

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

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

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose (*nurodyti ataskaitų laikotarpį ir jų parengimo datą*) 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 tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstytą) „*Sutartų procedūrų užduotys*“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl 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 laikėmės 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-ąją 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 Įmone, ir teikiame savo pastebėjimus [1]:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Atliktas pajamų ir sąnaudų palyginimas kartu su Įmonės paaiškinimais pridedamas prie šios ataskaitos.

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) IMNT įsigijimo savikaina nurodyta ataskaitinio laikotarpio RVA 2 priede (10 810 121 Eur) sutampa su BA ilgalaikio turto sąrašo, naudoto atliekant finansinių ataskaitų auditą, informacija.

c) Palyginus 2024 m. pradžios ir 2023 m. pabaigos RVA 2 priedų duomenis, nustatėme, jog 2024 m. pradžios nesuderinta turto vertė padidėjo 1 363 Eur, o draudžiama priskirti turto vertė sumažėjo 1 363 Eur.

Įmonė pateikė paaiškinimą: "Skirtumas susijęs su turto vienetu "REMS Akku press ACC komplektas (įrankių)", inv. Nr. 1934. 2024 m. ataskaitinio laikotarpio pradžia šis inventorinis numeris turėjo būti priskirtas prie "Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė^{2,4}".

2.2.1. Turto vertės finansuotos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

a)-b) Pagal RVA 2 priedo informaciją filtravimo pagalba išrinkome visą turtą, kurio savikaina dalinai ar pilnai nurodyta kaip finansuota ES SF lėšomis, dotacijomis ar vartotojų lėšomis. Pastebime, jog vartotojų lėšomis finansuoto turto nurodyta. Viso turto, nurodyto kaip finansuoto ES SF lėšomis ar dotacijomis, bendra savikaina sutikrinta su BA turto sąrašu be išimčių. Atkreipiame dėmesį tik į tai, jog BA turto sąraše nėra nurodyti finansavimo šaltiniai, tikrinta tik pagal inventorinį numerį ir bendrą savikainos vertę.

c) Netaikoma - tokių įsigijimų 2024 m. nebuvo.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Netaikoma - tokių įsigijimų 2024 m. nebuvo.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Netaikoma - Įmonė perkainoto turto neturi.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Netaikoma - Įmonė nenaudojamo turto neturi.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Pagal RVA 2 priedo duomenis, per 2024 m. nebuvo atlikta ilgalaikio turto derinimo su VERT.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Netaikoma - akcininkų turtinių įnašų 2024 m. nebuvo.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Neaktualu – Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

Palyginome Įmonės RAS apraše numatytus nusidėvėjimo normatyvus su Aprašo 4 pr.

Visais atvejais nusidėvėjimo normos RAS apraše sutapo su Aprašo 4 priedu.

Skaičiavimo metodas ir pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

- a) Palyginus RAS apraše numatytas nusidėvėjimo normas su faktiškai pritaikytomis normomis RVA 2 priede, nustatyta neatitikimų. Pilnas palyginimas pateikiamas prieduose prie šios ataskaitos.
- b) Atliktos atrankos, perskaičiuotas nusidėvėjimas, nustatyti tik aiškiai nereikšmingi skirtumai. Iš atliktų šešiolikos atrankų, bendras skirtumas sudaro 12 Eur.
- c) Atliktos atrankos pagal užduoties reikalavimus. Atliktos užduoties suvestinė:
 Į atranką pateko viso 54 vnt.
 Iš šio kiekio:
 20 vnt. buvo nudėvėti laikotarpio pradžioje arba pilnai nusidėvėjo per ataskaitinį laikotarpį;
 27-iems vnt. metinis ir sukauptas nusidėvėjimas perskaičiuotas neviršijant užduotyje nustatytos reikšmingo skirtumo ribos, t.t. nustačius vienetus, kurių nusidėvėjimas skaičiuotas ne nuo įvedimo į eksploataciją datos, o nuo taikymo kainoje datos;
 3-ijų vnt. nusidėvėjimas perskaičiuotas nustačius metinius, sukaupto arba abiejų sumų reikšmingus skirtumus, du skirtumus Įmonė paaiškinimo, vienam vienetai paaiškinimo pateikti negalėjo;
 4-ių turto vienetų nusidėvėjimas priskiriamas draudžiamam nusidėvėjimui ir sukauptas nusidėvėjimas neskaičiuojamas, nes turtas pažymėtas kaip nesuderintas.

