.62.HD.338.G.N.D.511	2925	1,29	4,10	1,29	4,10	0,00
3	Siurblys su stovu S1.80.125.300.4.62.HD.338.G.N.D.511	2926	1,29	4,10	1,29	4,10	0,00
4	Kurklių N. valyklos orapučių konteinerinis pastatas	1164	0,92	4,70	0,92	4,70	0,00
5	Kompresorius	2631E	0,89	7,99	0,89	7,99	0,00
<i>Atsitiktinė INMT vienetai atranka</i>							
1	Orapūtė- siurblys RFL80, Witing Gardner Denver	2887	0,48	3,32	0,48	3,32	0,00
2	Transformatorius įtampos NTMI 10 kV/100 V su patikras Anykščių m. valymo įrenginiuose	3457	0,09	0,48	0,09	0,48	0,00
3	Transformatorius įtampos NTMI 10 kV/100 V Anykščių m. valymo įrenginiuose	3456	0,09	0,48	0,09	0,48	0,00
4	Siurblys NP 3085MT/460 2 KW Elmininkų nuotekų siurblinėje	2886	0,19	1,33	0,19	1,33	0,00
5	Siurblys „Pedrolo“ 4SR4/14 (nugeležinimas) Kirmėlių k.	2893	0,08	0,48	0,08	0,48	0,00
4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Simatic operatoriaus panelė OP77A	3469	0,24	1,02	0,24	1,02	0,00
2	Kurklių n. valyklos elektromagnetinis debitomatis	3462	0,16	0,81	0,16	0,81	0,00
3	Kurklių n. valyklos automatinis valdymas, duomenų perdavimo sistema	3459	0,30	1,53	0,30	1,53	0,00
4	Vienkryptis tankintuvas gruntui Honda GX 160 (vibro plokštė)	3458	0,24	1,24	0,24	1,24	0,00
5	Dažnio keitiklis HELIX-VE410-IE2-WE	3473	0,33	1,13	0,33	1,13	0,00
<i>Atsitiktinė INMT vienetai atranka</i>							
1	Dujų analizatorius Microtector IIG450/4	3463	0,12	0,60	0,12	0,60	0,00
2	Kurklių n. valyklos indukcinis debito matavimo įrenginys	3460	0,14	0,71	0,14	0,71	0,00
3	Trikojus TM-9 su gerve RUP-502	3468	0,09	0,38	0,09	0,38	0,00
4	Nugeležinimo valdymo vožtuvas Magnum 2 coliu	3470	0,13	0,57	0,13	0,57	0,00
5	El srovės generatoriusSDMO	2745	0,12	0,43	0,11	0,43	0,00
5. TRANSPORTO PRIEMONĖS							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Automobilis IVECO EURO CARGO MAS 778	3034	2,99	10,22	2,99	10,22	0,00
2	Krovininis automobilis OPEL MOVANO Valst. Nr. JUF 943	3029	2,07	15,32	1,98	15,54	0,09
3	Automobilis PEUGEOT BOXER valst. Nr. LPZ 958	3031	1,98	7,92	1,98	7,92	0,00
4	B3GR13034 Mini ekskavatorius Bobcat E35	2889	3,35	22,33	3,35	22,33	0,00
5	Krovininis sunkvežimis IVEKO M L80E18 Valst. Nr. KHF 174	3030	1,70	11,19	1,67	11,28	0,03
<i>Atsitiktinė INMT vienetai atranka</i>							
1	Automobilis Citroen Berlingo MBR 261	3035	0,52	1,69	0,52	1,69	0,00
2	Krovininis automobilis FORD TRANSIT Valstyb. Nr. JGR 168	3028	0,64	5,39	0,59	5,47	0,05
3	Automobilis PEUGEUT BIPPER LZN 506	3032	0,43	1,46	0,43	1,46	0,00
6. KITAS ILGALAIKIS TURAS							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Biuro baldai Šaltupio g. 26	3471	0,18	0,70	0,18	0,70	0,00

2.4	IMNT pirminis paskyrimas		
2.4.1	Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas		
a)	<i>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.</i>		
Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS		
1.1	Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)		
1	TSS Smėlynės k. vandens gerinimo įrenginių pastatas	1150	Tai Smėlynės kaimo vandenvietei priklausantis turtas. Vandenvietė apima vandens gavybos gręžinį, todėl tiesiogiai priskirta vandens gavybos veiklai.
2	Giluminis siurblys Grundfos SP46-8 su 13 kW varikliu	2898	Tai pirmo vandens pakėlimo įranga, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskiriamas vandens gavybos veiklai.
3	Artezinyz gręžinys Troškūnų sen. Surdegio mstl.	1147	Tai vandens gavybos gręžinys, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskiriamas vandens gavybos veiklai.
4	Nugeležinimo valdymo vožtuvas Magnum 2 coliu	3470	Tai vandens gavybos įrangos dalis, todėl priskirta vandens gavybos veiklai.
5	Artezinyz gręžinys (Liudiškių g. 28 teritorijoje)	1157	Tai vandens gavybos gręžinys, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskiriamas vandens gavybos veiklai.
1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)		
1	Betepalinis oro kompresorius TOP300	3486	Tai vandens gerinimo įrangos sudedamoji dalis, todėl tiesiogiai priskirta vandens ruošimo veiklai.
2	Automatinio valdymo sistema (SVS v. g.)	3420	Tai vandens gerinimo įrenginių valdymo įranga, todėl tiesiogiai priskirta vandens ruošimo veiklai.
3	Vandens geležies šalinimo įranga Dabūžių I k.	5038	Tai įranga, skirta gerinti tiekiamo vandens kokybę, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta geriamojo vandens ruošimo veiklai.
4	Vandens filtrai (nugeležinimas) Elmininkų I k.	2892	Tai įranga, skirta gerinti tiekiamo vandens kokybę, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta geriamojo vandens ruošimo veiklai.
5	Pašilių VGI technol. Pastatas	1168	Tai vandens gerinimo įrenginių pastatas, todėl tiesiogiai priskiriamas vandens gerinimo veiklai.
1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)		
1	Svedasų vandentiekio tinklai Zaborsko g.	2290E	Tai vandens pristatymo tinkai, su kitomis veiklomis nėra susiję, todėl tiesiogiai priskiriami vandens tiekimo veiklai.
2	Automobilis PEUGEOT BOXER valst. Nr. LPZ 958	3031	Tai automobilis, skirtas vandens tiekimo tinklų remonto komandoms.
3	Stoginė	3464	Tai stoginė šalia vandens tiekimo siurblynės pastato, todėl tiesiogiai priskirta vandens pristatymo veiklai.
4	Vandentiekio tinklai tarp Rubikių g. I-oji ir Ramybės g.	2598	Tai vandens pristatymo tinkai, su kitomis veiklomis nėra susiję, todėl tiesiogiai priskiriami vandens tiekimo veiklai.
5	Vienkryptis tankintuvas gruntui Honda GX 160 (vibro plokštė)	3458	Tai įranga, naudojama vandentiekio tinklų remontui, todėl tiesiogiai priskirta vandens pristatymo veiklai.
2.	NUOTEKŲ TVARKYMAS		
2.1	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)		
1	Dažnio keitiklis ODE-3-440300 15 KW	3465	Tai nuotekų siurblynės siurblio valdiklis, todėl tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimo veiklai.
2	Svedasų nuotekų tinklai Lauko g.	2284E	Tai nuotekų surinkimo tinklai, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskiriami nuotekų surinkimo veiklai.
3	Nuotekų šalinimo siurblynė Žiburio/Rubikių I-oji g.	5058	Tai nuotekų surinkimo įrenginių vieta, kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskiriami nuotekų surinkimo veiklai.
4	Orapūtė- siurblys RFL80, Witing Gardner Denver	2887	Tai nuotekų surinkimo įrenginių dalis, todėl tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimo veiklai.
5	Dujų analizatorius Microtector IIG450/4	3463	Tai prietaisas, naudojamas nuotekų tinklų remontų metu, todėl priskiriamas nuotekų surinkimo veiklai.
2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Siurblys su stovu S1.80.125.300.4.62.H.D.338.G.N.D.511	2926	Tai nuotekų valymo įrangos sudedamoji dalis, todėl tiesiogiai priskiriama nuotekų valymo veiklai.
2	Nuotekų perpompavimo stotis	1020/IE	Tai nuotekų valymo įrenginiai, todėl tiesiogiai priskiriama nuotekų valymo veiklai.
3	Debeikių - Nuotekų valymo įrenginys	5027	Tai nuotekų valymo įrenginiai, todėl tiesiogiai priskiriama nuotekų valymo veiklai.
4	Kurklių n. valyklos orapūtė Kubiček	2909	Tai nuotekų valymo įrangos sudedamoji dalis, todėl tiesiogiai priskiriama nuotekų valymo veiklai.
2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Nuotekų šalinimo tinklai Anykščiai, Šaltupio g.	2564	Tai paviršinių nuotekų surinkimo ir šalinimo tinklai. Kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai.
2	Paviršiniai (lietaus) nuotekų šalinimo tinklai Anykščiai, Paupio g.	2577	Tai paviršinių nuotekų surinkimo ir šalinimo tinklai. Kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai.
3	Paviršiniai (lietaus) nuotekų šalinimo tinklai Anykščiai, Žiburio g.	2572	Tai paviršinių nuotekų surinkimo ir šalinimo tinklai. Kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai.
4	Paviršiniai (lietaus) nuotekų šalinimo tinklai Anykščiai, Šaltupio g.	2557	Tai paviršinių nuotekų surinkimo ir šalinimo tinklai. Kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai.
5	Paviršiniai (lietaus) nuotekų šalinimo tinklai Anykščiai, Statybininkų g.	2545	Tai paviršinių nuotekų surinkimo ir šalinimo tinklai. Kitose veiklose nedalyvauja, todėl tiesiogiai priskirta paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai.

