

**UAB PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI**  
**Įm. kodas 170535455**

**2.3  
Saugoti 10 m.**

**2022 M. REGULIUOJAMOS VEIKLOS  
AUDITO ATASKAITOS**

## SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

UAB „Plungės šilumos tinklai“ vadovybei (toliau ir – Jmonė) ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau ir – Taryba)

### Šios sutarty procedūru ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar UAB „Plungės šilumos tinklai“ 2022 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitose, kurias mes gavome 2023 m. balandžio 25 d., teikiame duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik UAB „Plungės šilumos tinklai“ vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

### Tarybos ir Istaigos pareigos ir atsakomybė

Taryba ir UAB „Plungės šilumos tinklai“ patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti. UAB „Plungės šilumos tinklai“ yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

### Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ajį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su UAB „Plungės šilumos tinklai“, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes netekiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo. Ši sutartų procedūrų užduotis néra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiame 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 laikémés Tarptautinių buhalterių profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterių profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TBESV kodeksas) ir TBESV 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 kontrolės sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ar procedūras dėl etikos reikalavimų, profesinių standartų, taikomų teisinių bei priežiūros reikalavimų laikymosi.

### Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su UAB „Plungės šilumos tinklai“, ir teikiame savo pastebėjimus:

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

### 1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Mes atlikome ataskaitinio laikotarpio pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimą su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiemis pajamų ir sąnaudų pokyčiams įmonė pateikė paaiškinimus.

Paaiškinimai pateikiami priede Nr. 1.

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

### 2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

- a) Netaikoma.
- b) Palyginome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą ataskaitinio laikotarpio IMNT įsigijimo vertę su DK, naudota FA paruošti. Duomenys sutampa.

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė	10 739 983	10 739 983	0

- c) Patikrinome, ar teisingai į RAS turto sąrašą perkelti ataskaitinio laikotarpio pradžios duomenys, ar jie sutampa su praetiu metu RAS turto sąrašo duomenimis laikotarpio pabaigai. Skirtumų nenustatėme.

	Įsigijimo savikaina, iš viso:	ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų	Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktais) draudiamo prisikirti turto vertė	Nudėvėtinia įsigijimo savikaina (leidžiamos prisikirti turto vertės)	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos prisikirti turto vertės)	Nudėvėtinė likutinė vertė (leidžiamos prisikirti turto vertės)	
Ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2021 m.	8 982 926	104 449	1 085 392	809 039	-	-	-	6 984 044	91 999	153 439	6 738 606	3 918 701	2 819 905
Ataskaitinio laikotarpio pradžiai 2022 m.	8 982 926	104 449	1 085 392	809 039	-	-	-	6 984 044	91 999	153 439	6 738 606	3 918 701	2 819 905
Skirtumas, EUR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2.1. Turto vertės finansuotos Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidiomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

- a) Palyginome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidiomis) ir vartotojų lėšomis su atitinkama BA informacija. Pastebėjimų neturime.

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas
IMNT įsigijimo vertė finansuota Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšomis	104 449	104 449	0
IMNT įsigijimo vertė finansuota dotacijomis (subsidiomis)	1 085 392	1 085 392	0
IMNT įsigijimo vertė finansuota vartotojų lėšomis	0	0	0

- b) Ataskaitiniu laikotarpiu įmonė neįsigijo turto, finansuoto ES fondų lėšomis
- c) Ataskaitiniu laikotarpiu įmonė neįsigijo turto, finansuoto vartotojų lėšomis.

#### 2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Įmonė RVA 2 pr. turto sąraše nurodo, jog 9 turto vienetai (bendra įsigijimo suma 809 039 EUR) yra dalinai ar pilnai finansuoti ATL pardavimo lėšomis. Visi šie turto vienetai įvesti į eksploataciją ankstesniais laikotarpiais (iki 2022-01-01). Netikslumų nenustatėme.

#### 2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Neaktualu, perkainoto turto, įmonės teigimu, nebuvo. Per BA duomenis perkainoto turto taip pat nenustatėme.

#### 2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Įmonė nurodė, jog nenaudojamą turtą sudaro katininė Nr.4 (Inv. Nr. 1418) ir katininė Nr. 5 (Inv. Nr. 1444). Patikrinus sąrašus, nustatėme, jog nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

#### 2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo į apskaitą įvesto turto, kuris būtų derintas VERT nutarimais.

#### 2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Įmonės įstatinis kapitalas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo didintas akcininkų turtiniu įnašu.

#### 2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Mes atlikome RAS turto sąrašo peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupės ir pogrupius (filtravimo pagalba), taip pat paklausėme įmonės.

Turto pogrupis	RAS turto sąrašas		Patikros rezultatas
	Nepaskirstomas turtas	Paskirstomas turtas	
a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.	0	0	Be pastebėjimu
b) IMNT, kurio vertė < už minimalią IMNT vertę	0	0	Be pastebėjimu
c) Investicinius turtas	0	0	Be pastebėjimu
d) Prestižas	0	0	Be pastebėjimu
e) Plėtros darbu vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose	0	0	Be pastebėjimu
<b>Įš viso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Be pastebėjimu</b>

Nenustatėme turto kategorijų nekokrečiai priskirtų paskirstomam turtui.  
Kokrečios turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra įmonės atsakomybė.

Rezultatas:

Be pastebėjimu

UAB „Plungės šilumos tinklai“

### 2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Palyginome RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentą su Aprašo nuostatomis.

Patikrinę įsitūkinome, kad RAS apraše nustatyti nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas:

24. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas, taikomi Metodikoje (Priedas Nr. 4) nustatyti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai, tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas ir ištraukimo iš šilumos kainų vertinimo momentas (kaip nusidėvėjimo skaičiavimo pradžia).

Palyginę RAS apraše (4 priedas) nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su nustatytais Apraše (4 priedas), nenustatėme jokių skirtumų.

Rezultatas:

Be pastebėjimų

### 2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas

a) Nenustatėme, kad RAS turto sąraše nurodyti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai neatitiktū RAS apraše nurodytus normatyvus.

b-c) Pagal užduotį atsirinkome vienetus ir atlikome jų testavimą. Reikšmingų klaidų nenustatyta. Minimalūs (nereikšmingi) svyraimai galimi dėl įmonėje istoriškai keistų nusidėvėjimo normatyvų.

Skaičiavimo rezultatai pateikiami 2 priede.

### 2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

- a) Atlikta, 3 priedas.
- b) Įmonė neturi netiesiogiai priskiriamo turto.
- c) Atlikta, 3 priedas.

### 2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Palyginome RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus (TU 3.5 priedas ir Nešiklių sąrašas) su RAS apraše nuostatomis.

Turto paskirstymui naudojami tie patys paskirstymo kriterijai kaip ir sąnaudoms.  
Žr. procedūros 5.5.1. b) dokumentaciją žemiau

Rezultatas:

Be pastebėjimų

b) Patikrinome turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą pagal RAS apraše nuostatas.

Turto paskirstymui naudojami tie patys paskirstymo kriterijai kaip ir sąnaudoms.  
Žr. procedūros 5.5.1. c) dokumentaciją žemiau

Rezultatas:

Be pastebėjimų

## 2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Atlinta, neatitikimų nenustatėme.
- b) Jmonė neturi netiesiogiai priskiriamo turto.
- c) Atlinta, neatitikimų nenustatėme.