Atlikti skaičiavimai, padarytos išvados ir gauti Įmonės paaiškinimai pridedami prieduose prie šios ataskaitos.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

Atliktos atrankos pagal užduoties reikalavimus bei Įmonės paaiškinimai pridedami prieduose prie šios ataskaitos.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Atskiras kriterijų sąrašas nebuvo pateiktas. Įmonė netiesiogiai skirstomo turto nenurodo, kriterijų pagalba skirstomas tik bendrosios veiklos turtas, kuriam pagal RAS aprašą taikomas tas pats metodas, kuris yra taikomas bendrųjų sąnaudų skirstymui: pagal tiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų proporciją. Šis skaičiavimas pateiktas TU 3.5 priede.
- b) Patikrinome TU 3.5 priede nurodytas bendrųjų sąnaudų skirstymo proporcijas, nustatėme, jog jos apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Netaikoma – Įmonė neveda atskiro RAS turto sąrašo ir kitos informacijos be RVA 2 priedo apie reguliuojamai veiklai naudojamą ilgalaikio turto vertes nepateikė.
- b) Netaikoma - netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto nėra.
- c) Pagal Įmonės RAS aprašą, bendrosios veiklos turtas turi būti skirstomas taikant tas pačias proporcijas, kurios yra taikomos bendrųjų sąnaudų skirstymui. Mes filtravimo pagalba išskyrėme visą bendrosios veiklos turtą ir perskaičiavome faktiškai pritaikytas proporcijas, skirstant to turto vertes skirtingoms paslaugoms. Nustatėme, jog faktiškai pritaikytos bendrojo turto paskirstymo paslaugoms proporcijos atitinka proporcijas, naudotas bendrųjų sąnaudų skirstymui.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Pagal RVA 1 priedo duomenis, Kitai nereguliuojamai veiklai pajamų priskirta nėra;

Pagal RVA 1 priedo duomenis, Nereguliuojamai veiklai - Nuoma priskirta 14 382 Eur pajamų, bet nepriskirta turto;

Pagal RVA 1 priedo duomenis, Nereguliuojamai veiklai - Pardavimai priskirta 53 162 Eur pajamų, bet nepriskirta turto.

Įmonės paaiškinimas: *Nuomojamas kaminas mobiliems įrenginiams pritvirtinimui dėl kurių gaunamos nuomos pajamos. Pardavimo pajamos sudaro:*

- *Turto pardavimo pajamos*
- *Skolų išieškojimo pajamos*
- *Gautos palūkanos už priteistas skolas*
- *Kitos netipinės pajamos (pvz. kaip už metalo laužą gautos pajamos).*

Šios pajamos turto neturi.

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Atlikus palyginimą tarp RVA 2 priedo ir RVA 5, 6 ir 11 priedo duomenų, nustatėme, jog RVA 2 priedas nesutampa su kitais priedais šiomis bendromis sumomis:

- i. Tiesioginės nusidėvėjimo sąnaudos, skirtumas 15 Eur (RVA 2 priede didesnė suma);
- ii. Bendrosios nusidėvėjimo sąnaudos, skirtumas 15 Eur (RVA 2 priede didesnė suma).

Įmonės paaiškinimu, šie skirtumai susidarė dėl techninės klaidos, RVA 2 priede turto vienetų "Mobil.telefonas Sony Xperis Z2 (XX)" Nr. 1808 ir "Spausdintuvas Samsung SL-C2670FW/SEE daugiafunkcinis lazerinis spalvotas" Nr. 1865 per klaidą nepažymėjus bendrojo turto žyma.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

RVA 1 priede nurodoma 4 487 635 Eur pajamų suma, tai sutampa su BA DK 5* klasės sąskaitose nurodoma suma.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Pajamos paslaugų lygiu sutikrintos tarp RVA 1 priedo ir BA DK be skirtumų.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Pagal BA DK 540112 Nuomos pajamos 14 382 Eur. Visa suma paskirta "Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos" straipsniui, Nereguliuojamos veiklos Nuomos paslaugai. Pagal Aprašo 22 p., bent 50% šių pajamų turėjo būti priskirta reguliuojamoms paslaugoms.

Įmonės paaiškinimu, įsivėlė techninė klaida, 7 191 Eur suma turėjo būti priskirta gamybos veiklai 1-oje sistemoje.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) DU suvestinės E stulpelio suma - 884 162 Eur, ši suma nesutampa su mėnesinių DU žiniaraščių priskaitytomis DU sumomis, kuriose priskaitoma viso 906 763 Eur sąnaudų, skirtumas - 22 601 Eur. Peržiūrėjus TU 3.1 priedo suvedimą su DK ir DU žiniaraščių suvedimą su DK, nustatėme, jog skirtumas susijęs su šiomis sudedamosiomis dalimis:

DU suvestinės G stulpelio suma - 884 162 Eur;

RVA 5 pr. 801 ir 810 sąnaudų pogrupių suma - 884 162 Eur. Skirtumų nenustatyta.

b) Koregavimų TU 3.1 priede neatlikta.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Žr. 4.1.1.a).

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Atliktos atrankos iš tiesiogiai priskiriamų DU vienetų ir bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų. Netiesiogiai priskiriamų DU vienetų TU 3.1 priede nėra nurodyta.

