**Lista materialelor necesare de a fi prezentate pentru calculul cheltuielilor de bază**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nr. d.o.** | **Specificare** |
| **I.** | **Informaţiile solicitate pentru analizarea situaţiei financiar-economice a operatorului**  **(anii 2010-2014)** |
| 1.1. | Ordinul de aprobare a Politicilor contabile a entităţii |
| 1.2. | Situaţiile financiare anuale pentru perioada precedentă anului pentru care sunt stabilite tarifele, inclusiv: |
| 1.2.1. | Bilanţul, Anexa 1 la "Prezentarea situaţiilor financiare" |
| 1.2.2. | Situaţia de profit şi pierdere, Anexa 2 la "Prezentarea situaţiilor financiare" |
| 1.2.3. | Situaţia modificărilor capitalului propriu, Anexa 3 la “Prezentarea situaţiilor financiare” |
| 1.2.4. | Situaţia fluxurilor de numerar, Anexa 4 la “Prezentarea situaţiilor financiare” |
| 1.2.5. | Notele la situaţiile financiare, Anexele 6, 7, 8, 9 la “Prezentarea situaţiilor financiare” şi nota explicativă |
| 1.3. | Balanţa de verificarepentru perioada precedentă anului pentru care sunt stabilite tarifele |
|  | Pentru perioada cînd s-au aplicat SNC-urile aprobate pînă in anul 2014, se vor prezenta rapoartele analogice celor prezentate conform noilor SNC |
| **II.** | **Raportarea statistică pentru perioada precedentă anului pentru care sunt stabilite tarifele**  **(anii 2010-2014)** |
| 2.1. | Formularele statistice 5-CI „Costurile, cheltuielile şi investiţiile întreprinderii” |
| 2.2. | Formularul statistic M3 anual, Anexa la M3 „Câştigurile salariale şi costul forţei de muncă” |
| 2.3. | Formularul statistic Nr.2-INV "Cu privire la investiţii" |
| 2.4. | Formularul statistic Nr.1-gospodăria apelor "Utilizarea apei" |
| 2.5 | Alte formulare statistice prezentate de operator |
| **III.** | **Informaţia necesară pentru calcularea şi avizarea tarifelor pentru serviciul public de alimentare cu apă şi canalizare (anii 2010-2014)** |
| 3.1. | Decizia APL de aprobare a tarifelor în vigoare (copia) |
| 3.2. | Descifrarea volumelor (anii 2010-2014)   * volumul apei captate, * volumul apei potabile procurate de la alte persoane, * volumul de apă tehnologică furnizat * volumelor de apă potabilă furnizate (furnizat în baza contractelor directe cu proprietarii / chiriaşii apartamentelor, cu gestionarii blocurilor locative şi case individuale, alţi consumatori) * volumul apelor uzate deversate * volumul consumul tehnologic şi pierderile de apă în sistemul public de alimentare cu apă * volumul pierderilor admise de apă în reţelele interne de apă ale blocurilor locative |
| 3.4. | Descifrarea imobilizărilor corporale şi necorporale (extras din evidenta contabila + tabelul Impobilizari corporale și necorporale) (anii 2010-2014) |
| 3.5 | Descifrarea mijloacelor fixe luate în locaţiune şi plata de locaţiune, mijloacelor fixe primite în gestiune economică şi plăţile achitate (anii 2010-2014) |
| 3.6. | Descifrarea cheltuielilor materiale separate pe serviciile furnizate (anii 2010-2014) |
| 3.7 | Descifrarea cheltuielilor cu personalul separate pe serviciile furnizate (anii 2010-2014) |
| 3.8. | Descifrarea cheltuielilor de întreţinere şi exploatare a sistemelor publice de alimentare cu apă şi canalizare (anii 2010-2014) |
| 3.9. | Descifrarea cheltuielilor de întreţinere şi exploatare a reţelelor interne de apă şi de canalizare din blocurile locative (CIRB) (anii 2010-2014) |
| 3.10. | Descifrarea cheltuielilor de distribuire separate pe serviciile furnizate (anii 2010-2014) |
| 3.11. | Descifrarea cheltuielior administrative separate pe serviciile furnizate (anii 2010-2014) |
| 3.12. | Nota privind contorizarea consumatorilor (anii 2010-2014) |
| 3.13. | Nota privind contoarele instalate la staţiile de captare şi de evacuare (anii 2010-2014) |
| 3.14. | Planul investiţional aprobat de către APL sau ANRE, după caz (anii 2010-2014) |
| 3.15. | Specificarea sumei investiţiilor date in exploatare şi suma uzurii anuale aferente lor (anii 2010-2014) |

Descifrarea cheltuielilor să fie însoțită de o Notă care să descrie algoritmul/ motivul/ principiul care a stat la baza calculului(reflectării) cheltuielilor. (De exemplu, cheltuielile materiale pentru reactivi conforn SNiP …., cheltuieli de distribuire conform contract ….).

Pentru calcul cheltuielilor de bază se vor prezenta selectiv documente primare.

De exemplu, pentru cheltuilile de combustibil – va fi necesar de prezentat lista unitatilor de transport, Ordinul cu privire la normele de consum de combustibil, Raport prind parcursul pentru fiecare unitate de transport pe an divizat pe activitățile desfășurate, selectiv foi de parcurs

În caz de necesitate, în cadrul analizei documentelor , Agenția va solicita suplimentar infomații.