



ANALITIKA
— AUDITING & CONSULTING —

UAB „Analitika“ j.m. 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 „KAIŠIADORIŲ VANDENYS“
2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra

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

Registracijos Nr. AN12423-1R
Patikros užsakovas: UAB „Kaišiadorių vandenys“

VILNIUS, 2025



SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

**UAB „KAIŠIADORIŲ 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 „Kaišiadorių 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-ąją tarptautinę 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-ąją 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 27 d.
J. Galvydžio g. 3-101, LT-08236 Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496
UAB „Analitika“
Audito Įmonės pažymėjimo Nr. 001427



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

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

b) Ataskaitiniu laikotarpiu mums buvo pateiktas IMNT, įsigyto už dotacijomis (subsidijomis) finansuotas lėšas, apskaitos žiniaraštis (žr. aplanką 2.2.1). Žiniaraštyje sąskaitos A stulpelyje nurodyti 350 arba 351 sąskaitų numeriai. Palyginę šio sąrašo duomenis kiekvieno turto vnt. lygmeniu su RAS turto sąrašo duomenimis, nustatėme, kad duomenys nesutampa (žr. žemiau).

	RAS turto sąrašas	FA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis	2 391,49	2 394,49	-3,00

Žemiau pateikiami Įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

3,00 Skirtumas susidarė dėl dotuotų turto vienetų esančių nuosavų lėšų dalies atskyrimo.

c) Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto vartotojų lėšomis.

2.2.2. Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto ATL lėšomis.

2.2.2¹. Turto vertės, finansuotos iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi IMNT finansuoto iš kainų papildomos dedamosios.

2.2.2². Turto vertės, sukurtos įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus (kai Taryba nustato, kad energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje nepasiteisino) ir finansuotos iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, patikrinimas

Netaikoma.

2.2.2³. Turto vertės, finansuotos nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų, patikrinimas

Netaikoma.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

a) Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

b) Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi nenaudojamo IMNT.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Ataskaitiniu laikotarpiu į eksploataciją įvestas turtas su Taryba derintas nebuvo.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

a)-e), g) Netaikoma - Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.

f) RAS turto sąraše nėra apskaitomo išsinuomoto, panaudos ar panašiais pagrindais gauto ilgalaikio turto. Visas Bendrovės patikėjimo teise valdomas turtas apskaitomas kaip gauta dotacija ir priskirtas nepaskirstomo turto kategorijai (žr. procedūra 2.2.1).

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Palyginę RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su Sąvado nuostatomis nenustatėme jokių skirtumų:

Ilgalaikio turto pogrupiai	RAS aprašas	Sąvadas
standartinė programinė įranga	4	4
spec. programinė įranga	4-15	4-15
kitas nematerialus turtas	4-15	4-15
Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	50-70	50-70
keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	27-30
geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdynai	50	50
šilumos ir karšto vandens tiekimo vamzdynai	30	30
saulės šviesos elektrinės	20	20
Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	35	35
vandens siurbLIAI, nuotekų ir dumblo siurbLIAI virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	10	10
nuotekų ir dumblo siurbLIAI iki 5 kW	5	5
geriamojo vandens apskaitos prietaisai	Ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių	Ne mažesnis už metrologinės patikros galiojimo metų skaičių
atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	Metrologinės patikros galiojimo metų skaičiaus	Metrologinės patikros galiojimo metų skaičius
šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos	7	7
kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai	6	6

Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	4	4
įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	6	6
lengvieji automobiliai	7	7
kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	10	10
žemė	0	-

Įmonės RAS apraše nurodytas nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Sąvado nuostatas.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Netaikoma.

b) Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

c) Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

2.4.1. Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

a)-c) Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Paskirstymo centras	Turto paskirstymo kriterijus	
	RVA	RAS aprašas
standartinė programinė įranga	C.1.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
spec. programinė įranga	C.1.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
kitas nematerialus turtas	C.1.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	C.2.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	C.2.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdiniai	C.2.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

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
saulės šviesos elektrinės	C.2.5 Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kiti įrenginiai (siurblių statiniai, vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	C.2.6 Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
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
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
geriamojo vandens apskaitos prietaisai	C.4.1 Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
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
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
kiti geriamojo vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai	C.4.4 Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	C.4.5 Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
lengvieji automobiliai	C.5.1 Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	C.5.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

žemė	C.6.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	C.6.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

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

Paslauga	RAS apraše nurodytas turto paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas	Perskaičiuota reikšmė, Eur	Perskaičiuota reikšmė, proc.	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas	Ar atitinka RAS aprašo nuostatas?		
I.Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto Įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	97 091,97	0,22	0,22	0,22	Atitinka	-	-
II.Gavyba		698 692,68	1,57	1,57	1,57	Atitinka	-	-
II.Ruošimas		1 567 328,89	3,52	3,52	3,52	Atitinka	-	-
II.Pristatymas		10 556 440,50	23,72	23,72	23,72	Atitinka	-	-
III.Surinkimas		18 845 559,00	42,34	42,34	42,34	Atitinka	-	-
III.Valymas		10 358 663,68	23,27	23,27	23,27	Atitinka	-	-
III.Dumblas		1 222 212,11	2,75	2,75	2,75	Atitinka	-	-
III.Pav.nuotekos		1 047 464,50	2,35	2,35	2,35	Atitinka	-	-
IV.Kita reguliuojama		-	-	-	-	Atitinka	-	-
V.Nereguliuojama		118 140,48	0,27	0,27	0,27	Atitinka	-	-

*Įskaitant ne nuosavomis lėšomis įsigytą turtą.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a)-c) Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

a) Žemiau pateikiama IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	170,10	167,31
Priskirto IMT įsigijimo savikaina	121,13	97,09

b) Netaikoma.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Paslauga	Metinis nusidėvėjimas	
	RAS turto sąrašas	RVA priedas 4
I.Apskaitos veikla	12,76	12,76
II.Gavyba	8,49	8,49
II.Ruošimas	25,28	25,28
II.Pristatymas	37,48	37,48
III.Surinkimas	64,74	64,74
III.Valymas	27,26	27,26
III.Dumblas	2,37	2,37
III.Pav.nuotekos	0,02	0,02
IV.Kita_reguliuojama	0,00	0,00
V.Nereguliuojama	0,00	0,00
Netiesioginės sąnaudos	15,38	15,38
Bendrosios sąnaudos	3,39	3,39
Iš viso	197,17	197,17