Atliktos atrankos su Įmonės paaiškinimais pridedamos prie patikros ataskaitos.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

RVA 1 priede nėra nurodyta kitos reguliuojamos veiklos pajamų.

RVA 1 priede yra nurodyta nereguliuojamos veiklos - nuomos (14 382 Eur) ir nereguliuojamos veiklos - pardavimų (53 162 Eur) pajamos. Pagal RVA 12 priedą, nuomos paslaugai nėra priskirta DU sąnaudų; pardavimo paslaugai yra priskirta 683 Eur administracijos DU sąnaudų. Įmonės paaiškinimas: *Nuomojamas kaminas mobiliems įrenginiams pritvirtinimui, dėl kurių gaunamos nuomos pajamos. Šios pajamos DU sąnaudų neturi.*

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome TU 3.1 priedą su RVA 5, 6, 11 ir 12 priedu, skirtumų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5. p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

- a) TU 3.2 priedo F stulpelio bendra suma nurodyta 4 329 877 Eur. Tai sutampa su RVA 1 ir 5 priedo bendra sąnaudų suma.
- b) TU 3.2 priedo D stulpelyje nurodyta 4 309 484 Eur sąnaudų suma. Tai atitinka Įmonės BA DK 6* sąskaitų klasės sumą.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

- a) Tu 3.2 priedo sąnaudos palygintos su RVA 5 priede nurodytomis sumomis, skirtumų nenustatyta.
- b) Procedūros atlikti negalėjome, nes TU 3.2 priede C stulpelyje yra nurodyta tik "RAS aprašo x priedas".
- c) Įmonė pateikė detalią DK ataskaitą, kurioje DK sąskaitos analizuojamos gilesniu sąnaudų centru lygiu. Ši DK sąskaita suvesta su TU 3.2 priedo duomenimis be skirtumų. Mes taip pat patikrinome, ar ši DK ataskaita, pagal kiekvienos DK sąskaitos bendrą vertę (t.y., sudėjus visus kiekvienos DK sąnaudų centrus) sutampa su audituota BA DK - skirtumų nenustatėme.
- d) Alikti koregavimai pateikti TU priedo H-I stulpeliuose. Tai yra BA nusidėvėjimo eliminavimas ir RVA nusidėvėjimo įkėlimas. Likę koregavimai aiškiai nereikšmingi.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

TU 3.3 priedas suvestas su RVA 5 priedu be skirtumų.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Peržiūrėjus RVA 12 pr., nebuvo nustatyta papildomų sąnaudų, kurios turėtų būti priskirtos nepaskirstytinosioms sąnaudoms pagal Aprašo 41 p.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus, pateikiamos, kartu su Įmonės atsakymais, priede prie šios ataskaitos.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

- a) TU 3.4 priedo F stulpelio duomenys suvesti su RVA 6 (tiesioginės), RVA 11 (bendrosios) ir RVA 5 (nepaskirstytinos) priedais be skirtumų.
- b) Kaip ir užduotyje 5.2.1.c), Įmonė pateikia detalią DK ataskaitą, kuri buvo DK sąskaitų lygiu suvesta su audituota DK ataskaita be skirtumų.
- c) Atliekami BA nusidėvėjimo eliminavimo ir RVA nusidėvėjimo įkėlimo koregavimai bei du nereikšmingi (-135 Eur ir 659 Eur) koregavimai.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus, gauti Įmonės paaiškinimai pridedami prieduose prie šios ataskaitos.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) ir b) Netaikoma - visos sąnaudos paskirstomos tiesiogiai arba kaip bendrosios sąnaudos.

c) Kriterijai nustatomi tik bendrosioms sąnaudoms pagal tiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų proporcijas, atskiras kriterijų sąrašas (išskyrus kriterijų apskaičiavimo principus pateiktus RAS apraše) nėra pateikiamas. Skaičiavimai pateikti TU 3.5 priede ir yra grįsti formuliniiais ryšiais su RVA 11 priedo eilutėje "Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastoviųjų sąnaudų suma (pagal 6, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO3" atskleidžiamomis sąnaudų sumomis. Šios sumos tolesniais formuliniiais ryšiais sumuoja tiesioginių sąnaudų grupių (Įmonė netiesioginių sąnaudų neapskaito) nuo Nr. 600 (Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos) iki Nr. 1500 (Kitos pastoviosios sąnaudos) vertes. Mes perskaičiavome šias proporcijas, skirtumą su TU 3.5 priedu nenustatėme.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Atskiras kriterijų sąrašas nepateiktas, kaip pažymėta 5.5.1.c) dalyje, Bendrųjų sąnaudų kriterijai perskaičiuoti be skirtumų.

b) TU 3.5 priedo B dalyje nurodomos tik Bendrosios sąnaudos. Palyginus nurodytas sąnaudų vertes (bendrų sumų paslaugų lygiu) su RVA 11 priedu, skirtumų nenustatyta.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra neaktuali.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Palyginus RVA 1 ir 2 priedo turto duomenis nustatėme, jog duomenys nesutampa. Bendra turto vertė nurodyta RVA 1 priede sudaro 3 135 869 Eur, tuo tarpu RVA 2 priede - 3 850 761 Eur. Turto verčių paskirstymas tarp paslaugų taip pat nesutampa.