## 2.5.3. Kogeneracnio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Jmonė neturi kogeneracnio turto.

## 2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

Paslauga	Pajamos	Priskirto IMT įsigijimo savikalna	Priskirto IMT likutinė vertė	Patikros rezultatas
Kita reguliuojama veikla	0	0	0	Be pastebėjimų
Nereguliuojama veikla	46 063	18 316	101	Be pastebėjimų

## 2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis.

Turto pogrupis	Tiesioginis	Nusidėvėjimo sąnaudos RAS turto sąraše	Bendras veiklos	Nepaskirstomos	RVA						Kontrolė pagal RVA						
					5	6	7	11	5	6	7	11	5	6	7	11	
Plietų darbu nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prestižo nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Patentų licenciju nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programinės įrangos nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kito nematerialaus turto nusid.	5 083	0	930	0	5 993	5 083	0	930	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST GAI (kitais)	18 069	0	0	1 194	20 003	18 639	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST GAI (kitais) (kainos, kainos, surbūnas) nusid.	149	0	0	0	246	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST GAI (kitu technologiniu paskirtiniu) nusid.	1 014	0	0	0	1 014	1 014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST KIT (kitas (mazoji) rekonstrukcijos) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST KIT (dūmtraukiai mūriniai, gelbetoniniai) nusid.	2 183	0	0	0	2 183	2 183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST KIT (dūmtraukiai metaliniai) nusid.	1 200	0	0	0	1 200	1 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST KIT (varinčių) nusid.	52 905	0	0	18 980	71 666	52 905	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST ADMIN nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST KIT pastatų nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PAST KIT (kitos dešinės, dalautei, tvorai) nusid.	3 937	0	0	0	3 937	3 937	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAS (kitamu įrengimų, statinų arba garo kaičių)	13 843	0	0	0	13 843	13 843	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAS (vandenės, ūdens, sodo, žemės) kaičių nusid.	73 761	0	0	24 321	99 062	73 761	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAS (surbūlių, kitų surbūnų įrengimų) nusid.	252	0	0	0	252	252	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAS (slėnamų punktų, mažųjų modulių) nusid.	0	0	0	0	667	667	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MAS KIT nusid.	3 772	0	0	0	3 756	7 528	3 772	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IRAH KIT nusid.	18 650	0	3 393	6 417	28 471	18 660	0	3 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DUAL (slėnamo kelevo apskaitos prietaisų) nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DUAL (slėnamo matavimo ir reguliuavimo prietais)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TR421 nusid.	6 273	0	1 309	2 779	10 362	6 273	0	1 309	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIT MAT nusid.	214	0	228	0	440	214	0	228	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INV MAT nusid.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nusidėvėjimas KITA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	202 194	0	5 859	58 115	268 167	202 194	0	5 859	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## 3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

### 3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinome bendrą pajamų sumą RVA ir FA.

Rodiklis	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	4 826 320	4 826 320	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

### 3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinome bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) su pirmniais pajamų registravimo šaltiniais (DK dimensijų atskaita).

Pajamų priskyrimas						Pajamų koregovimas (RVA 1 priedo X paštaba)				
Pastauga	RVA 1MAC	RVA 2LEN	RVA 3KIT	DK	Skirtumas	VV pajamų koreg. 1MAC	VV pajamų koreg. 2LEN	VV pajamų koreg. 3KIT	Įmonės skaičiavimai	Skirtumas
Šilumos (produktu) gamyba - katinės	2 185 470	736 904	210 592	3 125 503	7 464	607 382	218 588	57 433	883 403	0
Šilumos perdavimas centralizuotu šilumos tiekimo sistemos tinklais	836 154	284 699	81 636	1 202 490	0	-607 382	-218 588	-57 433	-883 403	0
Balansavimas	3 144	0	0	3 144	0					0
Mazmeninis aptarnavimas	49 020	12 985	1 108	63 193	0					0
Karšto vandens tiekimas (nuošimas į vartotojų)	147 741	23 074	1 911	172 725	0					0
Karšto vandens temperatūros palaikimasis	0	0	0	0	0					0
Karšto vandens apskaitos prelatų aptarnavimas	28 427	6 999	381	35 787	0					0
Neatsiskaitomų šilumos apskaitos pretaisu	1 771	33	0	1 803	0					0
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų	136 399	30 446	1 305	168 149	0					0
Prekyba apyvartiniais taršos leidimais	0	0	0	0	0					0
Kita reguliuojama veikla	0	0	0	0	0					0
Kita nereguliuojama veikla	46 063	0	0	53 527	-7 464					0
<b>İš viso</b>	<b>3 434 188</b>	<b>1 095 140</b>	<b>296 992</b>	<b>4 826 320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nustatėme, kad duomenys nesutampa.  
Zemiau pateiktame įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

Skirtumas 1:	7 464	Skirtuma sudaro turto nuomas pajamos (50% dalis), perkeliamas reguliuojamai Šilumos gamybos paslaugai, remiantis Šilumos apskaitos atskyrimo aprašo 22 punktu. 22. Jei Ūkio subjektas, siekdamas papildomos ekonominės naudos, išnuomoja reguliuojamojoje veikloje naudojamą ligalių turą, o tuo turto vertę ir su tuo turto susijusias sąnaudas priskiria tik reguliuojamosioms veiklos, tokia atveju Ūkio subjektas ne mažiau kaip 50 proc. nuomas pajamų, kurias gauja dėl išnuomoto turto, turi priskirti Ūkio subjekto teikiamoms reguliuojamosioms paslaugoms, kurioms priskiriama šis turas. Likusi nuomas pajamų dalis priskiria nereguliuojamosios veiklos verslo vienetui.
--------------	-------	---

b) Įmonės pajamų koregovimas dėl papildomo šilumos kieko pajamų reguliuojamos veiklos paslaugų lygmeniu (Šilumos gamyba, Perdavimas) atliekamas papildomais skaičiavimais. Patikrinę įsitikinome, kad skaičiavimai atlikti laikantis RAS aprašo nuostaty.

### 3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomas pajamų patikrinimas

Pagal buhalterinę DK sąskaitą 540112, per 2022 m. pripažinta 14 927 Eur nuomas pajamų. Įmonė pajamas priskiria tik nereguliuojamai veiklai.

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

##### 4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinome įmonės užpildytos DU suvestinės duomenis: stulpelio E sumą - su BA informacija, o stulpelio G sumą - su RVA duomenimis.

Rodiklis	DU suvestinė	RVA	DK	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	857 079	X	857 079	0
DU suvestinės G stulpelio suma	857 079	857 079	X	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa

b) Koregovimų atlikta nebuvo.

#### 4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginome įmonės užpildyto DU suvestinės stulpelio E bendrą sumą „Iš viso“ su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU apskaitos žiniaraščio) duomenimis.

Rodiklis	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	857 079	857 079	0

#### 4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Atrinkome DU vienetus, kurie paslaugoms priskiriami tiesiogiai ir bendram veiklos palaikymui. Įmonė pateikė paaiškinimus, dėl darbuotojų priskyrimo. Paaiškinimai pateikiami 4 priede (priede paaiškinimai pateikiami nuasmenintai).