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 priskirimo pagrindimas
1.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS		
1.1	Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)		
1	Krūmapjovė 545RX	3466	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinę įsigijimo vertę. Vandens gavybos veiklai šio turto tenka 5,66 proc.
2	Traupio miest. Tvora	1105E	
3	Staškūniškio k., Kurklių sen. Tvora	1103E	
1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)		
1	Krūmapjovė 545RX	3466	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinę įsigijimo vertę. Vandens ruošimo veiklai šio turto tenka 3,97 proc.
2	Traupio miest. Tvora	1105E	
3	Staškūniškio k., Kurklių sen. Tvora	1103E	
1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)		
1	Krūmapjovė 545RX	3466	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinę įsigijimo vertę. Vandens tiekimo veiklai šio turto tenka 20,20 proc.
2	Traupio miest. Tvora	1105E	
3	Staškūniškio k., Kurklių sen. Tvora	1103E	
2.	NUOTEKŲ TVARKYMAS		
2.1	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)		
1	Krūmapjovė 545RX	3466	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinę įsigijimo vertę. Nuotekų surinkimo veiklai šio turto tenka 28,09 proc.
2	Traupio miest. Tvora	1105E	
3	Staškūniškio k., Kurklių sen. Tvora	1103E	
2.2	Nuotekų valymas (III. Valymas)		
1	Krūmapjovė 545RX	3466	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinę įsigijimo vertę. Nuotekų valymo veiklai šio turto tenka 41,55 proc.
2	Traupio miest. Tvora	1105E	
3	Staškūniškio k., Kurklių sen. Tvora	1103E	
2.4	Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)		
1	Krūmapjovė 545RX	3466	pagal RAS aprašą, netiesioginis turtas paskirstomas veikloms pagal Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinę įsigijimo vertę. Paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai šio turto tenka 0,47 proc.
2	Traupio miest. Tvora	1105E	
3	Staškūniškio k., Kurklių sen. Tvora	1103E	

c) Prašome atrinkti iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo 5 turto vienetų. Prašome pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą. Prašome pagrįsti, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1	Biuro baldai Šaltupio g. 26	3471	Tai Bendrovės klientų aptarnavimo padalinio baldai. Priskirti bendram veiklos užtikrinimui, nes susiję su klientų aptarnavimu teikiant visas paslaugas.
2	Mokesta 2.0 licencija	1601	Tai Bendrovės paslaugų apskaitos ir sąskaitų išrašymo programinė įranga. Priskirti bendram veiklos užtikrinimui, nes susijusi su sąskaitų išrašymu teikiant visas paslaugas.
3	Geoterminis šildymas	5000E	Tai administracijos pastato šildymo sistema. Priskirta bendram veiklos užtikrinimui, nes susijusi su Bendrovės veiklos administravimu teikiant visas paslaugas.
4	Buitinės ir gamybinės patalpų pastatas	1013E	Tai Bendrovės administracijos pastatas. Priskirta bendram veiklos užtikrinimui, nes susijusi su Bendrovės veiklos administravimu teikiant visas paslaugas.
5	Pastato kondicionavimo sistema	5001E	Tai administracijos pastato oro vėsinimo sistema. Priskirta bendram veiklos užtikrinimui, nes susijusi su Bendrovės veiklos administravimu teikiant visas paslaugas.

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 naudojamas turto paskirstymo paslaugoms kriterijus su Sistemų aprašo (žr. Sistemų aprašo 3 priedas) nuostatomis nenustatėme neatitikimų (žr. žemiau)

PASTABA. (išskyrus IMT įsigyta 2024 m., kuris privalo būti suderintas su VERT ir nesuderintą turą)

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 turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
I.2.	Spec. programinė įranga	C.1.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
I.3.	Kitas nematerialus turtas	C.1.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.2. PASTATAI IR STATINIAI			
II.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.2.2.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.2.3.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdynai	C.2.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.2.4.	Šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdynai	C.2.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.2.5.	Saulės šviesos elektrinės	C.2.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.2.6.	Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.3. MAŠINOS IR ĮRANGA			
II.3.1.	Vandens siurbiai, nuotekų ir dumblo siurbiai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.3.2.	Nuotekų ir dumblo siurbiai iki 5 kW	C.3.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI			
II.4.1.	Geriamojo vandens apskaitos prietaisai	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.4.2.	Atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.4.3.	Šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	C.4.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.4.4.	Kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai (įrengti gręžiniuose,	C.4.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.4.1.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	C.4.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.4.6.	Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	C.4.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.5. TRANSPORTO PRIEMONĖS			
II.5.1.	Lengvieji automobiliai	C.5.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.5.2.	Kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniu vežti, autobusai	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

II.6. KITAS TURTAS

II.6.1. Baldai	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.6.2. Biologinis turtas. Šuo	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
II.6.3. Žemė	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

b) Patikrinti, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Patikrinę turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatė 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. Gavyba	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	1 498 881,51	5,66	5,66	5,66	Atitinka
II. Ruošimas		1 049 869,28	3,97	3,97	3,97	Atitinka
III. Pristatymas		5 343 991,43	20,20	20,20	20,20	Atitinka
IV. Surinkimas		7 432 569,74	28,09	28,09	28,09	Atitinka
V. Valymas		10 993 861,38	41,55	41,55	41,55	Atitinka
VI. Dumbblas			0,00	0,00	0,00	Atitinka
VII. Pav.nuotekos		123 210,00	0,47	0,47	0,47	Atitinka
VIII. Kita reguliuojama						
IX. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla		9 249,83	0,03	0,03	0,03	Atitinka
X. Nereguliuojama		8 492,00	0,03	0,03	0,03	Atitinka
Suma		26 460 125,17				

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-Apskaitos veikla
Pajamos	150,75	209,09
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	0,07	3,70
Priskirto IMT likutinė vertė	0,02	1,97

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 nenustatė jokių skirtumų (žr. žemiau)

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas		
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4	Skirtumas
I. Gavyba	38,78	38,78	0,00
II. Ruošimas	16,35	16,35	0,00
III. Pristatymas	36,89	36,89	0,00
IV. Surinkimas	36,57	36,57	0,00
V. Valymas	229,84	229,84	0,00
VI. Dumbblas			0,00
VII. Pav. nuotekos	2,46	2,46	0,00
VIII. Kita reguliuojama			0,00
IX. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	0,52	0,52	0,00
X. Nereguliuojama	0,00	0,00	0,00
Netiesioginės sąnaudos	0,49	0,49	0,00
Bendrosios sąnaudos	9,86	9,86	0,00
IŠ VISO:	371,75	371,75	0,00

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1 Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

3.1.1 Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

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

	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	2 370,54	2 370,54	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	A	851,37	5001	851,37	0,00
2	Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	B	446,43	5002	1130,88	0,00
3	Nuotekų valymo pajamos	C	565,75			
4	Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	D				
5	Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	E	118,70			
6	Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	F				0,00
7	Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	G	21,82	5011	21,82	0,00
8	Apskaitos veiklos pajamos -kitos reguliuojamos veiklos pajamos	H	209,09	5010	209,09	0,00
9	Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	I				0,00
10	Nereguliuojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinę veiklą)	J	144,12	5012; 5013; 5014; 5015; 5016; 5017; 5018; 5019; 5020; 5003; 5004; 5005; 5006; 5007; 5009; 5211; 5221; 5332; 535	144,12	0,00
11	GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	K	13,27	5008	13,27	0,00
IŠ VISO:			2370,54		2370,54	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 Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

	Iš viso	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla	Skirtumas
Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamos	13,27	6,63	6,63	0,00

Patikrinę pajamų už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstymą tarp reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklų procedūrą nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

4.	Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)
4.1	Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų 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 G ir N stulpelius. Patikrinę įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio G sumą su BA informaciją, o stulpelio N sumą su RVA duomenimis nustatė, kad duomenys sutampa (žr. žemiau).