Įmonės teigimu, sumos turėtų sutapti tarp šių priedų, rengiant RVA 1 priedą galimai įsivėlė techninė klaida, kuri bus pataisyta po patikros ataskaitos pateikimo.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, jog sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa yra vykdomas DSAIS formose. Formos yra nemodifikuotinos, t.y., nėra galimybės keisti jų skaičiavimo formulių ir duomenų tarpusavio ryšių skirtingose formose.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Užtikrinimas, jog sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa yra vykdomas DSAIS formose. Formos yra nemodifikuotinos, t.y., nėra galimybės keisti jų skaičiavimo formulių ir duomenų tarpusavio ryšių skirtingose formose.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Palyginus RVA 1 priedą su DSAIS 1 forma, nustatyti šie skirtumai:

i. Kaip pastebėta 3.2.2. užduotyje, Įmonė 50 proc. nuomos pajamų (visos nuomos pajamos sudaro 14 382 Eur) nepriskyrė reguliuojamai veiklai. DSAIS 1 formoje šią sumą nurodžius nereguliuojamos veiklos verslo vienetui, formoje įdiegta logika automatiškai priskyrė tokią pat vertę reguliuojamos veiklos verslo vienetui, iš esmės sudubliuodama nuomos pajamas, vietoje 14 382 Eur bendros vertės, ją nurodant 28 764 Eur verte. Atitinkamai, padidinta ir bendra pajamų vertė, ir rezultato vertė.

ii. RVA 1 priede, eilutėje "Investicijų grąža" paslaugai "Pardavimai" priskirta 21 984 Eur vertė. Ši vertė DSAIS 1 formoje nenurodyta.

iii. RVA 1 priede, eilutėje "Skirtumas" paslaugoms "Prekybos apyvartiniais taršos leidimais", "Nuoma" ir "Pardavimai", atitinkamai nurodyta -74 242 Eur, 14 382 Eur ir 25 324 Eur. Šios sumos DSAIS 1 formoje nenurodytos.

Skirtumas i. punkte yra aiškus ir susidarė dėl techninės klaidos. Skirtumai ii. ir iii. punktuose, Įmonės teigimu, atsirado, nes DSAIS 1 formoje nebuvo galimybės nurodyti tų pačių duomenų, kurie yra nurodomi RVA 1 priede.

Palyginus RVA 12 priedą su DSAIS 13 forma skirtumų nenustatėme.

b) Netaikoma.

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522
Antakalnio g. 48A-206, Vilnius
2025 m. gegužės 14 d.

PRIEDAI PRIE PATIKROS ATASKAITOS

1.1.1. Pajamų palyginimas

	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas		Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas		Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas
		Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	Mažmeninio aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra
Pajamos 2024 m.	4 420 092	2 763 456	1 129 338	-	74 242	183 677	47 753	2 866	218 760
Pajamos 2023 m.	4 562 880	2 888 347	1 139 059	-	60 892	259 251	44 415	2 560	168 357
Pokytis, EUR	-142 788	-124 890	-9 720	-	13 350	-75 574	3 338	306	50 403
Pokytis, %	-3%	-4%	-1%	0%	22%	-29%	8%	12%	29,94%
Komentaras dėl pokyčio	Suminė eilutė	Pajamos, lyginant su 2023 m., sumažėjo 124,89 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo tai, kad 2023 m. pirmą pusmetį prie aukštesnės kainos realizuotas didesnis šilumos kiekis (25,172 tūkst. MWh), 2024 m. aukštesnė kaina buvo antrą pusmetį, tačiau realizuotas kiekis mažesnis (18,574 tūkst. MWh).	Pajamos, lyginant su 2023 m., sumažėjo 9,72 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo tai, kad 2023 m. pirmą pusmetį prie aukštesnės kainos realizuotas didesnis šilumos kiekis (25,172 tūkst. MWh), 2024 m. aukštesnė kaina buvo antrą pusmetį, tačiau realizuotas kiekis mažesnis (18,574 tūkst. MWh).			Pajamų augimą įtakojo geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo paslaugų kainos kritimas nuo 2024 m. gegužės mėnesio - iš 2,56 Eur/m³ iki 1,18 Eur/m³.		Pajamų augimą įtakojo 2024 m. išaugęs neatsiskaitomųjų apskaitos prietaisų diegimas.	Pajamų augimas dėl Plungės rajono savivaldybės tarybos 2024 m. birželio 27 d. patvirtinto didesnio tarifo.