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

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)**3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas**

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

	RVA	FA
Pajamos	2 777,76	2 777,76

0,00

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

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

Atlikę procedūrą nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Sąvado nuostatoms.

c) Netaikoma.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Reguliuojamos veiklos turto nuomos pajamų nėra. Procedūra netaikoma.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)**4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)**

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

	DU suvestinė	RVA	FA
E stulpelio suma	1 500,19	X	1 500,19
G stulpelio suma	1 478,67	1 478,67	X

-
-

b) Netaikoma. Koregavimai nebuvo atliekami.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginę įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis (žr. aplanką 4.1.2) nustatėme, kad duomenys sutampa (žr. žemiau)

	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
E stulpelio suma	1 500,19	1 500,19	0,00

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a)-c) Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

4.2.1'. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Netaikoma.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

a) Žemiau pateikiama DU priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veiklai analizė.

	Nereguliuojama veikla	Kita reguliuojama veikla
Pajamos	170,10	167,31
Priskirta DU	41,02	46,56

b) Netaikoma.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Paslauga	DU	
	DU suvestinė	RVA 4 priedas
I. Apskaitos veikla	46,56	46,56
II. Gavyba	117,13	117,13
II. Ruošimas	17,29	17,29
II. Pristatymas	244,91	244,91
III. Surinkimas	158,73	158,73
III. Valymas	231,13	231,13
III. Dumbblas	41,75	41,75
III. Pav. nuotekos	44,67	44,67
IV. Kita reguliuojama	0,00	0,00
V. Nereguluojama	41,02	41,02
Netiesioginės sąnaudos	193,71	193,71
Bendrosios sąnaudos	341,78	341,78
NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	21,52	x
Iš viso	1478,67	1478,67

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

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)**5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas**

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

	TU 6.2 priedas	RVA	DK
F stulpelio suma	2 786,90	2 786,90	X
D stulpelio suma	2 786,90	X	2 786,90

-
0,00

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

- a) Patikrinę įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad F stulpelio bendra suma sutampa su RVA (žr. TU 6.2 priedo J-K stulpelius).
- b) Patikrinę įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad B ir C stulpelių sąsajos atitinka RAS aprašo 2 priedo duomenis.
- c) Patikrinę įmonės užpildyto TU 6.2 priedo duomenis nustatėme, kad C-D stulpelių informacija atitinka DK dimensijų duomenis (žr. 5.1.1. procedūros lentelę).
- d) Įmonės paaiškinimai, E stulpeliuose atskleistiems sąnaudų koregavimams, apibūdinantys koregavimo turinį ir tikslą pateikiami priede 6.2. H-I stulpeliuose.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

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

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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 patikrinimas (3)

Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

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

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

- a)-c) Atrankinė patikra. Procedūra atlikta. Rezultatai pateikti ataskaitos priede 2.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Paskirstymo centrai	Sąnaudų paskirstymo kriterijus	
	RVA	RAS aprašas
Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	C.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	C.1. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbalui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	C.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kuras lengviesiems automobiliams	C.2. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	C.3. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Metrologinės patikros sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Avarių šalinimo sąnaudos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	C.4. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	C.5. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Darbo užmokesčio sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Darbo saugos sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Personalo mokymų sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos personalo sąnaudos	C.6. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	C.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	C.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitų mokesčių sąnaudos	C.7. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	C.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos finansinės sąnaudos	C.8. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Žyminio mokesčio sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Ryšių paslaugų sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kanceliarinės sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos administravimo sąnaudos.	C.9. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	C.10. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
Kitos sąnaudos	C.11. Punktui Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė

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

Kriterijus - visoms sąnaudų grupėms

Paslauga	RAS apraše nurodytas sąnaudų paskirstymo kriterijaus apskaičiavimo algoritmas	Perskaičiuota reikšmė, Eur	Perskaičiuota reikšmė, proc.	RVA 4 priedas	Ar atitinka RAS aprašo nuostatas?
I.Apskaitos veikla	Tiesiogiai paslaugoms priskirto Įmonės veikloje naudojamo IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	97 091,97	0,22	0,22	Atitinka
II.Gavyba		698 692,68	1,57	1,57	Atitinka
II.Ruošimas		1 567 328,89	3,52	3,52	Atitinka
II.Pristatymas		10 556 440,50	23,72	23,72	Atitinka
III.Surinkimas		18 845 559,00	42,34	42,34	Atitinka
III.Valymas		10 358 663,68	23,27	23,27	Atitinka
III.Dumblas		1 222 212,11	2,75	2,75	Atitinka
III.Pav.nuotekos		1 047 464,50	2,35	2,35	Atitinka
IV.Kita reguliuojama		-	-	-	Atitinka
V.Nereguliuojama		118 140,48	0,27	0,27	Atitinka

*Įskaitant ne nuosavomis lėšomis įsigytą turtą.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma.

6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)**6.1.1. Patikrinti, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa**

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

	RVA 5 priedas	RVA 6 priedas	RVA 7 priedas
IMNT įsigijimo vertė	6 777,35	6 777,35	x
IMNT likutinė vertė	3 719,17	x	3 719,17

-
-

6.1.2. Patikrinti, ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma, nes pajamų informacija pateikiama tik RVA 3 priede.

6.1.3. Patikrinti, ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

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

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Netaikoma.

b) Palyginę duomenis RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“ nenustatė neatitikimų.