Patikrinome ar darbo užmokesčio sąnaudos DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis. Reikšmingų klaidų nenustatėme. Įmonėje nėra netiesiogiai paslaugoms paskirstomo DU.

#### 4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome DU, priskirto kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms analizę.

Paslauga	Pajamos	Priskirtos DU sąnaudos	Patikros rezultatas
Kita reguliuojama veikla	0	0	Be pastebėjimų
Nereguliuojama veikla	46 063	2 061	Be pastebėjimų

Nenustatėme kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nepriskirta DU sąnaudų.

#### 4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu).

DU pirminis priskyrimas	DU suvestinė	RVA				Kontrolė pagal RVA			
		5	6	7	11	5	6	7	11
TS - Gamyba katinėse (1MAC)	68 400		x	x			x	x	
TS - Gamyba katinėse (2LEN)	161 078		x	x			x	x	
TS - Gamyba katinėse (3KIT)	127 717		x	x			x	x	
TS - Perdavimas (1MAC)	81 733		x	x			x	x	
TS - Perdavimas (2LEN)	58 381		x	x			x	x	
TS - Perdavimas (3KIT)	5 838		x	x			x	x	
TS - Mažmeninis aptarnavimas	60 696		x	x			x	x	
TS - Karšto vandens tiekimas	25 516		x	x			x	x	
TS - Pastatų šildymo ir kvo sistemų priežiūra	68 027		x	x			x	x	
TS - Nereguliuojama veikla	0		x	x			x	x	
Bendrosios sąnaudos	199 693		x	x	199 693	0	x	x	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

## 5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

### 5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

a) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F sumą - su RVA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 1	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelio suma	4 714 770	4 714 770	4 714 770	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio D sumą - su BA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	BA	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio suma	4 693 539	4 693 539	1

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

### 5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (pagal sąnaudų pogrupius) - su RVA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelio	4 714 770	4 714 770	0

b) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių B ir C sąsają su RAS aprašo duomenis (2 priedas).

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

c) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

d) Visiems reikšmingiams (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), Sąnaudų grupavimo suvestinės E stulpeliuose atskleistiems, pirmio sąnaudų grupavimo koregovimams gavome įmonės paaiškinimus.

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
K1	IRMT buhalterinio nusidėvymo eliminavimas
K2	IRMT perkauciuočių nusidėvymo sąnaudų iškelimas
K3	-
K4	Gamybos remontų sąnaudu perkėlimas iš Bendruojų sąnaudų
K5	Kuro stumdyms ir pan. sąnaudu perkėlimas iš Kuro prie Kitų kintamų sąnaudų
K6	Turto draudimo sąnaudu perkėlimas iš Kitų pastovių prie Turto draudimo sąnaudų
K7	Silmos išsigimo iš NSG sąnaudu perkėlimas iš Gamybos paslauga

### 5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinome įmonės užpildyto Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės duomenis.

Rodiklis	Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės D stulpelio	184 186	184 186	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

### 5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Patikrinome įmonės Nepaskirstomų sąnaudų suvestinę - ar néra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinioms dėl viršytų aprivojimų nustatyti nurodytuose Aprašo punktuose:  
Aprašo 41.6 p.: Reprezentacinių sąnaudos, sudarancios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų versio vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose

Verslo vienetas	Aprašo 28.8-28.15 p. sąnaudos	Reprezentacinių sąnaudos	Reprezentacinių sąnaudos, proc.
Gamyba	596 349	281	0.05%
Perdavimas	334 829	156	0.05%
Mažmeninių aptarnavimų	108 023	42	0.04%
KV tiekimas	86 681	33	0.04%
Neatsiskaitomiųjų KVP	0	0	0.00%
Sistemų priežiūra	99 654	38	0.04%
ATL	0	0	0.00%
Kita reguliuojama	0	0	0.00%
Nereguliuojama	14 887	6	0.04%

Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinioms dėl viršytų aprivojimų nustatyti nurodytuose Aprašo punktuose.

### 5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Pagal užduotyje nurodytus sąnaudų pogrupius gautos sąnaudų detalizacijos ir atrinkti įrašui patikrinimui. Priedas Nr. 5.

#### 5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (detaliausiu lygiu) - su RVA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės F stulpelio suma	4 714 770	4 714 770	0

Palyginome taip pat ir detaliausiu lygmeniu.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Patikrinome įmonės užpildyto Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio D informaciją (detaliausiu lygiu) - su BA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	BA	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės D stulpelio suma	4 693 539	4 693 539	1

Palyginome taip pat ir detaliausiu lygmeniu.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

c) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų priskyrimo koregovimams gavome įmonės paaiškinimus.

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudu iškėlimas

#### 5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Pagal 5.4.2 užduotį, atliktos atrankos iš sąnaudų išrašų ir gauti įmonės paaiškinimai. Paaiškinimai pateikiami 6 priede.

### 5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinom RAS apraše nurodytus sąnaudu paskirstymo paslaugoms kriterijus (žr. RAS aprašo 7 priedas) ir jų atitinkamą Aprašo nuostatom.

Nenustatome RAS apraše nurodytų paskirstymo kriterijų neatitinkimo Aprašo nuostatom. Įmonės naudojami paskirstymo kriterijai pagrįsti ekonominė, techninė logika ir atspindintys priežastinių sąnaudų formavimosi ryšį.

Rezultatas:  Be pastebėjimų

b) Patikrinome sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąraše pateiktame kartu su RVA ir jų atitinkamą RAS aprašo nuostatom.

Bendrovė neturi netiesioginių sąnaudų. Žemiau pateikiame bendrujų sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimą.

Sąnaudų centras	Paskirstymo kriterijus		Patikros rezultatas
	RVA	RAS aprašas	
Bendrosios sąnaudos	Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtos pastovios sąnaudos	Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtos pastovios sąnaudos	Atitinka
Rezultatas:	<input type="checkbox"/> Be pastebėjimų		

c) Patikrinome ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

### 5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinti įmonės užpildyto TU 3.5 priedo duomenis: A dalies duomenis su prie RVA pateikiama sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informacija.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Patikrinome įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

Rodiklis	TU 3.5 priedas	RVA	Skirtumas
Netiesioginių sąnaudų paskirstyta suma	0	0	0
Bendrujų sąnaudų paskirstyta suma	284 630	284 630	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

### 5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Įmonė neekspluoja Kogeneracinių įrenginių

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

##### 6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys (likutinė vertė) skirtinguose RVA prieduose sutampa

Duomenys nesutampa. Įmonė pateikė komentara, kad RVA 1 priede atskleidžiama tik į šilumos kainą ištraukto turto likutinė vertė.

**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 DSAIS formose. Formos yra "užrakintos", t.y. néra galimybės keisti jų skaičiavimo formules ir duomenų tarpusavio ryšius.

**6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų**

Užtikrinimas, kad RVA parengtos be matematinių klaidų vykdomas DSAIS formose. Formos yra "užrakintos", t.y. néra galimybės keisti jų skaičiavimo formules ir duomenų tarpusavio ryšius.