2.3.2.a) Įmonės RAS aprašo ir RVA 2 priedo nusidėvėjimo normų palyginimas

Įmonės RAS aprašo 4 priedas				RVA 2 priedas - faktinės normos	Pastaba	Įmonės Paaiškinimas
ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS						
Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Komisijos nutarimas*			
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-			
I.1.	standartinė programinė įranga	4	-	4		
I.1.	spec. programinė įranga	4-15	-			
I.1.-...	kitas nematerialus turtas	4-15	-			
II.1.	ŽEMĖ	-	-			
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI					
II.2.1.	administraciniai pastatai	50-70	-			
II.2.2.	katilinės	50	-	15; 40; 50	Neatitinka	Nustatyta įvedimo į eksploataciją komisija pagal tarnavimo laiką.
II.2.3.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	-	40		
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	-	27		
II.2.5.	kuro (mazuto) rezervuarai	22	-	22		
II.2.6.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	-	45		
II.2.7.	dūmtraukiai metaliniai	25	-	25		
II.2.8.	vamzdynai	30	-	30; 60	Neatitinka	Inv. Nr. 384 60 metų nustatyta pagal programos parametrus, nes trasa buvo nusidėvėjusi ir atlikta rekonstrukcija, todėl programoje reikėjo padvigubinti metus.
II.2.9.-...	kiti pastatai (nurodyti)			40	Kitų statinių kategorijai taikoma 40 m. norma, bet RAS apraše nusidėvėjimo norma nenurodyta (inv. 1711)	Nustatyta pagal komisijos nutarimą 2014 m. vasario 3 d. Nr. O3-39
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA					
II.3.1.	katilinių įrengimai ir stacionarinieji garo katilai	16	-	16; 25	Neatitinka	Nustatyta pagal komisijos nutarimą 2014 m. vasario 3 d. Nr. O3-39
II.3.2.	vandens šildymo katilai	16	-	16		
II.3.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	-	7;15	Neatitinka	Nustatyta pagal komisijos nutarimą 2014 m. vasario 3 d. Nr. O3-39
II.3.4.	siurblių ir kita siurblinė įranga	10	-	10		
II.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų k...	10	-	10	RVA 2 priede priskirta II.4, o ne II.3 turto grupei.	Techninė vedimo į programą klaida.
II.3.6.-...	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)			5; 7; 8; 10; 15; 16; 18; 30	RVA 2 priede atskiras pogrupis "AUKSTO DUJŲ SLEGIO REGULIATORIUS SU NUMETIMO VOŽTUUVU" ir "DUJŲ REGULIATORIUS" RAS apraše neturi atitiktens	Nustatyta pagal komisijos nutarimą 2014 m. vasario 3 d. Nr. O3-39
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI					
II.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	-	7		
II.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	Metrologinės patikros galiojimo metų	-			
II.4.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15	-			
II.4.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4	-			
II.4.5.-...	kiti įrenginiai ir įrankiai (nurodyti)					
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		-			
II.5.1.	lengvieji automobiliai	7	-	7		
II.5.2.-...	kitos transporto priemonės	10	-	10		
				4	RVA 2 priede atskiras pogrupis "KOMPITERINĖ TECHNIKA, KOPIJUOKLIAI, SPAUSDINTUVAI" RAS apraše nėra nurodytas	Nustatyta pagal komisijos nutarimą 2014 m. vasario 3 d. Nr. O3-39

* - Komisijos nutarimas, kuriuo suderintas konkretus IT nusidėvėjimo skaičiavimo laikotarpis.

UAB "Plungės šilumos tinklai"

Imonės kodas: 170535455

Kontrolinė sąskaita

12130

Įsigijimo savikaina

TURTO APSKAITOS KORTELĖ Nr. R304

Pavadinimas	Kaminas 60m Mačernio g.katilinė			
Inventorinis Nr.	304	Gamyklinis Nr.		
Amortizacijos šifras	LIK	Likučių perkėlimui		
Techninė charakteristika				
Kilmė (šalis, firma)				
Eksploatacijos vieta	Mačernio g.katilinė			
Atsakingas asmuo	Paulius Ščupokas			
Gavimo data	2013-12-31	Norma metais		45
Perdavimo eksploatuoti data	1992 m. vasario 1 diena	Norma mėn.		0
Pradinė vertė	100 171,91	1 mėn.nus.suma nuo įsig.vertės		181,94
Likvidacinė vertė	0,00	0,0000 % Kiekis		1,00
Nurašymas		Pradinė įsigijimo vertė		100 171,91
Nurašymo data		Vertės perkainojimas		0,00
Nusidėvėjimo skaičiavimo būdas	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	Nusidėvėjimo suma		57051,62
Remonto išlaidos	0,00	Likutinė vertė		43 120,29
% nuo įsigijimo vertės	0,00	Galutinio nusidėvėjimo data		2044-12-31
Nuvertėjimo suma	0,00	Perkainota įsigijimo suma		0,00