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

			1. IŠ VISO	2. Iš viso GVT	2.1. Geriamojo vandens gavyba	2.2. Geriamojo vandens ruošimas	2.3. Geriamojo vandens pristatymas	3. Iš viso NT	3.1. Nuotekų surinkimas	3.2. Nuotekų valymas	3.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	4. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	5. Kitos reguliuoja mosios veiklos verslo vienetas	5.1. Apskaitos veikla	5.2. Kita reguliuojam a veikla	6. Kitos veiklos (nereguliuoj amosios veiklos) verslo vienetas
RVA 4pr.	A.3.	Elektros energijos sąnaudos, iš šio skaičiaus	347,35	129,50	109,82	4,72	14,96	200,71	52,47	147,15	1,09	0,23	0,06	0,06	0,00	16,85
DSAIS	A.3.	Elektros energijos sąnaudos, iš šio skaičiaus	346,34	129,10	109,71	4,68	14,70	200,21	52,23	146,93	1,06	0,20	0,02	0,02	0,00	16,81
		Skirtumas	1,01	0,40	0,10	0,04	0,25	0,50	0,24	0,22	0,04	0,03	0,04	0,04	0,00	0,04
			(0,00)	(0,00)	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	0,00

Įmonės paaiškinimas: A3 eilutė nesutampa, nes DSAIS ataskaitoje nesusumuojamos visos Elektros energijos sąnaudos, t.y. nepridedamos bendrųjų sąnaudų kategorijos Elektros energijos sąnaudos E.1. eilutė).

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

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

2.1.1 RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

Straipsnio pavadinimas	RAS turto sąrašas	DK	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	45055,38	45036,25	19,13

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

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

2.2.3 Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

Bendra turto perkainojimo vertės suma, tūkst. EUR		Skirtumas
Pagal BA	Pagal RAS	
5768,14	5768,14	0,00

Turto bendra perkainavimo vertė

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

Atrinkti IMNT vienetai, kurių vertė didžiausia

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perkainojimo duomenys pagal BA, EUR			Perkainojimo duomenys pagal RAS, EUR			Skirtumas		
			Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė
1	Geležies šalinimo įrengimas Kasčiukiškių kaime	2177	55700,00	1533,00	57233,00	55700,00	1533,00	57233,00	0,00	0,00	0,00
2	Geležies šalinimo įrengimas Neprekštos kaime	2174	64800,00	1533,00	66333,00	64800,00	1533,00	66333,00	0,00	0,00	0,00
3	Geležies pašalinimo sistema PRIOR Kruonio vandentiekyje	4766	60970,00	14756,00	75726,00	60970,00	14756,00	75726,00	0,00	0,00	0,00
4	Nuotekų šalinimo tinklai J.Basavičiaus g.	3715	211891,00	1402,00	213293,00	211891,00	1402,00	213293,00	0,00	0,00	0,00
5	Geležies šalinimo įrengimas Mikalauciškių kaime	2176	64900,00	1533,00	66433,00	64900,00	1533,00	66433,00	0,00	0,00	0,00
6	Vandens gerinimo įrengimas Rumšiškėse	2076	107396,00	16942,00	124338,00	107396,00	16942,00	124338,00	0,00	0,00	0,00

Atrinkti atsitiktine tvarka INMT vienetai

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Perkainojimo duomenys pagal BA, EUR			Perkainojimo duomenys pagal RAS, EUR			Skirtumas		
			Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė	Vertė iki perkainojimo	Perkainojimo vertė	Perkainuota vertė
1	Perpompavimo stoties įrengimai	3082	3865,00	18990,00	22855,00	3865,00	18990,00	22855,00	0,00	0,00	0,00
2	Kompiuteris 15/Z390/8GB/500GB	8050	820,00	138,00	958,00	820,00	138,00	958,00	0,00	0,00	0,00
3	Geležies šalinimo įrengimas Vilūnų kaime	2173	55830,00	1533,00	57363,00	55830,00	1533,00	57363,00	0,00	0,00	0,00
4	Geležies šalinimo įrengimas Neprekštos kaime	2174	64800,00	1533,00	66333,00	64800,00	1533,00	66333,00	0,00	0,00	0,00
5	Geležies šalinimo įrengimas Nemaitonių kaime	2175	55720,00	1533,00	57253,00	55720,00	1533,00	57253,00	0,00	0,00	0,00
6	Geležies šalinimo įrengimas Guronių kaime	2172	53900,00	1533,00	55433,00	53900,00	1533,00	55433,00	0,00	0,00	0,00
7	Perpompavimo stoties įrengimai	3082	3865,00	18990,00	22855,00	3865,00	18990,00	22855,00	0,00	0,00	0,00
8	Geležies šalinimo įrengimas Tauckūnų kaime	2171	64400,00	1533,00	65933,00	64400,00	1533,00	65933,00	0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

2.3.2 Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT

Is 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.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Nusidėvėjimo perskaičiavimas remiantis RAS aprašo nuostatomis	Nusidėvėjimas RAS turto sąrašo duomenimis	Apskaičiuoto ir RAS nusidėvėjimo skirtumas
1. MAŠINOS IR ĮRANGA					
1	Srauto jutiklis MAG 5100w DN100	8177	298,00	298,00	0,00
2	Elektrom. Debitomatis nuotekų apskaitai DN100	8189	293,00	293,00	0,00
3	Srauto jutiklis (įvadinis) įmonėms DN 20	8167	314,00	314,00	0,00
4	Nuotekų siurblys Flygt 3069 1.7 kw	8175	250,00	250,00	0,00
5	Vandens skaitiklis MWN/JS 50/40-S	8193	123,00	123,00	0,00
1	Nešiojamas kompiuteris Dell Vostro 3530	8180	234,00	234,00	0,00
2	Vaizdo stebėjimo sistema Rumšiškėse	8182	112,00	112,00	0,00
3	Spausdintuvas Brother MFS-L2750D	8169	76,00	76,00	0,00
4	Antžeminis hidrantas DN100	8184	103,00	103,00	0,00
2. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI					
<i>IMNT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>					
1	Kopėčios universalios 4 dalių 4x4	7315	62,00	62,00	0,00
2	Analitinės svarstyklės ACJ 100-4M	8192	263,00	263,00	0,00
3	Keitiklis universalus analizės žasliuose	8195	331,00	331,00	0,00
4	Vaizdo stebėjimo kamerų kompl.Pravieniškėse	8196	146,00	146,00	0,00
3. TRANSPORTO PRIEMONĖS					
<i>IMNT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka</i>					
1	Automobilis Ford Tranzit	5054	2388,00	2388,00	0,00
2	Srutovežis (priekaba) Pomot T-546	5049	2339,00	2339,00	0,00
3	Priekaba Taurus ZG Nr. 374	5050	260,00	260,00	0,00
4	Priekaba Taurus ZG Nr. 438	5053	260,00	260,00	0,00