**6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa**

Palyginome duomenis: RVA 1 priede - su DSAIS ataskaita „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 12 priede - su DSAIS ataskaita „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“. Reikšmingų klaidų nenustatėme.

UAB NOVUS NUMERUS vardu  
Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius  
Auditø įmonës pažymėjimo Nr. 001485

Audrius Masiulevičius  
Auditorius ir įmonës vadovas  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611  
2023 m. gegužės 18 d.

**Prie ataskaitos toliau pateikiami 7 priedai:**



## 2 PRIEDAS

		Inventoryinis numeris	Mėtinis nusidevejim. (leidžiamos pri skirti tarto vertės)	Perskaiciuotas	Sistutumas %	Šukauptas nusidevejim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	Perskaiciuotas	Sistutumas %.
Systemos Grandis L		1537	-	-	-	1738	1738	0%
Apskaitos sistema Labbis	1_Programinė įranga standartinė	1754	-	-	0%	7316	7 316	0%
Šilumos tinklų GIS duomenų bazė	1_Nematerialius_KITA	1803	5 063	0%	14 766	14 766	0%	
Intelieminė svetainė	1_Nematerialius_KITA	1909	930	0%	3 255	3 255	0%	
Si trasa Kvart_tinkl.D ir G_gt pusėje iki 1700m Unik. Nr.4400-2106-2808 (vertė didin 2007 09 28)	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	1029	5 200	0%	176 389	171 189	3%	
Katilinės vamzdynai Si algėnu katil.	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	1193	90	1%	1 847	1 853	0%	
Dujotiekio tinklai Pūsaliai	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	1562	83	-2%	967	929	4%	
Šiluminės trasos iš Lentpjovės g katilinės į Staties g dujinines katilines UN 4400-2977-5872	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	1701	13 531	0%	85 691	85 691	0%	
Šiluminės trasos modernizavimas nuo 1KJ8-1KJ12(lėv. Nr.566) iš nuo Mačenio g katilinės į ki 1KJ15,lėv. Nr.546)-ES_1ėuos. kv. Unik.nr.68397-004-4015 ( 2005- 07-09 padid vertė)	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	1927	6 646	0%	15 508	15 508	0%	
Si trasa 3015m 'Vaišvilos kv. Unik.nr.68397-004-4015 ( 2005- 07-09 padid vertė)	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	543	-	0%	239 626	239 626	0%	
Si trasa Šateikiukose	2-2-7_PAST_PER_vamzdynai	896	46	-3%	1 967	1 921	2%	
Si trasa Stoiles g,kat.Nr.4-gv,n,Nr.20 dv.80m	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	898	56	0%	2 369	2 370	0%	
Vandens sildymo katilas VITOMAX200LW Mačenio g katilinė	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1239	12 391	12 746	-3%	188 444	188 799	0%
Katilas Kaistra 3000 su pag sistema 2004m l entpjvės katilinė	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1514	11 060	11 231	-2%	137 322	137 493	0%
Katilas Kaistra 2000 su pagab sistema 2005m. Lentpjvės gt.	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1515	6 542	6 643	-2%	81 208	81 309	0%
Dujinis katilas ZSC-36_3MFZ_kaminas ir automalika Prūsaliai	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1565	155	157	-1%	1 758	1 725	2%
Dujinis katilas ZSC-36_3MFZ_kaminas ir automalika Prūsaliai	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1566	155	157	-1%	1 758	1 725	2%
Vandens sildymo katilas su pakra ir prikausiniu KVV 05.08	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1703	18 507	18 507	0%	117 212	117 212	0%
Kondensacinis ekonomaizeris	2-3-2_MAS_vandens_sildymo_katilai	1708	16 579	16 579	0%	105 002	105 002	0%
Universalus siurblys su PN V.Mačenio g katilinė	2-3-3_MAS_siurbial_kita	968	-	0%	2 182	2 182	0%	
Šilumos mazgas Laišvės al.3	2-3-4_MAS_SP_mazgai_modulai	1231	-	0%	2 479	2 479	0%	
Dimsiurbis 1500m³/val komplekto Staneliai	2-3-5_MAS_KITA	1560	-	0%	2 447	2 447	0%	
Duomenų ruskalymo, valdymo, perdavymo ir vizualizac. -energetikos skyrius	2-IRAN_yaidymo_duomenų_perdavimo_k ontologės sistemos	1117	-	0%	40 592	40 592	0%	
Ši skait SKIU1D1N200_1 su montaż kompl. Dn200 Mačenio g katilinė	2-IRAN_yaidymo_duomenų_perdavimo_k ontologės sistemos	1214	-	0%	21 895	21 895	0%	
0.4kV antro lyado skirtystika - energelikos sk.	2-IRAN_žiliumas_kiekio_apskaitos_prist aisai	1544	-	0%	1 804	1 804	0%	
Pržeminius rezervuaras Plateliai (ist.kap.15229, 10)	2-4-16_IRAN_KITA	1595	716	-1%	8 108	8 115	0%	
Kompiuteris diurom sist. monitoringui ( 5 kaimai )-Lentp katilinėje	2-4-16_IRAN_KITA	1642	187	0%	1 183	1 183	0%	
Vandenės pauso šimo ir ranga Lentpjvės g.14E	2-4-16_IRAN_KITA	1706	1 615	0%	10 226	10 226	0%	
Sw. aparatų MinacTig EVO 200mLP (4m ) kompl.	2-4-16_IRAN_KITA	1906	469	0%	1 835	1 835	0%	
Rezervuaro įranga V.Mačenio g katilinė	2-4-16_IRAN_KITA	946	-	0%	1 868	1 868	0%	
Ekskavatorių JCB 3CX	2-5-1 TRAN_traktoriai_ekskavatorių_pjan	1539	-	0%	28 879	28 879	0%	

13

UAB „Plungės šilumos tinklai“

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus už metus, pasibaigusius 2022-12-31