	DU suvestinė	RVA (4 priedas, A 6.1 eilutė)	BA	Skirtumas
E(G) stulpelio suma	1 007,58	X	1 007,58	0,00
G(N) stulpelio suma	988,45	988,45	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 G bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis (žr. aplanką 4.1.2) nustatė, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E(G) stulpelio suma	1 007,58	1 007,58	0,00

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.	46	Vandenruošos cecho operatorius	15673,31	15673,31	0,00	Vandenruošos cecho operatoriai dirba pagrindinėje Anykščių miesto vandenvietėje. Jie prižiūri vandens gavybos, paruošimo ir pristatymo įrenginius, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	47	Vandenruošos cecho operatorius	15569,62	15569,62	0,00	

1.2	Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)					
-----	---	--	--	--	--	--

1.	46	Vandenruošos cecho operatorius	15673,31	15673,31	0,00	Vandenruošos cecho operatoriai dirba pagrindinėje Anykščių miesto vandenvietėje. Jie prižiūri vandens gavybos, paruošimo ir pristatymo įrenginius, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	47	Vandenruošos cecho operatorius	15569,62	15569,62	0,00	

1.3	Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)					
-----	---	--	--	--	--	--

1.	46	Vandenruošos cecho operatorius	15673,31	15673,31	0,00	Vandenruošos cecho operatoriai dirba pagrindinėje Anykščių miesto vandenvietėje. Jie prižiūri vandens gavybos, paruošimo ir pristatymo įrenginius, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	49	Šaltkalvis-remontininkas	16711,04	16711,04	0,00	

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

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

1.	53	Šaltkalvis-vairuotojas	21292,22	21292,22	0,00	Šaltkalvis remontininkas priklauso Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų priežiūros ir avarinės tarnybos (Anykščių raj. seniūnijos) padaliniui. Šios pareigybės funkcijos apima vandens pristatymo tinklų ir nuotekų surinkimo tinklų priežiūrą, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	27	Šaltkalvis-pameistris	22237,19	22237,19	0,00	Šaltkalvis-pameistris priklauso Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų priežiūros ir avarinės tarnybos (Anykščių miestas) padaliniui. Šios pareigybės funkcijos apima vandens pristatymo tinklų, nuotekų surinkimo tinklų ir paviršinių nuotekų tinklų priežiūrą, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

1.	25	Nuotekų tvarkymo infrastruktūros skyriaus vadovas	22823,04	22823,04	0,00	Nuotekų tvarkymo infrastruktūros skyriaus vadovas vadovauja nuotekų valyklų priežiūros personalui, kuris pagal poreikį dar prižiūri ir nuotekų surinkimo tinklus. Kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	23	Šaltkalvis-pameistris	19301,82	19301,82	0,00	Šaltkalvis-pameistris dirba nuotekų valyklose, taip pat pagal poreikį dar prižiūri ir nuotekų surinkimo tinklus. Kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)

1.	32	Šaltkalvis-vairuotojas	18298,2	18298,20	0,00	Šaltkalvis-vairuotojas priklauso Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų priežiūros ir avarinės tarnybos (Anykščių miestas) padaliniui. Šios pareigybės funkcijos apima nuotekų surinkimo tinklų aptarnavimą, nuotekų transportavimą specialiu transportu pagal užsakymus, bei nuotekų dumblo tvarkymą, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	52	Šaltkalvis-remontininkas	20611,05	20611,05	0,00	Šaltkalvis-remontininkas priklauso Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų priežiūros ir avarinės tarnybos (Anykščių miestas) padaliniui. Šios pareigybės funkcijos apima nuotekų surinkimo tinklų aptarnavimą, nuotekų transportavimą specialiu transportu pagal užsakymus, bei nuotekų dumblo tvarkymą, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.

2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)

1.	26	Meistras	6898	6898,00	0,00	Meistras priklauso Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų priežiūros ir avarinės tarnybos (Anykščių miestas) padaliniui. Šios pareigybės funkcijos apima vandens pristatymo tinklų, nuotekų surinkimo tinklų ir paviršinių nuotekų tinklų priežiūrą, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.
2.	29	Šaltkalvis-remontininkas	8455,3	8455,30	0,00	Šaltkalvis-remontininkas priklauso Vandens tiekimo ir nuotekų tinklų priežiūros ir avarinės tarnybos (Anykščių miestas) padaliniui. Šios pareigybės funkcijos apima vandens pristatymo tinklų, nuotekų surinkimo tinklų ir paviršinių nuotekų tinklų priežiūrą, kitose veiklose nedalyvauja. Paslaugoms priskirti pagal tiesioginio padalinio vadovo vertinimą.

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 priskirimo pagrindimas
1.	10	Vyr. Energetikas	25606,08	25606,08	0,00	Vyr. energetiko pareigybė apima visos vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros aptarnavimą energetikos srityje. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
2.	13	Aprūpinimo, transporto ir ūkio skyriaus vadovas	22870,18	22870,18	0,00	Aprūpinimo, transporto ir ūkio skyriaus vadovas atsakingas už veiklų aprūpinimą reikalingomis medžiagomis, kuru, transportu ir t.t. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
3.	19	Vairuotojas-autošaltkalvis	16976,31	16976,31	0,00	Vairuotojas-autošaltkalvis atsakingas už visose paslaugose eksploatuojamo transporto priežiūrą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
4.	33	Klientų aptarnavimo ir pardavimo skyriaus vadovė	14017,92	14017,92	0,00	Klientų aptarnavimo ir pardavimo skyriaus vadovė atsakinga už klientų aptarnavimo veiklą Bendrovėje. Klientų aptarnavimo veikla apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
5.	41	Kontrolierius	7116,02	7116,02	0,00	Kontrolieriaus pareigybė Bendrovėje apima vartotojų atsisakymo kontrolę, taip pat vartotojų aptarnavimo funkcijas klientų aptarnavimo centre. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.

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 (bendrujų veiklos 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 priskirimo pagrindimas
1.	1	Viešųjų pirkimų specialistė	22843,47	22843,47	0,00	Viešųjų pirkimų specialisto pareigybė priskiriama bendram veiklos palaikymui (administracijai), nes apima su visomis veiklomis susijusių pirkimų administravimą.
2.	5	Administratorė	21832,78	21832,78	0,00	Administratorės pareigybė priskiriama bendram veiklos palaikymui (administracijai), nes apima su visomis veiklomis susijusių administracinių funkcijų atlikimą (Bendrovės dokumentų tvarkymas, korespondencija, biuro priežiūra ir pan.)
3.	6	Teisininkė	10844,16	10844,16	0,00	Teisininkės pareigybė priskiriama bendram veiklos palaikymui (administracijai), nes apima su visomis veiklomis susijusių teisinių klausimų sprendimą.
4.	9	Finansų analitikė	12125,37	12125,37	0,00	Finansų analitikės pareigybė priskiriama bendram veiklos palaikymui (administracijai), nes apima su visomis veiklomis susijusių duomenų rinkimą, sisteminimą, ataskaitų rengimą ir teikimą kontroliuojančioms institucijoms.
5.	7	Buhalterė	26733,32	26733,32	0,00	Buhalterės pareigybė priskiriama bendram veiklos palaikymui (administracijai), nes apima su visomis veiklomis susijusių finansinės apskaitos funkcijų vykdymą.

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-Apskaitos veikla
Pajamos	150,75	209,09
Priskirta DU	54,05	34,98

4.3 Duomenų perkėlimas į RVA

4.3.1 DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti DU suvestinės G(N) 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(N) stulpelio informaciją su atitinkamais RVA priedo Nr. 4 duomenimis (detaliausiu lygmeniu) skirtumų nenustatėme (žr. žemiau)

Palyginę DU suvestinės G(N)

stulpelio informaciją su atitinkamais RVA priedo Nr. 10 duomenimis (detaliausiu lygmeniu) matome skirtumą 68,93 tūkst. Eur, nes RVA priede 10 yra apskaitomos tik reguliuojamai veiklai priskiriamos DU sąnaudos.

Paslauga	DU				
	DU suvestinė	RVA priedas 4	RVA priedas 10	Skirtumas DU ir RVA priedas 4	Skirtumas DU ir RVA priedas 10
II. Gavyba	16,28	16,28	182,25	0,00	0,00
II. Ruošimas	16,77	16,77		0,00	
II. Pristatymas	149,20	149,20		0,00	
III. Surinkimas	141,14	141,14	268,91	0,00	0,00
III. Valymas	122,09	122,09		0,00	
III. Dumbblas	5,68	5,68		0,00	
IV. Pav. nuotekos	17,14	17,14	17,14	0,00	0,00
V. Kita reguliuojama				0,00	
V. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	34,98	34,98	34,98	0,00	0,00
VI. Nereguliuojama	54,05	54,05		0,00	54,05
Netiesioginės sąnaudos	188,45	188,45	188,40	0,00	0,06
Bendrosios sąnaudos	242,67	242,67	227,85	0,00	14,82
Nepaskirstomosios sąnaudos		X	X	X	X
IŠ VISO:	988,45	988,45	919,53	0,00	68,93

5.	Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)
5.1	Duomenų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas
5.1.1	Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- a) L stulpelio bendra suma sutampa su RVA. Pastaba: tolesnės sąnaudų patikrinimo procedūros vykdomos tik esant atsakymui „Taip“.
b) E stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją.