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT

Is 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. PASTATAI IR STATINIAI								
INMT vienetų, kurių vertė didžiausia, atranka								
1	Vandens gerinimo įranga RG 30SC	2097	2965,00	66461,00	2965,00	66461,00	0,00	0,00
2	Valymo įrenginys Urėdijos gatvė	2080	1384,00	34508,00	1384,00	34508,00	0,00	0,00
3	Perpumpavimo stotis miesto	2018	1485,00	51983,00	1485,00	51983,00	0,00	0,00
4	Vandentiekio bokštas Antakalnio gyvenvietė	2016	1349,00	26080,00	1349,00	26080,00	0,00	0,00
5	Geležies šalinimo įrenginys Liutonys	2158	1523,00	17640,00	1523,00	17640,00	0,00	0,00

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

2. MAŠINOS IR ĮRANGA							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Vandentiekio tinklai Pušyno g. Kruonis 1150 m	3124	94,00	2203,00	94,00	2203,00	0,00
2	Geležies pašalinimo sistema PRIOR	4778	1974,00	36361,00	1974,00	36361,00	0,00
3	Gręžinys žvalgomasis eksp.su vanden	2160	334,00	3429,00	334,00	3429,00	0,00
4	Siurblys GRD-23 be pulto, perėjimas	4980	68,00	538,00	68,00	538,00	0,00
5	Statyb.apd.maš.g-los fekalinė kanaliz.	3053	2680,00	106530,00	2680,00	106530,00	0,00
1	Vandens linija maironio 40a,b,c 168 m	3016	1606,00	59275,00	1606,00	59275,00	0,00
2	Geležies pašalinimo sistema PRIOR	4766	1907,00	36553,00	1907,00	36553,00	0,00
3	Vandens siurblys TEY 50HA	4937	43,00	434,00	43,00	434,00	0,00
4	Vandens nugaležinimo įrenginys Mūro	2159	1472,00	16685,00	1472,00	16685,00	0,00
5	Nuotekų siurblys Grunfos	8031	570,00	3562,00	570,00	3562,00	0,00
3. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Piaustytuvas(diskas, vežimėlis)	6015	0,00	1502,00	0,00	1502,00	0,00
2	Akumuliatorinis smūginis gręžtuvas	6017	19,00	179,00	19,00	179,00	0,00
3	Gręžtuvas-suktuvas	6018	28,00	240,00	28,00	240,00	0,00
4	Atskėlimo plaktukas BOSCH GSH 11E	6019	83,00	441,00	83,00	441,00	0,00
5	Veržliasukis smūginis akumuliatorinis	6020	74,00	338,00	74,00	338,00	0,00
1	Baldų rinkinys valymams	7270	0,00	695,00	0,00	695,00	0,00
2	Stalas art. 112	7271	0,00	455,00	0,00	455,00	0,00
3	Šaldymo įranga turbo Rofrost	7266	0,00	1217,00	0,00	1217,00	0,00
4	Stalas art.300	7272	0,00	405,00	0,00	405,00	0,00
5	Šaldytuvas - naujas	7446	0,00	172,00	0,00	172,00	0,00
4. TRANSPORTO PRIEMONĖS							
<i>INMT vienetai, kurių vertė didžiausia, atranka</i>							
1	Automobilis Citroen Berlingo BD75	5044	2124,00	12036,00	2124,00	12036,00	0,00
2	Automobilis Škoda Oktavia	5045	2506,00	13989,00	2506,00	13989,00	0,00
3	Automobilis Citroen Berlingo BD75	5046	2100,00	11552,00	2100,00	11552,00	0,00
4	Automobilis Iveco su įranga nuotekų	5047	9499,00	29290,00	9499,00	29290,00	0,00
5	Automobilis VW LT35 su įranga	5036	0,00	33596,00	0,00	33596,00	0,00
1	Srutovežis Modulo 2 12000MEB	5032	0,00	15289,00	0,00	15289,00	0,00
2	Priekaba lengvojo automobilio	5043	75,00	423,00	75,00	423,00	0,00
3	Automobilis Volkswagen Transporter	5039	0,00	6314,00	0,00	6314,00	0,00
4	Automobilis VW CADDY	5034	0,00	6082,00	0,00	6082,00	0,00
5	Automobilis Citroen Berlingo BD75	5046	2100,00	11551,00	2100,00	11551,00	0,00