			Inveto-inis numeris	Metinis iusidėvėjim. (leidžiamos prisikriti tuno vertės)	Persiaučtuotas	Šartumas % (leidžiamos prisikriti tuto vertės)	Sukauptas nuisidėjim. (leidžiamos prisikriti tuto vertės)	Perskaiciuotas	Skaičius %
Ekskavatoriuius streiė su kaušu	2-5-1-TRAN_traktoriai_eksavatoriniai_pan	1540	-	-	0%	0%	3 109	8 109	0%
Frontalinis krautuvas su kaušu	2-5-1-TRAN_traktoriai_eksavatoriniai_pan	1541	-	-	0%	0%	5 877	5 877	0%
Tekspokinis krautuvas JCB 530-70 T4385A	2-5-1-TRAN_traktoriai_eksavatoriniai_pan	1811	3 171	3 171	0%	0%	9 249	9 249	0%
Kaušas planininkimo 1500mm	2-5-1-TRAN_traktoriai_eksavatoriniai_pan	1875	171	171	0%	0%	500	500	0%
Automašina Toyota Corolla VERSO 1.8 valst. Nr. BEFV113	2-5-2-TRAN_lengvieji	1221	-	-	0%	0%	18 457	18 457	0%
ŠKODA OCTAVIA 1.6f16VTDJU674 (2017.02.01.)	2-5-2-TRAN_lengvieji	1920	1 190	1 190	0%	0%	3 354	3 354	0%
Automobilis TOYOTA PROACE 2.0 D-4D (2016.03.29) LJU762	2-5-5-TRAN_KITA	1924	-	-	0%	0%	-	-	0%
Automobilis RENAULT MASTER VIN:VF1MBH4S293840070	2-5-5-TRAN_KITA	1929	-	-	0%	0%	-	-	0%
Biuro stalas (Technikos skyrius)	2-6-5-KITA_KITA	1472	-	-	0%	0%	-	-	0%
Biuro stalas (Technikos skyrius)	2-6-5-KITA_KITA	1473	-	-	0%	0%	-	-	0%
Biuro stalas (Technikos skyrius)	2-6-5-KITA_KITA	1474	-	-	0%	0%	-	-	0%
Biuro stalas (Technikos skyrius)	2-6-5-KITA_KITA	1475	-	-	0%	0%	-	-	0%
Baldų komplektas (Pardavimų skyrius)	2-6-5-KITA_KITA	1575	-	-	0%	0%	1 685	1 685	0%
Ingenjyrų nuotolinio nustatymo su slėgio trasoje kontrole	2-4-1.RAN_valdymo_duomenų_perdavimo_kontrolierės_sistemos	1951	-	-	0%	0%	-	-	0%
Šiluminė trasa Laišvės al Nr.5	2-2-7-PAST_PER_vamzdynai	1941	-	-	0%	0%	-	-	0%
Dujinis vandens šildymo katilas REV 500F su ECZ-40-50 kondensačiniu ekonomaizeriu	2-3-2-MAS_vandens_šildymo_katilai	1954	-	-	0%	0%	-	-	0%
Dujinis vandens šildymo katilas REV 500F su ECZ-40-50 kondensačiniu ekonomaizeriu	2-3-2-MAS_vandens_šildymo_katilai	1955	-	-	0%	0%	-	-	0%
Šilumos skaitiklis MC 603*UF Qn=400 m3/h (Lentpjūvės katilinė)	2-4-2.I.RAN_šilumos_kiekio_apskaitos_prie aisai	1958	-	-	0%	0%	-	-	0%
Dozatorius DDC 6-10 AP-EV/CV/C-F-31U2U2ZFG (Lentpj.kat)	2-3-3-MAS_sturbiliai_kita	1970	-	-	0%	0%	-	-	0%
Šilum.trasa nuo 1KJ A.Jucio 9.3 ik 2KV1 (Tašis 9.3A) Unikalus Nr.68999-7005-4015 testinis (funkcionoj. trasa) + titelis unikalus Nr.4400-5894-8211	2-2-7-PAST_PER_vamzdynai	1971	-	-	0%	0%	-	-	0%
Telefonas mob. Redimi Note 11PRO 5G +128 GB [Pilekus]	2-4-16-TRAN_KITA	1956	-	-	0%	0%	-	-	0%
RIDER RE3-H su Honda varikliu benzino (žoliapjūvė)	2-4-16-TRAN_KITA	1957	-	-	0%	0%	-	-	0%
Sraiglinis kompresorius SK5.5 SXP 10 bar (Lentpjūvės katilinė)	2-4-16-TRAN_KITA	1959	-	-	0%	0%	-	-	0%
Šilumos kiekio daiklių su nuotol duom nustatymo ir perd sistema J.Tumo-Važgant 9.96 57 vnt	2-4-16-TRAN_KITA	1963	-	-	0%	0%	-	-	0%
Skalbinio mašina	2-4-16-TRAN_KITA	1964	-	-	0%	0%	-	-	0%
Baldų komplektas	2-4-16-TRAN_KITA	1965	-	-	0%	0%	-	-	0%
Kaloniferis HC 50 230V su laikikliu	2-4-16-TRAN_KITA	1966	-	-	0%	0%	-	-	0%
Kaloniferis HC 50 230V su laikikliu	2-4-16-TRAN_KITA	1967	-	-	0%	0%	-	-	0%
Termometras	2-4-16-TRAN_KITA	1968	-	-	0%	0%	-	-	0%
Dulklių siurblys Krausens ZIP Pilius 3000W-50L	2-4-16-TRAN_KITA	1969	-	-	0%	0%	-	-	0%

### 3 PRIEDAS

Nr.	Pavadinimas	Pogrūpis	Pogrūpių RVA	Pirminis prišyrimas	Pirmasis prišyrimas (kategorija)	Pagrindinės pirmuminių prišyrimų (komponentai)
1		2	3	4	5	
13	Pataatas Sandėlis unik. Nr. 6895-1000-1335 10.02 kv.m. Lentpėdės g	2-2.1.PAST_GAM_kaliniškės	706	TS - Gamyba Kaliniškėse (2LEI)	TS	Bendrovių ši ligalaikių turtaus ūsiuojuose prišninkariai gamybos vertės vieneto išsiplėtimo sūtis, o ganybos veikiai
50	Dujoliukio įrenginiai Prūsalai	2-2-7.PAST_PER_vandyzynai	712	TS - Gamyba Kaliniškėse (3K1T)	TS	Išaudojama gaminių dujų patiekimui į ratią. Prišninkamų šilumos ganyčiai
109	Vandenų šildymo kaitilas UT-200 Stalgėnai	2-3-1MAS_vandenų šildymo kaitai	717	TS - Gamyba Kaliniškėse (3K1T)	TS	Bendrovių ši ligalaikių turtaus ūsiuojuose prišninkariai gamybos vertės vieneto išsiplėtimo sūtis, o ganybos veikiai
126	Granulinis sklio kuro kaitilas su kaitinėmis tangai Gegabrėnai (Šeivvaldybės dėlatsčia - 105/79/19)	2-3-1MAS_vandenų šildymo kaitai	717	TS - Gamyba Kaliniškėse (3K1T)	TS	Kadangi kaitai ir kaitinės tangai naudoti šilumos gamybai
155	Dozavimo siurblys LMI/A_mazstos kaitinės	2-3-1MAS_stubliai_kita	718	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MAC)	TS	Turta 2021-04-30 nurodystas nes nebeinaudojamas
180	Fakura DG-0-25 Šaltelių kaitinė	2-3-1MAS_kITA	720	TS - Gamyba Kaliniškėse (3K1T)	TS	Fakuro deginamumas biorūs, šilumos gamybai
228	Ekonominės EB808 / Mačėnų g. kaitinė	2-3-1MAS_kITA	720	TS - Prikar-nežval kaitinėse (1MAC)	TS	Turta ferkalinės ūsiuojuose prišninkarių dėlų tarpinės mažumų. Prišninkas priekai.
556	Šilumos skaitiklis MC 403UF 0in.1.5 m³/h ( Vytuto 99 ( Ergo draudimas )	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apstakios	721	TS - Perdaivimas (2.EI)	TS	Šilumos statikalus ietkalinčias nano perdotos šilumos suvartojimui ir naujodainomas bendriniai veiklos palaišymu iš ūsiuojuose prišninkaru ir ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
570	Spausdinutuvas HP Laserjet 1015 (Balys) 8	2-4-16.IRAN_kITA	721	BS - Bendras veiklos palaišymas	BS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
572	Kampanis šifrotelis "Makita" - vidutinis sistema	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
583	Elektroninis plaktukas MAXITA (remonto skirtumės)	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Perdaivimas (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
590	Kompreensorius mobilus M30 DE -vidutinis sistema	2-4-16.IRAN_kITA	721	BS - Sisteminu prižiūra (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
634	Kompiuteris Philips ( kasa )	2-4-16.IRAN_kITA	721	BS - Bendras veiklos palaišymas	BS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
660	Aukštuoji slėgio projektorius HD 5/15 CX Plus	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Perdaivimas (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
665	Ismanusis ielfonas SONY Xperia X 32GB Graphite Blac (Plietus A.)	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Sisteminu prižiūra (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
669	Kompiuterinis magnum M350/2000 klaviatūra/pelk/klimatis/montuotis 23/ME35PM (Ekonominės)	2-4-16.IRAN_kITA	721	BS - Bendras veiklos palaišymas	BS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
682	Mobilusis telefonas Huawei Mate 10 Pro 128 GB 6GB RAM Dual Sim gryb (Ekonominės)	2-4-16.IRAN_kITA	721	BS - Bendras veiklos palaišymas	BS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
696	Dešeriatorius Spilo Vent Superion S400V P-14 bar 1-90C	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Sisteminu prižiūra (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
701	Sniegelių elektroninis -vidutinis sistema	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Sisteminu prižiūra (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
711	RENS Prezidento mėlynas su priedais (vidaus dišis )	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Sisteminu prižiūra (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
717	Erksakavonius JCB 3CX	2-5-1.TRAN_traktoriai_ékskavatorių_b	724	TS - Perdaivimas (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
718	Erksakavonius strėlė su kaučiu	2-5-1.TRAN_traktoriai_ékskavatorių_P	724	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
719	Frontalinis krautuvas su kaučiu	2-5-1.TRAN_traktoriai_ékskavatorių_P	724	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
746	Ejiro baldai(Skoli sietiuk)	2-5-KITA_kITA	725	BS - Bendras veiklos palaišymas	BS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
752	Dvių spintų rašomas slėdis (engelikos skyrius)	2-6-KITA_kITA	725	TS - Perdaivimas (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai
778	Šilumos kelerio daiktui su nuotoli duom nuo kalymo ir perd sistema A Valstybos g 9 165 mt	2-4-16.IRAN_kITA	721	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MAC)	TS	Turta ūsiuojuose prišninkarų, bendru veikiai