Patikrinę Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad L stulpelio bendra suma sutampa su RVA, o E stulpelio bendra suma atitinka DK informaciją (žr. žemiau)

	TU 6.2 priedas	RVA	BA	Skirtumas
L stulpelio suma	2 425,29	2 425,29	X	0,00
E stulpelio suma	2 097,08	X	2 097,08	0,00

5.2	Sąnaudų paskirstymas į sąnaudų grupes ir pogrūpius
5.2.1	Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- a) stulpelyje L nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

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

- b) 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.

- c) Stulpelių D-E informacija atitinka DK, DK dimensių duomenis

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

- d) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), H-K stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus. Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad koregavimai yra korektiški t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

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

5.3	Nepaskirstomųjų sąnaudų išskyrimas
5.3.1	Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (I)

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 E-F stulpelius)

Nr.	Nepaskirstomų sąnaudų pogrūpis	Nepaskirstomų sąnaudų suma	RVA 3 priedas	Skirtumas
1.	E.1. Bevilčiškos skolos, baudos, delspinigiai	0,05	0,05	0,00
2.	E.2. Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingais darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	3,59	3,59	0,00
3.	E.3. Tantjėmų išmokos			0,00
4.	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	3,85	3,85	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	19,78	19,78	0,00
6.	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	0,31	0,31	0,00
7.	E.7. Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)			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 ekonominę ar teisinę pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos			0,00
9.	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos			0,00
10.	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	26,82	26,82	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			0,00
12.	E.16. Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	13,59	13,59	0,00
13.	E.19. Nurašyto j sąnaudas ilgalaikio turto vertė	6,00	6,00	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	250,06	328,21	0,00
15.	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	6,92	-71,23	0,00
IŠ VISO:		330,97	330,97	0,00

5.3.2 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

Nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms sąnaudoms dėl viršytų apribojimų.

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 nepaskirstomosios sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	2024-02-29	IRTCP240120	UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	851,43	Sąskaitų vartotojams išrašymo sistemos MOKESTA palaikymas
2	2024-04-30	TPSA196868	UAB Technologinių paslaugų sprendimai	200,00	Sąskaitų vartotojams išrašymo sistemos MOKESTA serverio nuoma
3	2024-04-30	AKU0051923	UAB Anykščių komunalinis ūkis	233,37	Klientų aptarnavimo centro patalpų nuoma ir aptarnavimas
4	2024-05-06	ST001315	UAB Stadema	50,00	Transporto paslaugos
5	2024-06-03	VAND0011645	Viešoji įstaiga Vandentvarkos institutas	120,00	Paslaugos pagal sutratį asmens duomenų apsaugos srityje
6	2024-09-25	MEL0002430	AB Anykščių melioracija	157,87	Vandentiekio tiekimo linijos nuoma
7	2024-10-11	AMSFT0660732	UAB Sinchronizacija	33,88	Klientų aptarnavimo centro kanceliariinės sąnaudos
8	2024-12-11	UPLT-RR-24-01172	UAB Renta PUPMS	282,42	Įrangos nuoma
9	2024-12-20	KPI9983	Kęstučio Pilkausko įmonė	34,71	Acetileno balionų nuoma
10	2024-12-30	SKP5586	Advokatų profesinė bendrija PROTEGO	145,00	Teisinės konsultacijos pagal sutartį

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms. Nustačius neatitiktumus, atitinkamoje DK sąskaitoje padvigubinti tikrinimo imtį.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	2024-01-11	DGNP10276032	UAB Diginet LTU	99,00	Darbo skelbimai cvbankas.lt
2	2024-01-04	ARIV0018	Agnė Rugieniūtė	300,00	Vandentiekio tinklų kadastrinė byla
3	2024-03-28	VHG05680	UAB Vilniaus hidrogeologija	479,24	Monitoringas ir hidrologinės ataskaitos
4	2024-03-28	VHG05679	UAB Vilniaus hidrogeologija	297,46	Monitoringas ir hidrologinės ataskaitos
5	2024-09-28	ŠER2024090044	UAB Šerifai	10,74	Fizinė objektų apsauga, signalizacija

5.4 Paskirstomųjų sąnaudų pirminis priskyrimas

5.4.1 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinti, ar įmonės užpildyto TU priedo:

a) Stulpelio L 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 L stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.4 priedo J-K stulpelius).

b) Stulpelio F 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 F stulpelio informacija (detaliausiu lygiu) atitinka DK dimensijų duomenis (žr. TU 6.4 priedo F stulpelio formules)

c) Stulpelio F 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)

a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms 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 buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas	
VG Vandens gavyba						
1	2024-01-31	NUR_2KEI_SAUSI O_MEN_	Pagal Bendrovės medžiagų nurašymo dokumentus	8,21	VG/ M Medžiagos	Medžiagos, priemonės ar detalės, skirtos vandens gavybos įrenginių priežiūrai ir/ar remontui, taip pat darbuotojams, kurie prižiūri vandens gavybos įrangą. Kitose paslaugose nenaudojama, todėl priskirta tiesiogiai šiai veiklai.
2	2024-03-29	VAUT8107	UAB Verslo Aljansas	11,85	VG/ SEM Seminarai,	Darbuotojų dalies, priskirtos vandens gavybos veiklai, mokymų sąnaudos.
3	2024-03-31	B398823	Avansinis mokestis už gamtos išteklius	10793,00	VG/ GI Gamtos ištekliai	Gamtos išteklių mokesčio sąnaudos.
4	2024-04-30	NUR_1KEI_BALA NDZIO_MEN_	Pagal Bendrovės medžiagų nurašymo dokumentus	4,21	VG / M Medžiagos	Medžiagos, priemonės ar detalės, skirtos vandens gavybos įrenginių priežiūrai ir/ar remontui, taip pat darbuotojams, kurie prižiūri vandens gavybos įrangą. Kitose paslaugose nenaudojama, todėl priskirta tiesiogiai šiai veiklai.
5	2024-04-30	NUR_2VAIC_BAL ANDZIO_MEN_	Pagal Bendrovės medžiagų nurašymo dokumentus	4,20	VG / M Medžiagos	Medžiagos, priemonės ar detalės, skirtos vandens gavybos įrenginių priežiūrai ir/ar remontui, taip pat darbuotojams, kurie prižiūri vandens gavybos įrangą. Kitose paslaugose nenaudojama, todėl priskirta tiesiogiai šiai veiklai.
6	2024-05-31	NUR_3VAIC_GEU ZES_MEN_	Pagal Bendrovės medžiagų nurašymo dokumentus	180,00	VG / M Medžiagos	Medžiagos, priemonės ar detalės, skirtos vandens gavybos įrenginių priežiūrai ir/ar remontui, taip pat darbuotojams, kurie prižiūri vandens gavybos įrangą. Kitose paslaugose nenaudojama, todėl priskirta tiesiogiai šiai veiklai.
7	2024-07-31	EASU08333204	AB Energijos skirstymo operatorius	938,60	VG/ EL Elektra	Elektros perdavimo sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos vandens gavybos veiklai.
8	2024-07-31	823569073947	UAB Elektrum Lietuva	1787,10	VG/ EL Elektra	Elektros energijos sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos vandens gavybos veiklai.
9	2024-11-28	SPC09144	Įvyksų raj. savivaldybės pirminės sveikatos priežiūra	50,18	VG / SV Sveikatos patikra	Darbuotojų dalies, priskirtos vandens gavybos veiklai, privalomos sveikatos patikros sąnaudos.