2.4.1 Pirminio turto paskirties identifikavimo patikrinimas

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

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

Eil.Nr.	Pavadinimas	Inv. Nr.	Turto pirminio priskyrimo pagrindimas
1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS			
1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)			
1	Artezinis gręžinys Varkalių kaime	2170	Turtas įsigytas 2019-04-30 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
2	Gręžinys Užtakų k. Rumšiškių sen.	4944	Turtas įsigytas 2014-11-26 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
3	Artezinis gręžinys Dovainonys	2043	Turtas įsigytas 200-12-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
4	Artezinis gręžinys Rumšiškėse	2045	Turtas įsigytas 2009-01-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
5	Artezinis gręžinys Vilnuose	2093	Turtas įsigytas 2009-01-01 Priskiriama tiesiogiai vandens gavybos veiklai (vandens išgavimui)
1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)			
1	Geležies šalinimo įrengimas Tauckūnų kaime	2171	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
2	Geležies šalinimo įrengimas Guronų kaime	2172	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
3	Geležies šalinimo įrengimas Vilūnų kaime	2173	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
4	Geležies šalinimo įrengimas Neprekštos kaime	2174	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
5	Geležies šalinimo įrengimas Mikalauciškių kaime	2176	Turtas įsigytas 2019-06-30 turtas priskiriamas ir naudojamas tiesiogiai geriamojo vandens ruošimo veiklai
1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)			
1	Vandentiekio tinklai Kaišiadorių g.	3495	Turtas įsigytas 2015-09-24 turtas tiesiogiai priskiriama vandens pristatymo veiklai
2	Vandentiekio tinklai Trakų g.	3530	Turtas įsigytas 2015-10-15 tiesiogiai priskiriamos vandens pristatymo veiklai
3	Vandentiekio tinklai V. Didžiojo g.	3711	Turtas įsigytas 2020-11-10 priskiriamas turtas tiesiogiai vandens pristatymo veiklai
4	Vandentiekio tinklai Tulpių gatvė	3619	Turtas įsigytas 2015-11-20 priskiriama tiesiogiai geriamojo vandens pristatymo veiklai
5	Vandentiekio tinklai Paukštininkų g. 9	3803	Turtas įsigytas 2022-06-21 priskiriama tiesiogiai geriamojo vandens pristatymo veiklai
2. NUOTEKŲ TVARKYMAS			
2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)			
1	Nuotekų tinklai Žiežmariai Vilniaus 6	3837	Turtas įsigytas 2023-09-27 turtas priskiriamas nuotekų surinkimui centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais veiklai
2	Nuotekų tinklai Talpūnų g. Žasliai	3846	Turtas įsigytas 2024-02-29 turtas priskiriamas tiesiogiai nuotekų surinkimo tinklais veiklai
3	Nuotekų tinklai Paukštininkų g. 9	3804	Turtas įsigytas 2022-06-21 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimo veiklai
4	Nuotekų tinklai Žasliai, Pievų gatvė	3714	Turtas įsigytas 2020-11-10 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimui centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais veiklai
5	Nuotekų tinklai KRS Naujažerio g.	3474	Turtas įsigytas 2015-09-24 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų surinkimo tinklais veiklai
2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)			
1	Rumšiškių gyvenvietės nuotekų valykla	2134	Turtas įsigytas 2010-01-26 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
2	Nuotekų valymo įrengimas Zasliuose	4855	Turtas įsigytas 2010-01-26 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
3	Valymo įrenginiai Žiežmariai	2107	2001-07-01 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
4	Žaslių vid. M-los valymo įrenginiai	2058	1995-08-01 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
5	Valymo įrenginiai Pakertuose	2110	2001-07-01 turtas naudojamas ir tiesiogiai priskiriamas nuotekų valymo veiklai
2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)			
1	Traktorius Valtra su priekaba	404	2013-12-31 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
2	Frontalinis krautuvys	403	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
3	Atliekų smulktuvys	400	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
4	Komposto varttuvys	401	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
5	Mobilus būgninis sijotuvys	402	2011-12-30 turtas tiesiogiai priskiriamas nuotekų dumblo tvarkymo veiklai (dumblo maišymas, komposto gamyba)
2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)			
1	Lietaus nuotekų tinklai Žemaitės gatvėje	3690	Turtas įsigytas 2017-04-28 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

2	Lietaus nuotekų tinklai Gedimino 34C	3692	Turtas įsigytas 2017-04-28 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai
3	Lietaus nuotekų tinklai Maironio g.	3706	Turtas įsigytas 2014-10-10 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai
4	Lietaus nuotekų tinklai Gedimino g. 55	3783	Turtas įsigytas 2021-11-30 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas paviršinių nuotekų tvarkymo veiklai
5	Lietaus nuotekų tinklai Gedimino 141A	3865	Turtas įsigytas 2024-05-31 turtas tiesiogiai naudojamas ir priskiriamas 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 priskyrimo pagrindimas
---------	-------------	----------	---------------------------------------

1. GERIAMOJO VANDENS TIEKIMAS

1.1 Geriamojo vandens gavyba (II. Gavyba)

1	Šaldytuvas Beko TSEI262X	2790	Turtas įsigytas 2016-01-14 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens tiekimo geriamojo vandens gavybos veiklai
2	Filtravimo įrenginys su priedais	4971	Turtas įsigytas 2016-04-18 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms vandens gavybos veiklai
3	Skalbimo mašina	7298	Turtas įsigytas 2017-10-27 turtas tiesiogiai priskiriamas geriamojo vandens tiekimo(gavyba) veiklai
4	Kilnojamas nutraukiamas įrenginys MNF 400	4742	Turtas įsigytas 2004-10-04 turtas tiesiogiai priskiriamas geriamojo vandens tiekimo gavyba veiklai
5	Konduktometras LAB Cont	4717	Turtas įsigytas 2002-12-20 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens gavybos veiklai

1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)

1	Fotometras DT/1	4953	Turtas įsigytas 2015-04-13 turtas priskiriamas tiesiogiai netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime -veiklai
2	Spektrofotometras GENESYS 20	4780	Turtas įsigytas 2006-09-14 turtas priskiriamas tiesiogiai netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime , veiklai
3	Svarstyklės KEAN 0,01/400g	4777	Turtas įsigytas 2006-07-20 turtas tiesiogiai priskiriamas geriamojo vandens ruošime veiklai
4	Įkubatorius 32L 70oC savaiminė konvekcija	4982	Turtas įsigytas 2017-04-03 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime veiklai
5	Deguonies daviklis	4961	Turtas įsigytas 2015-07-08 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens ruošime veiklai

1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)

1	Gamybinis- buitinis pastatas	1001	Turtas įsigytas 1981-08-01 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
2	Automobilis Volkswagen Crafter	5041	Turtas įsigytas 2016-07-21 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
3	Automobilis Citroen Jumpy	5042	Turtas įsigytas 2017-12-22 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
4	Kompresorius betepalinis	4970	Turtas įsigytas 2016-04-26 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje
5	Termostatas 250m	4714	Turtas įsigytas 2002-10-31 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms geriamojo vandens pristatymo veikloje

2. NUOTEKŲ TVARKYMAS

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

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

2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)

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

2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumblas)

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

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-1R. Priedas 2.