Dokumento Nr.	Dokumento data	Kiekis	Pradinė įsigijimo suma	Vertės pokytis	Nusidėvėjimo suma
J000003626	2014-12-31	1,00	100 171,91	0,00	34 673,00
S000000570	2015-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000593	2015-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000637	2015-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000664	2015-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000700	2015-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000726	2015-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000781	2015-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000809	2015-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000832	2015-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000856	2015-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000893	2015-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000000957	2015-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001029	2016-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001050	2016-02-29	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001073	2016-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001097	2016-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001122	2016-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001142	2016-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001162	2016-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001182	2016-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001260	2016-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001280	2016-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001300	2016-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001320	2016-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001389	2017-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001417	2017-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001483	2017-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001509	2017-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94

S000001533	2017-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001553	2017-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001573	2017-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001593	2017-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001622	2017-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001642	2017-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001663	2017-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001683	2017-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001703	2018-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001723	2018-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001744	2018-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001764	2018-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001784	2018-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001804	2018-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001824	2018-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001844	2018-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001865	2018-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001915	2018-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001945	2018-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001965	2018-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000001999	2019-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002021	2019-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002044	2019-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002078	2019-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002108	2019-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002129	2019-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002151	2019-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002178	2019-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002198	2019-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002220	2019-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002241	2019-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002262	2019-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002565	2020-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002585	2020-02-29	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002615	2020-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002635	2020-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002655	2020-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002675	2020-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002695	2020-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002728	2020-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002751	2020-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002790	2020-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000002901	2020-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003017	2020-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003098	2021-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003117	2021-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003139	2021-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003165	2021-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003185	2021-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003205	2021-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003226	2021-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003247	2021-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003268	2021-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003308	2021-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003345	2021-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003423	2021-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003444	2022-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003480	2022-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94

S000003501	2022-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003522	2022-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003543	2022-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003565	2022-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003586	2022-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003609	2022-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003640	2022-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003664	2022-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003700	2022-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003721	2022-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003749	2023-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003770	2023-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003791	2023-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003813	2023-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003833	2023-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003854	2023-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003875	2023-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003896	2023-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003916	2023-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000003937	2023-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004002	2023-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004047	2023-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004069	2024-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004091	2024-02-29	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004114	2024-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004139	2024-04-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004201	2024-05-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004223	2024-06-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004245	2024-07-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004267	2024-08-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004289	2024-09-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004320	2024-10-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004358	2024-11-30	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004380	2024-12-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004403	2025-01-31	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004426	2025-02-28	1,00	0,00	0,00	181,94
S000004463	2025-03-31	1,00	0,00	0,00	181,94

UAB "Plungės šilumos tinklai"

Imonės kodas: 170535455

Kontrolinė sąskaita

12210

Įsigijimo savikaina

TURTO APSKAITOS KORTELĖ Nr. R1029

Pavadinimas Šil.trasa kvart.tinkl.D.ir G. gt.pusėje ilgis 1700m Unik.Nr.4400-2106-2808 (vertė didin.2007 09 28-11775,06Eur;2003 10 10 -65678,82Eur;2010 11 30-82026,98Eur)

Inventorinis Nr. 1029 Gamyklinis Nr.

Amortizacijos šifras	LIK	Likučių perkėlimui		
Techninė charakteristika				
Kilmė (šalis, firma)				
Eksploatacijos vieta		Lentpjūvės g. katilinė		
Atsakingas asmuo		Paulius Ščupokas		
Gavimo data	2013-12-31	Norma metais		30
Perdavimo eksploatuoti data	1985 m. lapkričio 1 diena	Norma mėn.		0
Pradinė vertė	255 823,68	1 mėn.nus.suma nuo įsig.vertės		498,55
Likvidacinė vertė	0,00	0,0000 % Kiekis		1,00
Nurašymas		Pradinė įsigijimo vertė		255 823,68
Nurašymo data		Vertės perkainojimas		0,00
Nusidėvėjimo skaičiavimo būdas	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	Nusidėvėjimo suma		216437,84
Remonto išlaidos	0,00	Likutinė vertė		39 385,84
% nuo įsigijimo vertės	0,00	Galutinio nusidėvėjimo data		2031-10-31
Nuvertėjimo suma	0,00	Perkainota įsigijimo suma		0,00