10	2024-11-29	VT2411126	UAB "Vandens tyrimai"	7,00	VG / TYR Vandens tyrimai	Gręžinyje išgaunamo vandens tyrimo sąnaudos.
----	------------	-----------	-----------------------	------	-----------------------------	--

DUMB Nuotekų dumblo tvarkymas

1	2024-03-22	932	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba	276,97	DUMB / VKEKK Kainų kontrolės mokestis	LR Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 9 straipsnio 3 dalyje numatytų mokesčių reguliuotojui dalis, tenkanti nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
2	2024-03-29	VAUT8107	UAB Verslo Aljansas	3,60	DUMB / SEM Seminariai	Darbuotojų dalies, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai, mokymų sąnaudos.
3	2024-07-31	EASU08333204	AB Energijos skirstymo operatorius	21,52	DUMB / EL Elektra	Elektros perdavimo sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
4	2024-07-31	823569073947	UAB Elektrum Lietuva	53,48	DUMB / EL Elektra	Elektros energijos sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
5	2024-08-31	EASU09691913	AB Energijos skirstymo operatorius	25,58	DUMB / EL Elektra	Elektros perdavimo sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
6	2024-08-31	ELE823940349601	UAB Elektrum Lietuva	60,82	DUMB / EL Elektra	Elektros energijos sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
7	2024-10-31	EASU12431528	AB Energijos skirstymo operatorius	22,54	DUMB / EL Elektra	Elektros perdavimo sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
8	2024-10-31	ELE823626867061	UAB Elektrum Lietuva	56,86	DUMB / EL Elektra	Elektros energijos sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
9	2024-11-30	EASU13831667	AB Energijos skirstymo operatorius	21,64	DUMB / EL Elektra	Elektros perdavimo sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.
10	2024-11-30	ELE823060116770	UAB Elektrum Lietuva	51,09	DUMB / EL Elektra	Elektros energijos sąnaudos, pagal atsakingų darbuotojų nustatytus kriterijus, priskirtos nuotekų dumblo tvarkymo veiklai.

PN Paviršinės nuotekos/Lietus

1	2024-03-22	932	Valstybinė energetikos reguliavimo taryba	46,16	PN / VKEKK Kainų kontrolės mokestis	LR Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatymo 9 straipsnio 3 dalyje numatytų mokesčių reguliuotojui dalis, tenkanti paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai.
2	2024-03-29	VAUT8107	UAB Verslo Aljansas	9,56	PN/ SEM Seminariai, mokymai	Darbuotojų dalies, priskirtos paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai, mokymų sąnaudos.
3	2024-11-29	VT2411126	UAB "Vandens tyrimai"	420,00	PN/ TYR Vandens tyrimai	Paviršinių nuotekų vandens tyrimų sąnaudos.

b) Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) 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 yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.		Tiekėjo pavadinimas	Suma	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
KA - Klientų aptarnavimas						
1	2024-01-31	VS240031	UAB Viena sąskaita	45,15	KA / PR Pinigų rinkimas, banko paslaugos	Tai vartotojų įmokų surinkimo ir administravimo komisinis mokestis. Priskiriamas klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
2	2024-05-31	TSPA197035	UAB Technologinių paslaugų sprendimai	200,00	KA / SERV Serverio paslauga	Tai sąskaitų vartotojams išrašymo sistemos "Mokesta" serverio nuomos sąnaudos. Priskiriamos klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
3	2024-07-31	AK00052075	UAB Anykščių komunalinis ūkis	86,53	KA / SP Sąskaitų vartotojams parengimo sąnaudos	Tai sąskaitų vartotojams parengimo sąnaudos (spausdinimas, vokavimas ir pan.). Priskiriamos klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
4	2024-07-31	AK00052075	UAB Anykščių komunalinis ūkis	120,80	KA/KAC Klientų aptarnavimo centro išlaikymas	Tai klientų aptarnavimo centro patalpų išlaikymo sąnaudos (komunaliniai mokesčiai, valymo paslaugos, patalpų nuoma ir pan.). Priskiriamos klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.

5	2024-08-31	IRTCP240704	UAB "Informatikos ir ryšių technologijų centras"	342,35	KA / SP Sąskaitų vartotojams parengimo sąnaudos	Tai sąskaitų vartotojams išrašymo sistemos "Mokesta" palaikymo sąnaudos. Priskiriamos klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
6	2024-08-31	PPB2408000837	AB Lietuvos paštas	16,32	KA/ PR Pinigų rinkimas, banko paslaugos	Tai vartotojų įmokų surinkimo ir administravimo komisijos mokestis. Priskiriamas klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
7	2024-09-30	CIT861997	UAB EUROCASH1	17,00	KA / PR Pinigų rinkimas, banko paslaugos	Tai vartotojų įmokų, surinktų grynaisiais pinigais, pervežimo į banką sąnaudos. Priskiriamas klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
8	2024-10-11	AMSFT06607329	UAB Sinchronizacija	33,88	KA / KAC Klientų aptarnavimo centro išlaikymas	Tai klientų aptarnavimo centro išlaikymo - reikalingų kanceliarinių priemonių - sąnaudos. Priskiriamos klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
9	2024-11-30	SOL2409789	UAB SOLLO	61,79	KA/ PR Pinigų rinkimas, banko paslaugos	Tai vartotojų įmokų surinkimo ir administravimo komisijos mokestis. Priskiriamas klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
10	2024-11-30	LCKU0035736	Lietuvos centrinė kredito unija	23,01	KA/ PR Pinigų rinkimas, banko paslaugos	Tai vartotojų įmokų surinkimo ir administravimo komisijos mokestis. Priskiriamas klientų aptarnavimo veiklai, kuri apima visų paslaugų - tiek vandens tiekimo, tiek nuotekų tvarkymo, tiek apskaitos bei kitų veiklų - klientų aptarnavimą. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.

IA - Infrastruktūros aptarnavimas

1	2024-03-26	TET016615	UAB Tetas	38,00	IA/ AP Apsauga	Tai priemonių, susijusių su visomis veiklomis, bandymo sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
2	2024-04-02	STB39	UAB STIMEDA	150,00	IA/ REM Remontas	Tai infrastruktūros, susijusios su visomis veiklomis, remonto ar aptarnavimo sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
3	2024-06-30	MIN0002094	R.Mincės įmonė	8,01	IA / VALY Valymo paslaugos	Tai transporto priemonių, dalyvaujančių visose veiklose, plovimo, valymo sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
4	2024-07-29	VGN24064	V.Gruzinsko įmonė	80,00	IA/ REM Remontas	Tai transporto priemonių, dalyvaujančių visose veiklose, remonto sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
5	2024-08-30	ADM0003710	UAB "Utenos techninių apžiūrų centras"	17,43	IA/ TECH Techninė apžiūra	Tai transporto priemonių, dalyvaujančių visose veiklose, privalomos techninės apžiūros sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
6	2024-09-11	MC0128569	AB Nordic Metrology Science	52,50	IA/ PAT Patikra	Tai prietaisų, susijusių su visomis veiklomis, patikros sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
7	2024-10-08	PRT3949	MB Apertumas	120,00	IA/ SEM Seminarai, mokymai	Tai darbuotojo, priskirto atitinkamam sąnaudų centrui (IA) mokymų sąnaudos.
8	2024-10-29	LEM001618468	UAB LEMORA	242,80	IA/ REM Remontas	Tai infrastruktūros, susijusios su visomis veiklomis, remonto ar aptarnavimo sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
9	2024-10-31	URAT00012055	UAB Utenos regiono atliekų tvarkymo centras	99,40	IA / UT Utilizavimas	Tai visose veiklose susidariusių netipinių, taršių ar pavojingų atliekų utilizavimo sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.
10	2024-12-02	SF2612	Rimanto Orlovo įmonė	32,00	IA / REM Remontas	Tai transporto priemonių, dalyvaujančių visose veiklose, remonto sąnaudos. Tiesiogiai priskirti paslaugoms neįmanoma, todėl priskiriama netiesiogiai visoms paslaugoms.

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	Reguliuojama veikla	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	2024-02-29	ELE823861522291	UAB Elektrum Lietuva	308,64	B/ EL Elektra	Tai administracijos patalpose suvartotos elektros sąnaudos, todėl priskiriamos bendrosioms sąnaudoms.
2	2024-05-31	MIN0002060	R.Mincės įmonė	9,09	B/ VALY Valymo paslaugos	Tai transporto priemonių, priskirtų administracijos darbuotojams, plovimo, valymo sąnaudos.
3	2024-06-19	VFM022206	Vilniaus prekybos pramonės ir amatų rūmai	85,00	B/ SEM Seminarai, mokymai	Administracijos darbuotojų mokymų sąnaudos.
4	2024-09-09	VZSF027388	UAB Verslo žinios	129,00	B/ SEM Seminarai, mokymai	Administracijos darbuotojų mokymų sąnaudos.
5	2024-09-30	AK00025319	UAB Anykščių komunalinis ūkis	70,03	B/ KOM Komunaliniai patarnavimai	Administracijos patalpose susidaranti atliekų tvarkymo sąnaudos.
6	2024-09-30	NUR_1KEI_RUG SEJO MEN...	Pagal Bendrovės medžiagų nurašymo dokumentus	15,00	B/ M Medžiagos	Tai administracijos patalpų priežiūrai ir/ar administracijos darbuotojams skirtų medžiagų, priemonių nurašymo sąnaudos.
7	2024-10-08	VAL1849	UAB Valzaira	276,03	B/ VALY Valymo paslaugos	Tai administracijos patalpų valymo priemonių sąnaudos, todėl priskiriamos bendrosioms sąnaudoms.
8	2024-10-10	AEDR0019449	IĮ "Edrana Baltic"	1945,20	B/ EDR Edrana	Tai naudojamos finansinės apskaitos programinės įrangos palaikymo ketvirčio sąnaudos.
9	2024-10-10	VAND0011841	VĮ "Vandentvarkos institutas"	400,00	B / SEM Seminarai, mokymai	Administracijos darbuotojų mokymų sąnaudos.
10	2024-11-27	ŠER2024110044	UAB Šerifai	10,74	B/ AP Apsauga	Tai administracijos patalpų, pastato apsaugos sąnaudos, todėl priskiriamos bendrosioms sąnaudoms.