3	Dujų balionas	7141	Turtas įsigytas 2018-06.11 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų dumblo tvarkymo veikloje
4	Krūmajovė 553RS	4981	Turtas įsigytas 2018-06.11 turtas tiesiogiai priskiriamas netiesioginėms paslaugoms nuotekų dumblo tvarkymo veikloje

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

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

2.5.2 Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

- Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto 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.*

3.2.1 Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

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

Pajamos	Sąsk.	RVA	Sąsk.	DK	Skirtumas
Geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	A	1149655,47		1149655,47	0,00
Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	B	574612,65		574612,65	0,00
Nuotekų valymo pajamos	C	539826,45		539826,45	0,00
Pajamos už padidėjusią ir savitąją taršą	D	26063,35		26063,35	0,00
Nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	E	110413,08		110413,08	0,00
Pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą	F	0,00		0,00	0,00
Paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	G	39774,54		39774,54	0,00
Apskaitos veiklos pajamos	H	167309,69		167309,69	0,00
Kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	I	57894,36		57894,36	0,00
Nereguliuojamosios veiklos pajamos	J	112206,41		112206,41	0,00
GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos	K	0,00		0,00	0,00
IŠ VISO:		2777756,00		2777756,00	0,00

4.2.1 Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

- a) *Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetų 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.*

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-1R. Priedas 2.

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.	485	budintysis operatorius	15356,9	15356,9	0,00	Budintysis operatorius - dirba vandenvietėje, darbas tiesiogiai susijęs su vandens gavyba.
2.	11	budintysis operatorius	17480,21	17480,21	0,00	Budintysis operatorius - dirba vandenvietėje, darbas tiesiogiai susijęs su vandens gavyba.
1.2 Geriamojo vandens ruošimas (II. Ruošimas)						
1.	427	budintysis operatorius	17288,82	17288,82	0,00	Budintysis operatorius - dirba vandenvietėse, tiesioginis darbas susijęs su vandens gerinimu ir gavyba.
1.3 Geriamojo vandens pristatymas (II. Pristatymas)						
1.	452	Av. d. šaltkalvis-autotransporto oper.	12616,14	12616,14	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie geriamojo vandens tiekimo (vandentiekio tinklų priežiūra, remontas).
2.	494	Av. d. šaltkalvis-autotransporto oper.	16049,78	16049,78	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie geriamojo vandens tiekimo (vandentiekio tinklų priežiūra, remontas).
2. NUOTEKŲ TVARKYMAS						
2.1 Nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais (III. Surinkimas)						
1.	238	Av. d. šaltkalvis-autotransporto oper.	19509,85	19509,85	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie nuotekų tinklų surinkimo veiklos (darbas padalinyje - nuotekų valykla), darbo pobūdis nuotekų tinklų priežiūra, remontas.
2.	490	Av. d. šaltkalvis-autotransporto oper.	23671,87	23671,87	0,00	Avarinių darbų šaltkalvis priskiriamas prie nuotekų tinklų surinkimo veiklos (darbas padalinyje - nuotekų valykla), darbo pobūdis nuotekų tinklų priežiūra, remontas.
2.2 Nuotekų valymas (III. Valymas)						
1.	348	budintysis operatorius	16796,54	16796,54	0,00	Budintysis operatorius - dirba nuotekų valyklose, tiesioginis darbas susijęs su nuotekų valymu.
2.	346	budintysis operatorius	17682,3	17682,3	0,00	Budintysis operatorius - dirba nuotekų valyklose, tiesioginis darbas susijęs su nuotekų valymu.
2.3 Nuotekų dumblo tvarkymas (III. Dumbas)						
1.	426	Autotransporto operatorius	21681,66	21681,66	0,00	Darbuotojo darbas tiesiogiai susijęs su dumblo tvarkymu (dumblo maišymas, kompostavimas).
2.	489	Autotransporto operatorius	20069,19	20069,19	0,00	Darbuotojo darbas tiesiogiai susijęs su dumblo tvarkymu (dumblo maišymas, kompostavimas).
2.4 Paviršinių nuotekų tvarkymas (III. Pav. nuotekos)						
1.	495	Av. d. šaltkalvis-autotransporto oper.	18699,60	18699,60	0,00	Pareigybė priskiriama paviršinių nuotekų tinklų priežiūrai, remontui, gedimų šalinimui.
2.	497	Meistras lietaus tinklų priežiūrai	25971,1	25971,1	0,00	

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

Eil. Nr.	Tabelio Nr.	Etatas (pareigų pavadinimas)	DU suvestinė	BA duomenys	Skirtumas	Etatas	Etato priskirimo pagrindimas
1.	482	Valytoja	12527,29	12527,29	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai	
2.	432	Mechanikas	23253,53	23253,53	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai	
3.	429	IT specialistas	31168,7	31168,7	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai	
4.	455	Suvirintojas	16805,54	16805,54	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai	
5.	64	Ekskavatorininkas	16601,07	16601,07	0,00	Pareigybė nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu, priskirta netiesioginei veiklai	

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

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

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

1.	401	Personalo specialistė	24817,43	24817,43	0,00	Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
2.	249	Ekonomistė	20925,04	20925,04	0,00	Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
3.	504	Direktoriaus pavaduotoja	39481,75	39481,75	0,00	Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
4.	503	Projektų vadovas	23586,98	23586,98	0,00	Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.
5.	269	Apskaitininkė	18166,66	18166,66	0,00	Pareigybė priskirta administracinei veiklai, nėra susijusi su tiesioginės veiklos paslaugų teikimu.