Dokumento Nr.	Dokumento data	Kiekis	Pradinė įsigijimo suma	Vertės pokytis	Nusidėvėjimo suma
J000004727	2014-12-31	1,00	255 823,68	0,00	155 115,08
M000000141	2015-01-02	1,00	255 823,68	0,00	155 115,08
S000000759	2015-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000760	2015-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000761	2015-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000762	2015-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000763	2015-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000764	2015-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000780	2015-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000808	2015-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000831	2015-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000855	2015-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000000892	2015-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
M000000187	2015-12-01	1,00	255 823,68	0,00	161 097,80
M000000209	2015-12-31	1,00	255 823,68	0,00	161 097,80
S000000956	2015-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001235	2016-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001236	2016-02-29	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001237	2016-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001238	2016-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001239	2016-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001240	2016-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001241	2016-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001242	2016-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001259	2016-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001279	2016-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001299	2016-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001319	2016-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001388	2017-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56

S000001416	2017-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001482	2017-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001508	2017-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001532	2017-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001552	2017-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001572	2017-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001592	2017-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001621	2017-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001641	2017-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001662	2017-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001682	2017-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001702	2018-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001722	2018-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001743	2018-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001763	2018-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001783	2018-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001803	2018-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001823	2018-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001843	2018-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001864	2018-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001914	2018-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001944	2018-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001964	2018-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000001998	2019-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002020	2019-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002043	2019-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002077	2019-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002107	2019-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002128	2019-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002150	2019-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002175	2019-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002195	2019-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002217	2019-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002238	2019-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002259	2019-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002568	2020-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002586	2020-02-29	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002616	2020-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002636	2020-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002656	2020-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002676	2020-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002696	2020-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002729	2020-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002752	2020-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002793	2020-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000002899	2020-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003016	2020-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003097	2021-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003116	2021-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003138	2021-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003164	2021-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003184	2021-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003203	2021-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003224	2021-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003245	2021-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003266	2021-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003306	2021-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003343	2021-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56

S000003421	2021-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003442	2022-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003478	2022-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003499	2022-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003520	2022-04-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003541	2022-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003563	2022-06-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003584	2022-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003607	2022-08-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003638	2022-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003659	2022-10-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003695	2022-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003716	2022-12-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003744	2023-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003765	2023-02-28	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003785	2023-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003808	2023-04-30	1,00	0,00	0,00	498,55
S000003829	2023-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003850	2023-06-30	1,00	0,00	0,00	498,55
S000003871	2023-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003892	2023-08-31	1,00	0,00	0,00	498,55
S000003913	2023-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000003934	2023-10-31	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004000	2023-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004045	2023-12-31	1,00	0,00	0,00	498,55
M000001347	2023-12-31	1,00	255 823,68	0,00	208 959,51
S000004067	2024-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004089	2024-02-29	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004112	2024-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004137	2024-04-30	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004199	2024-05-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004221	2024-06-30	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004243	2024-07-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004265	2024-08-31	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004287	2024-09-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004318	2024-10-31	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004356	2024-11-30	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004378	2024-12-31	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004401	2025-01-31	1,00	0,00	0,00	498,56
S000004424	2025-02-28	1,00	0,00	0,00	498,55
S000004461	2025-03-31	1,00	0,00	0,00	498,56

UAB "Plungės šilumos tinklai"

Imonės kodas: 170535455

Kontrolinė sąskaita

12210

Įsigijimo savikaina

TURTO APSKAITOS KORTELĖ Nr. R1504

Pavadinimas Šil.trasa nuo Genio g.iki 2GD6 ilg.793m.Inv.Nr.00333 tęsinys ES Unik.Nr.4400-2106-2808 (didinta vertė 2011 12 14 - 35757,82 Eur)

Inventorinis Nr. 1504 Gamyklinis Nr.

Amortizacijos šifras	LIK	Likučių perkėlimui		
Techninė charakteristika				
Kilmė (šalis, firma)				
Eksplotacijos vieta		Lentpjūvės g. katilinė		
Atsakingas asmuo		Paulius Ščupokas		
Gavimo data	2013-12-31	Norma metais		30
Perdavimo eksploatuoti data	1985 m. lapkričio 1 diena	Norma mėn.		0
Pradinė vertė	80 698,79	1 mėn.nus.suma nuo įsig.vertės		146,28
Likvidacinė vertė	0,00	0,0000 % Kiekis		1,00
Nurašymas		Pradinė įsigijimo vertė		80 698,79
Nurašymo data		Vertės perkainojimas		0,00
Nusidėvėjimo skaičiavimo būdas	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	Nusidėvėjimo suma		70752,04
Remonto išlaidos	0,00	Likutinė vertė		9 946,75
% nuo įsigijimo vertės	0,00	Galutinio nusidėvėjimo data		2030-11-30
Nuvertėjimo suma	0,00	Perkainota įsigijimo suma		0,00