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) nemustatėme neatitikimų Aprašo nuostatomis.

b) Patikrinę sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA nemustatėme neatitikimų Sistemų 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. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.1.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	C.1.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
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 turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.2.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

C.3. Šilumos energijos sąnaudos		
C.3.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	C.3.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		
C.4.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	C.4.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.4.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.4.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.4.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	C.4.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.4.4.	Avarių šalinimo sąnaudos	C.4.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.4.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	C.4.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.5. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos		
C.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	C.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.6. Personalo sąnaudos		
C.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.6.2.	Darbdavio įmokų VSDfV ir kitų darbdavio įmokų VSDfV sąnaudos	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	C.6.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.6.4.	Personalo mokymų sąnaudos	C.6.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.6.5.	Kitos personalo sąnaudos	C.6.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.7. Mokesčių sąnaudos		
C.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.7.2.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	C.7.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.7.3.	Kitų mokesčių sąnaudos	C.7.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.8. Finansinės sąnaudos		
C.8.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	C.8.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	C.8.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9. Administracinės sąnaudos		
C.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	C.9.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.4.	Ryšų paslaugų sąnaudos	C.9.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė. Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

C.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	C.9.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	C.9.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	C.9.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.11. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	C.9.12. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9.13. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos.	C.9.14. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.10. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos			
C.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	C.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.11. Kitos sąnaudos			
C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	C.11.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.11.2.	Draudimo sąnaudos	C.11.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	C.11.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	C.11.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	C.11.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
C.11.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	C.11.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.

- 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 ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą nenustatė neatitikimų Sistemos aprašo nuostatoms (žr. žemiau)

Paslauga	Sistemos apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimas	Perskaičiuota reikšmė EUR	Perskaičiuota reikšmė proc	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla-kita reguliuojama veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.	9 249,83	0,03	0,03
II. Gavyba		1 498 881,51	5,66	5,66
II. Ruošimas		1 049 869,28	3,97	3,97
II. Pristatymas		5 343 991,43	20,20	20,20
III. Surinkimas		7 432 569,74	28,09	28,09
III. Valymas		10 993 861,38	41,55	41,55
III. Dumblas		0,00	0,00	0,00
III. Pav.nuotekos		123 210,00	0,47	0,47
IV. Kita reguliuojama				
V. Nereguluojama		8 492,00	0,03	0,03

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 H-I 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	13 394,00	13 394,00	X	0,00
IMNT likutinė vertė pagal reguliavimo apskaitos sistemą RAS	5 982,67	X	5 982,67	0,00

6.1.2 Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma

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“ nenustatėme 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“ nenustatėme 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“ nenustatėme neatitikimų.

PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ LYGINAMOJI SUVESTINĖ

2024 m.													tūkst. Eur
Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	GERIAMOJO VANDENS GAVYBA	GERIAMOJO VANDENS RUOŠIMAS	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS (PRISTATYMAS)	NUOTEKŲ SURINKIMAS	NUOTEKŲ VALYMAS	NUOTEKŲ DUMLO TVARKYMAS	PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMAS (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	APSKAITOS VEIKLA	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	Nepaskirstoma	IŠ VISO
1.	PAJAMOS	-	-	858,00	446,43	565,75	118,70	21,82	209,09	0,00	150,75	0,00	2370,54
2.	SANAUDOS (2.1+2.2)	165,55	86,78	413,41	436,80	734,68	8,32	34,40	93,92	0,00	120,46	330,97	2425,29
2.1.1	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
2.1.2	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
2.1.3	Elektros energijos sąnaudos	30,90	30,82	34,75	56,90	96,44	0,92	0,12	0,34	0	13,33		264,51
2.1.4	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
2.1.5	Kuro transportui sąnaudos	0,46	0,31	15,71	22,86	5,25	0,02	0,10	3,95	0	7,99		56,63
2.1.6	Šilumos energijos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
2.1.7	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	2,24	1,85	58,50	44,93	52,60	0,06	5,18	37,37	0	23,67		226,41
2.1.8	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	39,36	16,76	38,98	39,47	234,13	0,00	2,51	0,52	0	0,00		371,75
2.1.9	Personalo sąnaudos	39,88	32,77	245,71	252,67	294,77	6,86	23,05	49,21	0	70,75		1015,66
2.1.10	Mokesčių sąnaudos	49,36	1,27	-6,19	2,94	21,60	0,30	2,20	0,38	0	0,58		72,44
2.1.11	Finansinės sąnaudos	0,12	0,08	0,53	0,53	0,87	0,01	0,04	0,13	0	0,15		2,45
2.1.12	Administracinės sąnaudos	1,68	1,62	8,32	8,27	13,12	0,14	0,63	1,82	0	3,68		39,28
2.1.13	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	1,27	0,89	4,55	6,33	9,36	0,00	0,11	0,01	0	0,01		22,53
2.1.14	Kitos sąnaudos	0,29	0,40	12,55	1,91	6,55	0,00	0,45	0,18	0	0,32		22,66

2023 m.													
Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	GERIAMOJO VANDENS GAVYBA	GERIAMOJO VANDENS RUOŠIMAS	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS (PRISTATYMA S)	NUOTEKŲ SURINKIMAS	NUOTEKŲ VALYMAS	NUOTEKŲ DUMLO TVARKYMAS	PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMAS (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	APSKAITOS VEIKLA	KITOS REGULIUOJAMOS IOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	NEREGULIUOJA MOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	Nepaskirsto ma	IŠ VISO
1.	PAJAMOS	-	-	572,66	328,00	520,00	96,00	22,05	175,00	0,00	124,60		1 838,31
2.	SĄNAUDOS (2.1+2.2)	193,94	91,85	459,21	260,63	504,99	23,81	31,39	137,87	0,63	49,31	365,71	2 119,34
2.1.1	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.2	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.3	Elektros energijos sąnaudos	30,95	18,33	46,11	47,62	95,09	0,84	0,05	0,58	0,41	0,06		240,04
2.1.4	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.5	Kuro transportui sąnaudos	2,57	1,27	7,64	8,51	21,63	1,98	1,31	0,97	0,00	16,56		62,44
2.1.6	Šilumos energijos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.7	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	0,91	0,75	66,26	18,24	21,29	0,23	2,72	23,92	0,07	7,14		141,53
2.1.8	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	35,44	21,53	49,06	43,25	80,09	9,75	15,87	0,65	0,00	3,38		259,02
2.1.9	Personalo sąnaudos	66,75	43,30	241,83	126,78	237,35	9,19	8,77	101,98	0,11	18,72		854,77
2.1.10	Mokesčių sąnaudos	49,36	0,58	13,04	1,67	18,89	0,18	0,39	1,09	0,00	0,39		85,60
2.1.11	Finansinės sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.12	Administracinės sąnaudos	4,42	2,83	15,90	8,89	15,71	0,95	1,23	5,33	0,02	1,86		57,16
2.1.13	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0,22	0,14	0,78	0,40	0,74	0,04	0,06	0,26	0,00	0,09		2,73
2.1.14	Kitos sąnaudos	3,32	3,11	18,59	5,27	14,21	0,63	1,00	3,09	0,01	1,11		50,34

Pokytis, proc.