#### 4 PRIEDAS

	Priskyrimas	KOMENTARAS
Administracija	Bendras veiklos palaišymas	Ekonomistė - visos paslaugos ( Nuo 2022 m. kovo mėn. imonėje nebedirba)
Administracija	Bendras veiklos palaišymas	Viešųjų pirkimų specialistė - visos paslaugos
Administracija	Bendras veiklos palaišymas	Generalinė direktorė - visos paslaugos
Administracija	Bendras veiklos palaišymas	Valytoja - visos paslaugos
Administracija	Bendras veiklos palaišymas	Finansų analitikė - visos paslaugos
Gamyba (Katininė Nr. 2.)	Tiesioginis priskyrimas	Tikrina katilo mechanizmuz ir jų variklius, kontrolinių matavimo prietaisų parodymus, kuro padavimo sistemos darbą, šalina smulkius defektus.
Tiesioginis priskyrimas	Tiesioginis priskyrimas	Tikrina katilo mechanizmuz ir jų variklius, kontrolinių matavimo prietaisų parodymus, kuro padavimo sistemos darbą, šalina smulkius defektus.
Perdavimas	Tiesioginis priskyrimas	Tipinė funkcija: atlieka kontrolęs, matavimo, automatikos prietaisių patikrą ir remontą.
Karšto vandens tiekimo veikla	Tiesioginis priskyrimas	Tipinė funkcija: šilumos karšto vandens rodmenų kontrole, sugedusilių karšto vandens skaiciukų keitimą ( dokumentavimas- aktų pildymas, pažymų dėl KV tiekimo sutrikimų surašymas) ir defektų šalinimąs ir kontrolę.
perdavimas	Tiesioginis priskyrimas	Tipinė funkcija: metalų virinimas, karsto ir šalto vandens tiekimo sistemų, nuotekų šalinimo tinklui, šilolymo prietaisų montavimas, šildymo mažų prijungimų prie šildymo tinklui ir šildymo sistemas, sistemy bei prietaisų parametru regulavimas.
		Tipinė funkcija: šilumos karšto vandens rodmenų kontrole, sugedusilių karšto vandens skaiciukų keitimą ( dokumentavimas- aktų pildymas, pažymų dėl KV tiekimo sutrikimų surašymas) ir defektų šalinimąs ir kontrolę.
Karšto vandens tiekimo veikla	Tiesioginis priskyrimas	Vadybininkė- dirba su klietais, išleško skolas, sudaro sutartis su vartotojais
Klientų aptarnavimo tarnyba	Tiesioginis priskyrimas	Klientų aptarnavimo padalinio vadovas
Klientų aptarnavimo tarnyba	Tiesioginis priskyrimas	Tipinė funkcija: Atlieka šildymo ir karšto vandens sistemų šilumokaičių, siurbliu, šilolymo prietaisų, vamzdynų, šilumos izoliacijos, kontroles ir matavimo prietaisų, filtry ir purvo rinktuvy techninę priežiūrą, remonta.
Vidaus sistemy aptarnavimas	Tiesioginis priskyrimas	Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų atsakų ir stovų būklės tikrinimas, vartotojams pageidaujant - naudojamos šilumos galios koreagavimas nepazeidžiant higienos normų, apskaitos prietaisų veikimo bei jo plombų kontrolė ir kitų darbai statyme numatyti darbai.
Vidaus sistemy aptarnavimas	Tiesioginis priskyrimas	UAB „Plungės šilumos tinklai“