5.3.1 Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

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

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

Nr.	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis	Nepaskirstomų sąnaudų suma	RVA 3 priedas	Skirtumas
1.	E.1. Beviltriškos skolos, baudos, delspinigiai	534,00	534,00	0,00
2.	E.2. Paramų, labdarų, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	0,00	0,00	0,00
3.	E.3. Tantjėmų išmokos	0,00	0,00	0,00
4.	E.4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	3076,00	3076,00	0,00
5.	E.5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	60439,00	60439,00	0,00
6.	E.6. Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	792,00	792,00	0,00
7.	E.7. Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti)	2107,00	2107,00	0,00
8.	E.8. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos	109,00	109,00	0,00
9.	E.9. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	0,00	0,00	0,00
10.	E.14. Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos	21896,84	21896,84	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	0,00	0,00
12.	E.16. Sąnaudos, susijusios su ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidejinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos	0,00	0,00	0,00
13.	E.19. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	0,00	0,00	0,00
14.	E.10-13, E.17, E.18. Kitos nepaskirstomosios sąnaudos (Nusidėvėjimo sąnaudų skirtumas)	0,00	0,00	0,00
15.	E.20. Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	48172,00	48172,00	0,00
IŠ VISO:		137125,84	137125,84	0,00

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;

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-1R. Priedas 2.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	2024-06-30 TA Nr. 0063859	UAB "Bitė Lietuva"	978,22	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (ryšių paslaugos) tai numato RAS aprašas.
2	2024-05-21 Nr. LVTA00110	LVTA	769,37	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (nario mokesčio sąnaudos) tai numato RAS aprašas.
3	2024-01-23 ARD Nr. 00403	UAB "Autospamai"	382,08	Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių atsarginės dalys, remontas) tai numato RAS aprašas.
4	2024-03-31 KSIL Nr. 16089	UAB "Kaišiadorių šiluma"	2569,55	Sąnaudos priskiriamos tiesioginės geriamojo vandens sąnaudoms (vandenvietės šildymo sąnaudos) tai numato RAS aprašas.
5	2024-01-20 Nr. VLT00 453	AB "Swedbankas"	70,00	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (skaitytuvų nuoma) tai numato RAS aprašas.
6	2024-05-16 TVI Nr. 4325	VšĮ Kaišiadorių turizmo ir verslo centras	480,00	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms (seminarai, mokymai) tai numato RAS aprašas.
7	2024-01-17 Nr. KEL 2905	UAB "Kelmynas"	1140,00	Sąnaudos priskiriamos apskaitos veiklai (atliekų tvarkymas) tai numato RAS aprašas.
8	2024-01-10 LAA2024 Nr. 10	AB "Lietuvos paštas"	324,50	Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (pašto ženklai) tai numato RAS aprašas.
9	2024-05-21 RIM Nr. 165052	UAB "Rimsigna"	240,00	Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (apsaugos paslaugos) tai numato RAS aprašas.
10	2024-07-11 EKO Nr. 24/093	UAB "Ekotakas"	1866,43	Sąnaudos priskiriamos tiesiogiai nuotekų valymo veiklos sąnaudoms (technologinės medžiagos Poliflok) tai numato RAS aprašas.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Komentarai
1	2024-01-30 Nr. KEB001841	UAB "Eripo"	128,71	Sąnaudų priskirimas teisingas. Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (kanceliarinės prekės).
2	2024-03-01 ARD Nr. 00412	UAB "Autospamai"	1050,29	Sąnaudų priskirimas teisingas. Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių atsarginės dalys, remontas).
3	2024-05-31 EMANr. 07288	UAB Elektroninių mokėjimų agentūra	33,50	Sąnaudų priskirimas teisingas. Sąnaudos priskiriamos bendrosioms veiklos sąnaudoms (mokesčių įmokų sąnaudos).
4	2024-01-08 KVB Nr. 31075	UAB "Kauno vandenys"	333,60	Sąnaudų priskirimas teisingas. Sąnaudos priskiriamos apskaitos veiklos sąnaudoms (skaitiklių patikra).
5	2024-03-07 24ROV Nr. 104	UAB "Rovaltra"	1657,87	Sąnaudų priskirimas teisingas. Sąnaudos priskiriamos netiesioginės veiklos sąnaudoms (automobilių remonto sąnaudos).

5.4.2 Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Tiesioginės sąnaudos
Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už 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	Sąnaudų centras	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
VG					
1	2024-02-29 EASU Nr. 14280	AB "Energijos skirstymo operatorius"	12779,87	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
2	2024-05-31 EASU Nr. 55935	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11656,02	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
3	2024-03-31 ELE Nr. 125041	UAB "Enefit"	12666,66	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
4	2024-10-31 ELE Nr. 132512	UAB "Enefit"	16921,29	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
5	2024-07-31 Nr. VIA 001019	UAB Viada LT	5352,19	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
6	2024-10-31 Nr. VIA 001020	UAB Viada LT	4839,61	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
7	2024-02-29 KSIL Nr. 16088	UAB "Kaišiadorių šiluma"	3152,10	C3	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje (Kaišiadorių vandenvietės šildymo sąnaudos).
8	2024-01-31 KSIL Nr. 16087	UAB "Kaišiadorių šiluma"	5560,30	C4	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje (Kaišiadorių vandenvietės šildymo sąnaudos).
9	2024-11-18 ART Nr. 241104	UAB "Artva"	2717,00	G1	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje.
10	2024-12-31 KIT708 I-IV ket	Deklaracija mokesčiai už valstybinius	99978,00	L1	Faktiškai patirtos sąnaudos geriamojo vandens gavybos veikloje.
NV					
1	2024-02-29 EASU Nr. 14280	AB "Energijos skirstymo operatorius"	12779,87	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
2	2024-05-31 EASU Nr. 55935	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11656,02	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
3	2024-03-31 ELE Nr. 125041	UAB "Enefit"	12666,66	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
4	2024-10-31 ELE Nr. 132512	UAB "Enefit"	16921,29	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.
5	2024-07-31 Nr. VIA 001019	UAB Viada LT	5352,19	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excel suvestinė.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika“, Reg. Nr. AN12423-IR. Priedas 2.