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	GERIAMOJO VANDENS GAVYBA	GERIAMOJO VANDENS RUOŠIMAS	GERIAMOJO VANDENS	NUOTEKŲ SURINKIMAS	NUOTEKŲ VALYMA	NUOTEKŲ DUMBLŲ TVARKYMAS	PAVIRŠINIŲ NUOTEKŲ TVARKYMAS (tik esant atskirai)	APSKAITOS VEIKLA	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS	Nepaskirstoma	IŠ VISO
1.	PAJAMOS	-	-	49,83	36,11	8,80	23,65	-1,04	19,48	-	20,99		28,95
2.	SĄNAUDOS (2.1+2.2)	-14,64	-5,52	-9,97	67,60	45,48	-65,07	9,58	-31,88	-100,00	144,30	-9,50	14,44
2.1.1	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2.1.2	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2.1.3	Elektros energijos sąnaudos	-0,15	68,14	-24,65	19,47	1,42	9,70	140,00	-40,42	-100,00	22075,97		10,19
2.1.4	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2.1.5	Kuro transportui sąnaudos	-82,27	-75,74	105,64	168,61	-75,74	-99,03	-92,13	306,96	-100,00	-51,76		-9,30
2.1.6	Šilumos energijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2.1.7	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	146,43	145,92	-11,70	146,38	147,07	-72,68	90,32	56,23	-100,00	231,30		59,97
2.1.8	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	11,06	-22,14	-20,54	-8,72	192,34	-100,00	-84,17	-19,43	-	-99,91		43,52
2.1.9	Personalo sąnaudos	-40,26	-24,32	1,60	99,30	24,19	-25,38	162,90	-51,75	-100,00	277,91		18,82
2.1.10	Mokesčių sąnaudos	0,00	119,21	-147,46	75,26	14,36	66,94	458,73	-64,88	-100,00	48,51		-15,37
2.1.11	Finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		+2,5 tūkst. Eur
2.1.12	Administracinės sąnaudos	-62,08	-42,91	-47,66	-6,89	-16,48	-84,95	-49,17	-65,85	-100,00	97,32		-31,28
2.1.13	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	492,24	543,27	484,43	1478,84	1172,77	-100,00	80,98	-97,40	-100,00	0		726,60
2.1.14	Kitos sąnaudos	-91,38	-87,06	-32,50	-63,78	-53,92	-99,38	-54,31	-94,07	-100,00	0		-55,00

Pastaba: Pagal Reguluojamos veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą reikšmingų pokyčių, dėl kurio Bendrovė teikia paaiškinimus, laikomas didesnis nei 20 proc. pokytis, bet ne mažesnis nei 1000 Eur.

PAAIŠKINIMAI

- Pajamų didėjimą GVNT veikloje lėmė nuo 2024 m. vasario pradėta taikyti nauja geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bazinė kaina, kuri didėjo apie 6 proc., taip pat realizuotas didesnis geriamojo vandens kiekis. Atskirai paslaugoms Bendrovė paaiškinimų neteikia.
- Svarbu pažymėti, kad bendras sąnaudų pokytis sudaro 14 proc. ir neviršija reikšminga laikomos 20 proc. ribos.
- 2024 m. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos didėjo beveik 60 proc. Bendrovė teikia paaiškinimus dėl šių sąnaudų kiekvienoje grupėje:
 - Geriamojo vandens gavyba. Einamojo remonto sąnaudos 2024 m. didėjo 1,3 tūkst., tai nėra reikšminga suma, 2024 m. atikta daugiau vandens gręžinių remontų;
 - Geriamojo vandens ruošimas. Einamojo remonto sąnaudos 2024 m. didėjo 1,1 tūkst., tai nėra reikšminga suma, 2024 m. atikta daugiau remontų;
 - Geriamojo vandens tiekimas (pristatymas). Skirtumas nesiekia 20 proc., paaiškinimai neteikiami;
 - Nuotekų surinkimas. 2024 m. buvo atlikta reikšmingai daugiau nuotekų surinkimo tinklų remontų;
 - Nuotekų valymas. 2024 m. buvo atlikta reikšmingai daugiau nuotekų valymo įrenginių remontų, patirta eksploatacinių sąnaudų.
 - Nuotekų dumblo tvarkymas. Sąnaudų pokytis nesiekia 1,0 tūkst. Eur, paaiškinimai neteikiami.
 - Paviršinių nuotekų tvarkymas. 2024 m. atlikta reikšmingai daugiau nuotekų surinkimo tinklų remontų, daugiau nei 1,5 karto išaugo remonto medžiagų sąnaudos;
 - Apskaitos veikla. 2024 m. reikšmingai didėjo remonto medžiagų sąnaudos, pakeista daugiau atsiskaitomųjų vandens apskaitos prietaisų;
 - Kita reguliuojama veikla. Sąnaudų pokytis nesiekia 1,0 tūkst. Eur, paaiškinimai neteikiami;
 - Nereguluojama veikla. 2024 m. didėjo nereguluojamos veiklos paslaugų apimtys, todėl ir einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos išaugo.
- 2024 m. Nusidėvėjimo sąnaudos didėjo beveik 60 proc. lyginant su 2023 m. Nuo 2024 m. vasario pradėjo galioti naujos bazinės GVNT kainos, kuriose buvo įskaityta daugiau nei 370,73 tūkst. Eur metinių nusidėvėjimo sąnaudų, taip pat 2024 m. pilnai dėvėjosi 2023 m. pabaigoje suderintas su reguliuotoju naujas ilgalaikis turtas. Šios priežastys lėmė nusidėvėjimo sąnaudų didėjimą. Atskirai paslaugoms Bendrovė paaiškinimų neteikia.
- 2024 m. Finansinių sąnaudų grupei buvo priskirtos banko komisinių ir aptarnavimo mokesčių sąnaudos, kurios ankstesniais metais buvo priskaitomos prie administracinių. Atskirai paslaugoms Bendrovė paaiškinimų neteikia.
- 2024 m. Administracinių sąnaudų mažėjimą lėmė dalies administracinių sąnaudų (vartotojų įmokų surinkimo ir administravimo, sąskaitų vartotojams parengimo, klientų aptarnavimo centro išlaikymo ir pan.) perkėlimas į Rinkodaros ir pardavimų sąnaudų grupę. Atskirai paslaugoms Bendrovė paaiškinimų neteikia.
- 2024 m. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos reikšmingai didėjo, nes į šių sąnaudų grupę buvo perkelta dalis sąnaudų, kurios ankstesnį laikotarpį buvo apskaitytos kaip administracinės. Žr. 6 punktą. Atskirai paslaugoms Bendrovė paaiškinimų neteikia.
- Kitų paslaugų sąnaudų grupė 2024 m. reikšmingai mažėjo dėl gilesnio sąnaudų analizavimo, techninio personalo įtraukimo į sąnaudų skirstymo procesus, siekiant kuo mažiau sąnaudų priskirti kitų paslaugų įsigijimo pogrupiui. Atskirai paslaugoms Bendrovė paaiškinimų neteikia.

Tvirtinu: Direktorius Marius Verbiejus

UAB „Anykščių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Parengė UAB „Analitika“ Reg. Nr. AN12236-3R. Sutartų procedūrų ataskaita.

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

Priedas Nr. 3

Pagal VERT pateiktą turto žiniaraštį

Eil. Nr.	IT grupė	Priskyrimas veiklai (Seniūnija)	Įvedimo į eksploataciją data	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis Nr.	Norma metais	Suderinimas VERT (Taip/Ne) (iki 2019-05-02 įgytas IT laikomas suderintu)	Nenaudojamas turtas	Suderinimo sprendimas	Dotacijos ir pan. (TAIP/NE)	Pradinė vertė	Likutis laikotarpio pradžioje	Įsigijimas
29	SPĮ	ADM	2020.08.31	PĮ Profit-W Finansinių procesų valdymas ir apskaita	1301	4	TAIP		2023-09-08 Nr. O3E-1306	NE	3380,40	3380,40	0,00
30	SPĮ	ADM	2023.05.15	PĮ Profit-W Finansinių procesų valdymas ir apskaita	1301	4	NE			NE	5500,00	5500,00	0,00
165	GVNSV	NS	2014.04.24	Debeikių sen. Leliūnų k. Nuotekų tinklai	2377E	50	TAIP			NE	5727,49	5727,49	0,00
669	GVNSV	NS	2024.11.30	Debeikių sen. Leliūnų k. Nuotekų tinklai (remontas)	2377E_1R	40	NE			NE	16339,04	0,00	16339,04
717	TR/KT	NS/NT	2024.11.20	Automobilis MAN TGS (remontas)	3020E_1R	10	NE			NE	6651,00	0,00	6651,00
718	TR/KT	NS/NT	2014.05.09	Automobilis MAN TGS	3020E	10	TAIP			NE	22218,18	22218,18	0,00
719	TR/KT	NS/NT	2014.05.09	Automobilis MAN TGS	3020E_1	10	TAIP			TAIP	234968,72	234968,72	0,00
1578	PAST	VR	2014.04.24	Debeikių sen. Antupių k. vandens nugeležinimo pastatas	1113E	50	TAIP			NE	25167,28	25167,28	0,00
1579	PAST	VR	2014.04.24	Viešintų mstl. Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas	1134E	50	TAIP			NE	40419,66	40419,66	0,00
1580	PAST	VR	2014.04.24	Skiemonių mstl. Vandens įrenginių nugeležinimo pastatas	1125E	50	TAIP			NE	27257,90	27257,90	0,00
1581	PAST	VR	2014.04.24	Troškūnų sen. Surdegio k. Geležies šalinimo įrenginių pastats	1130E	50	TAIP			NE	25345,55	25345,55	0,00
1582	PAST	VR	2014.04.24	Skiemonių sen. Nagurkiškių k. Geležies šalinimo įrenginių pastatas	1121E	50	TAIP			NE	26166,76	26166,76	0,00
1583	PAST	VR	2014.04.24	Skiemonių sen. Mačionių k. Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas	1122/1E	50	TAIP			NE	26970,34	26970,34	0,00
1584	PAST	VR	2014.04.24	Troškūnų sen. Raguvėlės k. Vandens įrenginių nugeležinimo pastatas	1127E	50	TAIP			NE	38040,63	38040,63	0,00
1647	PAST	VR	2014.12.22	Vandens gerinimo įrenginių pastats Svirnų II k. Viltiesg.	1142E	50	TAIP			NE	26037,02	26037,02	0,00
1648	PAST	VR	2014.12.22	Kavarsko sen. Janušavos k. Vandens nugeležinimo įrengimų pastatas	1116E	50	TAIP			NE	28952,41	28952,41	0,00