16

## 5 PRIEDAS

Dokumento data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Operacijos turbius	Koresp. sąskaita	Debetas	Komentaras, pagrindinius prisikyrinai tiesiogines ar bendrasias sąnaudas.
2022-11-11	P0656919	UAB MERTIS ELEKTRONINIS SISTEMOS	Seminarių	-43100	575	Administracijos darbuotojų dalyvavimas seminaro. Priskirama bendroisoms sąnaudoms
2022-11-24	P010060	Viesonių įstaiga ENERGETIKŲ MOKYMO CENTRAS	Energet. darbuot. atstovavimas	+43500	280	Aštuonių k. kainuoti darbuotojų atstavimo sąnaudos. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-11-24	P01008	ŠLS014360	Energet. darbuot. atstovavimas	+43500	210	Matevno kardin. darbuotojų atstavimo sąnaudos. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-11-27	P011188	Viesonių įstaiga ENERGETIKŲ MOKYMO CENTRAS	Energet. darbuot. atstovavimas	+43500	338	Matevno kardin. darbuotojų atstavimo sąnaudos. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-01-31	A-1	UAB Plungės ūkininkų "Indika"	Priskiravimas darbo užmokesčiui	-43100	210	Matevno kardin. darbuotojų atstavimo sąnaudos. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-03-31	A-1	UAB Plungės ūkininkų "Indika"	Kompensacija ir ištėlimo pakaba	-4480	17 179	Priskiravimas darbo užmokesčiui. Priskirama bendroisoms sąnaudoms.
2022-04-30	A-9	UAB Plungės ūkininkų "Indika"	Ištėlimo kompenzacijai	-4480	13 625	Kompensacija ir ištėlimo pakaba administracijos darbuotojui. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-05-30	112	PARD101	Lietuvos ūkininkų tiekėjų asociacija	-4480	2 782	Ištėlimo kompenzacijai. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-05-31	P013311	UAB BOUTIQUE TRAVEL	Papildomos išlaidos komandir.	-43100	151	Diepinimai keleiviams į Daną. Priskirama bendroisoms sąnaudoms.
2022-05-31	P013322	UAB BOUTIQUE TRAVEL	Atvykimo išlaidos	-43100	285	Administracijos darbuotojų dalyvavimais Lietuvos ūkininkų tiekėjų asociacijai. Priskirame bendroisoms sąnaudoms.
2022-06-30	A-3	UAB Plungės ūkininkų "Indika"	Nedidartingumas gaminys išlaidos	-43100	196	Administracijos darbuotojų dalyvavimais Lietuvos ūkininkų tiekėjų asociacijai. Priskirama bendroisoms sąnaudoms.
2022-10-24	0254	TSC0254	Profiliavimo svetainės tiekėjimai	-4480	620	Spécifika bei turinės gamybos išlaidos. Priskirama bendroisoms sąnaudoms.
2022-11-30	10344	PSCU0344	Svetainės atnaujinimas	-43100	189	Administracijos darbuotojų sveikatos padidinimas. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-01-31	A-1	UAB Plungės ūkininkų "Indika"	Nedidartingumas administracijos darbuotojui, todėl priskirama bendroisoms sąnaudoms.	-4480	30	Darbuotojo Prisidėjimo gamybos relo vieneto siūlytos patikrinimų sąnaudos. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-01-31	AT-3	UAB Plungės ūkininkų "Indika"	Adresu valdymo išlaidos	-4480	17	Darbuotojo Prisidėjimo gamybos relo vieneto siūlytos patikrinimų sąnaudos. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-07-22	P0196376	M196376	UAB „Mareina“	-43100	289	Administracijos darbuotojus patikrinimais bendroisoms sąnaudoms.
2022-04-05	P011989053	RCL1989053	Valstybės įmone Registruo centras	-43100	2 400	Valstybės įmone darbo užmokesčių patikrinimais bendroisoms sąnaudoms.
2022-09-30	P0197884	M197884	UAB „Mareina“	-43100	20	Lėtinės įmonei saugos paslaugos. Priskirama tiesioginei veikai.
2022-05-31	BdH. Pakrym	UAB Eurogės konsultavimas	Šaukos pastangos del M. kai. biudžetu	-43100	14	Registruo įmonei Registruo centras.
2022-06-17	P022036	VE22036	UAB Vilnius economics	-43100	4300	Šaukos pastangos. Priskirama tiesioginei veikai.
2022-07-18	P01388	BAU01388	UAB BAU Solutions	-43100	1 500	Registruo įmonei Registruo centras.
2022-12-12	P0116	VE22116	UAB Vilnius economics	-43100	3 000	UAB Vilnius economics' konsulutacijai ir pagabau perteikiamų lėšomis sąnaudos.
2022-12-12	P0117	VE22117	UAB Vilnius economics	-43100	1 500	UAB Vilnius economics' konsulutacijai. Sąnaudos priskiramos bendroisoms sąnaudoms.
2022-08-31	P012563024	RCL12563024	Valstybės įmone Registruo centras	-43100	14	Dieninė įmonei pajamų. Priskirama tiesioginiams sąnaudoms.
2022-10-28	P04111	PRDF00048	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie aplinkos ministrės	-43100	6 000	UAB Vilnius economics' konsulutacijai ir pagabau perteikiamų lėšomis sąnaudos.
2022-02-18	P0482	AK482	UAB FRANCIA <sup>a</sup>	-43100	1 500	UAB Vilnius economics' konsulutacijai ir pagabau perteikiamų lėšomis sąnaudos.
2022-03-19	P013156	YVP0013156	UAB YVARFF	-43100	204	UAB Vilnius economics' konsulutacijai ir pagabau perteikiamų lėšomis sąnaudos.
2022-05-18	P0482	AK482	UAB FRANCIA <sup>a</sup>	-43100	55	UAB Vilnius economics' konsulutacijai ir pagabau perteikiamų lėšomis sąnaudos.
2022-05-19	P013156	YVP0013156	UAB YVARFF	-43100	294	UAB Vilnius economics' konsulutacijai ir pagabau perteikiamų lėšomis sąnaudos.
2022-03-31	P030402	AN30402	UAB Ambra <sup>a</sup>	-43100	102	Privalomos svečių ir konsultavimo sąnaudos. Kiekvienai kertinių paręngiamas skelbiniams gyventojams. Priskirama tiesioginei veikai.
2022-06-30	P030726	AN30726	UAB Ambra <sup>a</sup>	-43100	55	Privalomos svečių ir konsultavimo sąnaudos. Kiekvienai kertinių paręngiamas skelbiniams gyventojams. Priskirama tiesioginei veikai.
2022-12-22	P031385	AN31385	UAB Ambra <sup>a</sup>	-43100	55	Privalomos svečių ir konsultavimo sąnaudos. Kiekvienai kertinių paręngiamas skelbiniams gyventojams. Priskirama tiesioginei veikai.
2022-01-31	P02201029	WINT20201	Advokatu profesinė bendrija WINT firm	-43100	1 400	Teisinių paslaugos.
2022-01-14	P02203011	WINT202011	Advokatu profesinė bendrija WINT firm	-43100	640	Teisinių paslaugos.
2022-04-30	P02204110	WINT204110	Advokatu profesinė bendrija WINT firm	-43100	200	Teisinių paslaugos.
2022-08-10	P0176	NOOR00176	NOOR legal advokatu profesinė bendrija	-43100	280	Teisinių paslaugos.
2022-10-12	P0791	NOOR00791	NOOR legal advokatu profesinė bendrija	-43100	1 050	Teisinių paslaugos.