6	2024-10-31 Nr. VIA 001020	UAB Viada LT	4839,61	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2024-07-11 EKO Nr. 23/0993	UAB "Ekotakas"	1866,43	D1	Technologinių medžiagų sąnaudos priekiriamos tiesiogiai nuotekų valymo veiklai (dumblas).
8	2024-01-22 RJM Nr. 160809	UAB "Rimsigna"	240,00	I8	Priskiriama tiesiogiai nuotekų valymo paslaugai
9	FR0522	Mokesčių už aplinkos teršimą deklaracija	30237,00	L2	Priskiriama tiesiogiai nuotekų valymo paslaugai
10	Raitas 2023-07	UAB "Kauno vandenys"		L7	Priskiriama tiesiogiai nuotekų valymo paslaugai (mokestis garantiniam tiekejiui)

NS

1	2024-02-29 EASU Nr. 14280	AB "Energijos skirstymo operatorius"	12779,87	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2024-05-31 EASU Nr. 5593	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11656,02	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2024-03-31 ELE Nr. 125041	UAB "Enefit"	12666,66	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2024-10-31 ELE Nr. 132512	UAB "Enefit"	16921,29	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2024-07-31 Nr. VIA 001019	UAB Viada LT	5352,19	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2024-10-31 Nr. VIA 001020	UAB Viada LT	4839,61	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2024-06-27 ŽEM Nr. 06360	UAB "Meta engineering"	1577,50	A4	Priskiriama tiesiogiai nuotekų surinkimo paslaugai (Nuotekų tinklų plovimas).
8	2024-07-04 ŽEM Nr. 06382	UAB "Meta engineering"	1331,25	A4	Priskiriama tiesiogiai nuotekų surinkimo paslaugai (Nuotekų tinklų plovimas).

b) Netiesioginės sąnaudos

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

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

VT

1	2024-02-29 EASU Nr. 14280	AB "Energijos skirstymo operatorius"	12779,87	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2024-05-31 EASU Nr. 5593	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11656,02	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2024-03-31 ELE Nr. 125041	UAB "Enefit"	12666,66	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2024-10-31 ELE Nr. 132512	UAB "Enefit"	16921,29	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2024-07-31 Nr. VIA 001019	UAB Viada LT	5352,19	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2024-10-31 Nr. VIA 001020	UAB Viada LT	4839,61	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2024-02-12 SIP Nr. 91603	AS "Baltem" Vilniaus filialas	1209,31	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
8	2024-06-19 Nr. DOJ511819	UAB "Dojus Agro"	1802,71	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
9	2024-12-17 ARD Nr. 00475	UAB Autosparnai	270,99	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
10	2024-08-23 PL Nr. 4865	UAB "Požeminės linijos"	3758,03	A6	Priskiriama tiesiogiai vandens tiekimo avarijų šalinimo sąnaudoms

NV

1	2024-02-29 EASU Nr. 14280	AB "Energijos skirstymo operatorius"	12779,87	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2024-05-31 EASU Nr. 5593	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11656,02	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2024-03-31 ELE Nr. 125041	UAB "Enefit"	12666,66	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2024-10-31 ELE Nr. 132512	UAB "Enefit"	16921,29	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2024-07-31 Nr. VIA 001019	UAB Viada LT	5352,19	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2024-10-31 Nr. VIA 001020	UAB Viada LT	4839,61	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
7	2024-02-12 SIP Nr. 91603	AS "Baltem" Vilniaus filialas	1209,31	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
8	2024-06-19 Nr. DOJ511819	UAB "Dojus Agro"	1802,71	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
9	2024-12-17 ARD Nr. 00475	UAB Autosparnai	270,99	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė.
10					

NS

1	2024-02-29 EASU Nr. 14280	AB "Energijos skirstymo operatorius"	12779,87	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
2	2024-05-31 EASU Nr. 5593	AB "Energijos skirstymo operatorius"	11656,02	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros persiuntimas) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
3	2024-03-31 ELE Nr. 125041	UAB "Enefit"	12666,66	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
4	2024-10-31 ELE Nr. 132512	UAB "Enefit"	16921,29	C1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (elektros) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
5	2024-07-31 Nr. VIA 001019	UAB Viada LT	5352,19	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.
6	2024-10-31 Nr. VIA 001020	UAB Viada LT	4839,61	E1	Faktiškai patirtos sąnaudos. Sąnaudų atskirumui (kuas automobiliams) pagal veiklas vedamas excl suvestinė.

UAB „Kaišiadorių vandenys“ 2024 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra. Sutartų procedūrų ataskaita. Parengė UAB „Analitika,, Reg. Nr. AN12423-1R. Priedas 2.

7	2024-02-12 SIP Nr.91603	AS "Baltem" Vilniaus filialas	1209,31	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
8	2024-06-19 Nr. DOJ511819	UAB "Dojus Agro"	1802,71	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
9	2024-12-17 ARD Nr. 00475	UAB Autosparnai	270,99	A3	Tiesiogiai paslaugoms priskirto naudojamo turto buhalterinė įsigijimo vertė
10					

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 turėtų pagrįsti, kad sąnaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

Eil. Nr.	Sąskaitos faktūros Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma	Sąnaudų centras	Sąnaudų priskyrimo pagrindimas
1	2024-03-07 Nr. LVTA 1081	LVTA	769,38	L6	Nario mokesčiai
2	2024-02-29 Nr. KEB 00185	UAB "Eripo"	44,37	K1	Kanceliarinės prekės
3	2024-06-10 Nr. MBTP 24-1	UAB "Bite Lietuva"	5400,00	I9	Projekto dokumentų rengimas
4	2024-05-16 TVI Nr. 4325	Kaišiadorių turizmo ir verslo centras	480,00	B4	Personalo mokymai, seminarai
5	2024-05-31 Nr. KBŪ 16185	UAB "Kaišiadorių butų ūkis"	249,64	I4	Mokesčių surinkimo sąnaudos
6	2024-02-29 Nr. PPB24 2000	AB Lietuvos paštas	45,20	I4	Mokesčių surinkimo sąnaudos
7	2024-01-19 Nr. MIN 13607	UAB "Debetas"	260,40	I7	Programinės įrangos atnaujinimas
8	2024-02-29 Nr. 2-1	UAB "Saugo lapė"	900,00	I9	Darbo sauga, dokumentų rengimas, konsultavimas
9	2024-05-07 Nr. TEI 240505	UAB "TEISA"	800,00	I9	Teisines konsultavimo paslaugos, dokumentų rengimas
10	2024-03-01 SPC Nr. 9444	Kaišiadorių PSCP	182,26	K3	Darbuotojų sveikatos periodinis tikrinimas