559142,38 536152,34 22990,04

DK gauta detalizacija

Ilgalaikio turto apyvartos žiniaraštis

2024-01-01 - 2024-12-31

Eil. Nr.	Įvedimo į eksploataciją data	Kiekis	Inventorinis Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Norma metais	Likutis laikotarpio pradžioje	Pajamos		Išlaidos		Likutis laikotarpio pabaigoje	Likvidacinė vertė
							Įsigijimas	Modernizacija	Pardavimas	Likvidavimas		
1185	2020.08.31	1,00	1301	PĮ Profit-W Finansinių procesų valdymas ir apskaita	4	13680,40	0,00	0,00	0,00	0,00	13680,40	0,29
832	2014.04.24	1,00	2377E	Debeikių sen. Leliūnų k. Nuotekų tinklai	50	20649,91	0,00	16339,04	0,00	0,00	36988,95	0,29
455	2014.05.09	1,00	3020E	Automobilis MAN TGS	5	257187,20	0,00	6651,00	0,00	0,00	263838,20	0,29
1218	2014.04.24	1,00	1113E	Debeikių sen. Antupių k. vandens nugeležinimo pastatas	50	8725,38	0,00	0,00	0,00	0,00	8725,38	0,29
1219	2014.04.24	1,00	1134E	Viešintų mstl. Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas	50	40019,11	0,00	0,00	0,00	0,00	40019,11	0,29
1220	2014.04.24	1,00	1125E	Skiemonių mstl. Vandens įrenginių nugeležinimo pastatas	50	7557,63	0,00	0,00	0,00	0,00	7557,63	0,29
1221	2014.04.24	1,00	1130E	Troškūnų sen. Surdegio k. Geležies šalinimo įrenginių pastats	50	4655,93	0,00	0,00	0,00	0,00	4655,93	0,29
1223	2014.04.24	1,00	1121E	Skiemonių sen. Nagurkiškių k. Geležies šalinimo įrenginių pastatas	50	8220,86	0,00	0,00	0,00	0,00	8220,86	0,29
1224	2014.04.24	1,00	1122/1E	Skiemonių sen. Mačionių k. Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas	50	10334,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10334,80	0,29
1225	2014.04.24	1,00	1127E	Troškūnų sen. Raguvėlės k. Vandens įrenginių nugeležinimo pastatas	50	28546,11	0,00	0,00	0,00	0,00	28546,11	0,29
1230	2014.12.22	1,00	1142E	Vandens gerinimo įrenginių pastatas Svirnų II k. Viltiesg.	50	8223,08	0,00	0,00	0,00	0,00	8223,08	0,29
1222	2014.04.24	1,00	1116E	Kavarsko sen. Janušavos k. Vandens nugeležinimo įrengimų pastatas	50	10458,47	0,00	0,00	0,00	0,00	10458,47	0,29

441248,92

Išvestas skirtumas

Įvedimo į eksploataciją data	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis Nr.	VERT pradinė-DK
2020.08.31	PĮ Profit-W Finansinių procesų valdymas ir apskaita	1301	-4800,00
2014.04.24	Debeikių sen. Leliūnų k. Nuotekų tinklai	2377E	-14922,42
2014.05.09	Automobilis MAN TGS	3020E	-0,30
2014.04.24	Debeikių sen. Antupių k. vandens nugeležinimo pastatas	1113E	16441,90
2014.04.24	Viešintų mstl. Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas	1134E	400,55
2014.04.24	Skiemonių mstl. Vandens įrenginių nugeležinimo pastatas	1125E	19700,27
2014.04.24	Troškūnų sen. Surdegio k. Geležies šalinimo įrenginių	1130E	20689,62
2014.04.24	Skiemonių sen. Nagurkiškių k. Geležies šalinimo įrenginių	1121E	17945,90
2014.04.24	Skiemonių sen. Mačionių k. Vandens nugeležinimo įrenginių pastatas	1122/1E	16635,54
2014.04.24	Troškūnų sen. Raguvėlės k. Vandens įrenginių	1127E	9494,52
2014.12.22	Vandens gerinimo įrenginių pastatas Svirnų II k. Viltiesg.	1142E	17813,94
2014.04.24	Kavarsko sen. Janušavos k. Vandens nugeležinimo	1116E	18493,94
Skirtumas			117893,46

**UAB „Anykščių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra.
Parengė UAB „Analitika“ Reg. Nr. AN12236-3R. Sutartų procedūrų ataskaita. Priedas 4**

Turto vienetų sąrašas, kurie neatitinka RAS turto sąraše nusidėvėjimo normatyvų

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Sistemos aprašas 2024 m.
1.	II.2.1. Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70

Eil. Nr.	IT grupė	Priskyrimas veiklai (Seniūnija)	Įvedimo į eksploataciją data	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis Nr.	Norma metais
356	PAST	NS	2013.09.19	Nuotekų siurblinė NS-6 (SŽ-4) (Kelias Kavarskas-Janušava)	1092E	30
357	PAST	NS	2013.09.19	Nuotekų siurblinė NS-6 (SŽ-4) (Kelias Kavarskas-Janušava)	1092E_1	30
358	PAST	NS	2013.09.19	nuotekų siurblinė NS-5(SŽ-11) (Kelias Nr.1205 Dauginčių km)	1094E	30
359	PAST	NS	2013.09.19	nuotekų siurblinė NS-5(SŽ-11) (Kelias Nr.1205 Dauginčių km)	1094E_1	30

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Sistemos aprašas 2024 m.
2.	II.2.2. Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30

Eil. Nr.	IT grupė	Priskyrimas veiklai (Seniūnija)	Įvedimo į eksploataciją data	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis Nr.	Norma metais
1324	KAŠTV	NV	2015.11.30	TSS valykla, Aptarnavimo keliai	5004	35
1325	KAŠTV	NV	2015.11.30	TSS valykla, Aptarnavimo keliai	5004_1	35
1636	KAŠTV	VR	2022.12.31	Aikštelė Pašilių VGI	5063	35

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Sistemos aprašas 2024 m.
3.	II.3.1. Vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10

Eil. Nr.	IT grupė	Priskyrimas veiklai (Seniūnija)	Įvedimo į eksploataciją data	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis Nr.	Norma metais
1574	NS5	VR	2023.11.30	Siurblys-variklis franklin 4kW	2944	5
1650	NS5	VR	2022.01.31	Siurblys (4 kw)	2928	5
1791	NS5	VT	2022.04.30	Siurblys 2kw	2933	5
1796	NS5	VT	2022.10.31	Siurblys 2,2kw	2938	5
1848	NS5	VT	2024.01.16	Siurblys 3 Kw Katlėrių VGI	2947	5
1849	NS5	VT	2024.01.16	Siurblys 3 Kw Raguvėlės VGI	2946	5
1876	NS5	VT	2023.06.30	Siurblys 3 kW	2943	5
1881	NS5	VT	2022.05.31	Siurblys 2,2 kw	2935	5
1951	NS5	VT	2021.07.31	Siurblys 4003kw	2923	5
1952	NS5	VT	2021.07.31	Siurblys 400 V 3 kw	2922	5
2001	NS5	VT	2023.03.31	Siurblys 400 V DNA65	2941	5
2184	NS5	VT	2024.08.31	Benzininis vandens siurblys Honda WT30	2954	5

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Sistemos aprašas 2024 m.
4.	II.4.6. Įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6

Eil. Nr.	IT grupė	Priskyrimas veiklai (Seniūnija)	Įvedimo į eksploataciją data	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa charakteristika	Inventorinis Nr.	Norma metais
1877	KII	VT	2023.06.30	El. movų suvirinimo aparatas	2942	5
2045	KII	VT	2020.08.10	Concertor NP 6020,181 MT 4kW, adapt	2916	5