## 6 PRIEDAS

SANAUDIŲ KATEGORIJA		SANAUDOS		Suma
		PRIEŠ	SES	
Tiesioginės sanaudos	Priešbūs avariniais tarčios leidimais	01135	SES stichetės atliekiamos	270 Komentariuose laikinai pirmomis prisirytama.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	01102	Salo vandenų lėkiami vandeniu ruoštis sanaudos	139,21 Salo vandenų lėkiamais priešbūvėmis ir su ja susijusiai veiklai.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	0301	Nedebanti, žalava sanaudos karštam vandeniu	7,78 Mediabuolių, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai darbuotojai.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	0301	Darbo užmokečio sanaudos (be administracijos darbuotojų darbuotojai)	25,16 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai darbuotojai.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	03011	Atsargėjant kaupimai	-261,66 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai atsugėjant.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	0302	Darbovių mišri 'Vasybinių socialinių draudimo fondo valdymas' sanaudos	431,65 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai mišri 'Vasybinių socialinių draudimo fondo valdymas' sanaudos.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	03021	Šešėlių kaupimai	-4,61 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai kaupimui VSD imokslams sanaudos.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	0307	Abausinių išdrubo darbuotojai	233,96 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai išdrubo darbuotojai.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	030901	Kios su personaliu susijusios įstaigos (Lietuvos įstaiga už 2 d.)	90,65 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai įstaigos.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	030902	Kios su personaliu susijusios įstaigos (Sveikatos išstumimo sanaudos)	17,00 Darbuotojų, kuri priskirti karšto vandenų leikiui vėkiniai privačiomis sveikatos parkininkais sanaudos.
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	1512	KV prietaisai	45 622,73 Nutarimais atskaitomais apžakios prieštaisų sanaudos
Tiesioginės sanaudos	Kaštio vandenų lėkiimo VV	0709	Mazmeninio aptarnavimo	45 622,73 Nutarimais atskaitomais apžakios prieštaisų sanaudos.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	0715	Mazmeninio aptarnavimo	184,39 Nutarimais inventoriuose išdrubo išmokinėti apžakiniuose vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	0891	Darbo užmokečio sanaudos (be administracijos darbuotojų darbuotojai)	60 696,02 Nutarimais inventoriuose išdrubo išmokinėti apžakiniuose vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	0892	Darbovių mišri 'Vasybinių socialinių draudimo fondo valdymas' sanaudos	1 074,37 Nutarimais inventoriuose išdrubo išmokinėti apžakiniuose vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	1001	Barduo pastūmėjimo (kontinuū) sanaudos	20,00 Kominišiai mokesčiai susisiekiminiu gatvėnausiu sanaudos.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	1103	Kv. apdramainimas	242,75 Darbuotojų, kuri priskirti mažmeninio aptarnavimo vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	1201	Rakhamonų pastūmėjoms (produktams) sanaudos	\$9,31 Nutarimais kurios teikia mažmeninio aptarnavimo vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	120801	Kios rinkodaros, pardavimo, sanaudos (Registru centro statutiniuose išstumimo sanaudos)	319,06 Nutarimais kurios teikia mažmeninio aptarnavimo vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	120902	Kios rinkodaros, pardavimo, sanaudos (Lietuvos hidrotechnikos, tarmišcos sanaudos)	269,21 Registru centro duomenim, mažmeninio aptarnavimo vėliau.
Tiesioginės sanaudos	Mazmeninio aptarnavimo VV	1209	Šiutiniu ir konstatuotiniu sanaudos	275,64 Pagal ūkystymus privačiomis reikiškėmis skelbiimis ruoštai išteikti mažmeninio aptarnavimo vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	0621	Kios įrangos, prietaisių, rankinių įrenginių, nustatymo įrenginių sanaudos	942,22 Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	07094	Stebėjimo, žaliavų, sanaudos vidius sistemu priėžiūrai	1 558,19 Nutarimais ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	0715	Kios su personaliu susijusios įstaigos (Lietuvos įstaiga už 2 d.)	532,63 Nutarimais inventoriuose išdrubo išmokinėti apžakiniuose vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	0720	Transporto priemonių kuro sanaudos	931,47 Kuro saupaudėjimo transporto kurio naujosių židinyų ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros darbuotojai i vykdami j.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	0802	Darbovių mišri 'Vasybinių socialinių draudimo fondo valdymas' sanaudos	1 204,11 Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	0805	Stebėjimo, kaubuliacijos, klimato, studijų, žiūrovų sanaudos	234,00 Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	080901	Kios su personaliu susijusios įstaigos (Lietuvos įstaiga už 2 d.)	1 216,94 Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	080902	Kios su personaliu susijusios įstaigos (Sveikatos išstumimo sanaudos)	71,00 Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	080903	Kios su personaliu susijusios įstaigos (Rūgės reibėjimų sanaudos)	1,64 Halkos reibėjimų reikėjimai.
Tiesioginės sanaudos	Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų Sistemų priėžiūra	0903	Apdoroj. taršos mokečio sanaudos	31,00 Pastatu ūkytimo ir kaštio vandenų sistemų priėžiūros vėliai.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	0624	Transporto priemonių nustatymo įrenginių sanaudos	1 369,21 Administracijos darbuotojų transporto priemonių nustatymo įrenginių sanaudos.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	0627	Apdoroj. darbuotojų sanaudos	333,3 Bendroji naudojamo išsaugojimui.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	0808	Kabonės sanaudos	1 486,60 Administracijos darbuotojų keliomis sanaudos.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	090702	Kios nustatymų valstybės įstaigų sanaudos (Neatstaitomo PŪN, ūkytimo)	234,98 Neatstaitomo PŪN mokestis valstybės įstaigų ūkytimo sanaudos.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	090703	Kios nustatymų valstybės įstaigų ūkytimo sanaudos	\$3,00 Ūkytimo ūkytimo sanaudos.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	1107	Prieštinti literatūra, spauda	708,53 Prieštintie literatūra, spauda bendroji naudojamo.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	1108	Komunalinių paslaugos elektros energija, vanduo, nuostetas, ižduktas, L.L.	4 816,00 Administracijos pastaba komunalinės sanaudos priskiriamos bendrojiems sanaudoms.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	1201	Rakhamonų pastūmėjimo (produktams) sanaudos	132,99 Bendroji informacijos sieħi binali.
Bendrodisos sanaudos	Bendrodisos sanaudos	1401	Turto draudimo sanaudos	\$ 630,00 Administracijos turto draudimo sanaudos.

18

UAB „Plungės šilumos tinklai”

Ataskaita apie faktinius pastebėjimų ž metus, pasibaigusius 2022-12-31

## 7 PRIEDAS

	<b>UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ ATASKAITŲ</b>	UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ 2022 M. REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITŲ
UAB Novus numerus	2023-05-18 Nr. SD-48	2023-05-18 Nr. SD-48
<p>Paviršiname, kad atskakomybė už UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau i – įmonė) reguliuojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal teisės aktų reikalavimus priklauso įmonės vadovų bei.</p> <p>Taip pat patvirtiname, kad reguliavimo apskaitos sistema (toliau – RAS) bei metinėse reguliuojamose veiklose atskakaiso pateikia ataskaitinio laikotarpio informacija aiščiausiai nustatyti apskaitos atskyriu taisykių iš sąnaujų paskirstymo taisykių reikalavimus. Taip pat patvirtiname, jog nenaudojamo turto, t. y. kaičiunes Nr. 4 (Inv. Nr. 1418) ir kaičiunes Nr. 5 (Inv. Nr. 1444) įsigijimo vertė RAS turto sąraše sutampa su Buhalerčines apskaitos informacija.</p>		
Generalinė direktoriė		Margarita Charitonova
<p>ORIGINALAS PAŠTU SIUNČIAMAS NEBUS. Ieva Kazontė, tel. +370 448 72077, el. p. ieva@plungesiluma.lt</p> <p>UAB „Plungės Šilumos tinklai“ V. Mačernio g. 19 Plungė LT-90142</p> <p>(8-448) 72077 info@plungesiluma.lt www.plungesiluma.lt</p> <p>Įmonės kodas 170535455 PMĮ mokėjimo kodas LT705354515</p>		

19

UAB „Plungės Šilumos tinklai“

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus už metus, pasibaigusius 2022-12-31