Dokumento Nr.	Dokumento data	Kiekis	Pradinė įsigijimo suma	Vertės pokytis	Nusidėvėjimo suma
J000003936	2014-12-31	1,00	80 698,79	0,00	52 759,60
S000000571	2015-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000594	2015-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000638	2015-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
M000000119	2015-04-01	1,00	80 698,79	0,00	53 198,44
S000000663	2015-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000699	2015-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000725	2015-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000779	2015-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000807	2015-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000830	2015-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000854	2015-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000891	2015-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000000955	2015-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001028	2016-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001049	2016-02-29	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001074	2016-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001096	2016-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001121	2016-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001141	2016-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001161	2016-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001181	2016-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001259	2016-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001279	2016-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001299	2016-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001319	2016-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001388	2017-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001416	2017-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001482	2017-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28

S000001508	2017-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001532	2017-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001552	2017-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001572	2017-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001592	2017-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001621	2017-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001641	2017-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001662	2017-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001682	2017-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001702	2018-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001722	2018-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001743	2018-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001763	2018-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001783	2018-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001803	2018-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001823	2018-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001843	2018-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001864	2018-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001914	2018-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001944	2018-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001964	2018-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000001998	2019-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002020	2019-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002043	2019-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002077	2019-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002107	2019-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002128	2019-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002150	2019-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002175	2019-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002195	2019-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002217	2019-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002238	2019-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002259	2019-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002568	2020-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002586	2020-02-29	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002616	2020-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002636	2020-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002656	2020-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002676	2020-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002696	2020-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002729	2020-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002752	2020-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002793	2020-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000002899	2020-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003016	2020-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003097	2021-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003116	2021-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003138	2021-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003164	2021-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003184	2021-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003203	2021-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003224	2021-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003245	2021-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003266	2021-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003306	2021-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003343	2021-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003421	2021-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003442	2022-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28

S000003478	2022-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003499	2022-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003520	2022-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003541	2022-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003563	2022-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003584	2022-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003607	2022-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003638	2022-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003659	2022-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003695	2022-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003716	2022-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003744	2023-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003765	2023-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003785	2023-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003808	2023-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003829	2023-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003850	2023-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003871	2023-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003892	2023-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003913	2023-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000003934	2023-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004000	2023-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004045	2023-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
M000001371	2023-12-31	1,00	80 698,79	0,00	68 557,84
S000004067	2024-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004089	2024-02-29	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004112	2024-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004137	2024-04-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004199	2024-05-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004221	2024-06-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004243	2024-07-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004265	2024-08-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004287	2024-09-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004318	2024-10-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004356	2024-11-30	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004378	2024-12-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004401	2025-01-31	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004424	2025-02-28	1,00	0,00	0,00	146,28
S000004461	2025-03-31	1,00	0,00	0,00	146,28

UAB "Plungės šilumos tinklai"

Imonės kodas: 170535455

Kontrolinė sąskaita

12200

Įsigijimo savikaina

TURTO APSKAITOS KORTELĖ Nr. 1000000768

Pavadinimas	Vandens šildymo katilas su pakura ir priklausiniais KVV 05.08			
Inventorinis Nr.	1703	Gamyklinis Nr.		
Amortizacijos šifras	99999	Perkainotam turtui		
Techninė charakteristika				
Kilmė (šalis, firma)				
Eksploatacijos vieta	Lentpjūvės g. katilinė			
Atsakingas asmuo	Paulius Ščupokas			
Gavimo data	2014-05-30	Norma metais		16
Perdavimo eksploatuoti data	2014 m. gegužės 30 diena	Norma mėn.		0
Pradinė vertė	623 041,90	1 mėn.nus.suma nuo įsig.vertės		3558,59
Likvidacinė vertė	0,29	0,0000 % Kiekis		1,00
Nurašymas		Pradinė įsigijimo vertė		623 041,90
Nurašymo data		Vertės perkainojimas		0,00
Nusidėvėjimo skaičiavimo būdas	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	Nusidėvėjimo suma		306327,41
Remonto išlaidos	0,00	Likutinė vertė		316 714,49
% nuo įsigijimo vertės	0,00	Galutinio nusidėvėjimo data		2032-08-31
Nuvertėjimo suma	0,00	Perkainota įsigijimo suma		0,00

Dokumento Nr.	Dokumento data	Kiekis	Pradinė įsigijimo suma	Vertės pokytis	Nusidėvėjimo suma
J000004423	2014-12-31	1,00	565 291,90	0,00	20 609,60
S000000569	2015-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000592	2015-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000636	2015-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000663	2015-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000699	2015-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000725	2015-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000779	2015-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000807	2015-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000830	2015-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000854	2015-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000891	2015-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000000955	2015-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001028	2016-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001049	2016-02-29	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001074	2016-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001096	2016-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001121	2016-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001141	2016-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001161	2016-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001181	2016-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001259	2016-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001279	2016-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001299	2016-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001319	2016-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001388	2017-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001416	2017-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001482	2017-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001508	2017-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23

S000001532	2017-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001552	2017-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001572	2017-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001592	2017-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001621	2017-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001641	2017-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001662	2017-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001682	2017-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001702	2018-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001722	2018-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001743	2018-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001763	2018-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001783	2018-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001803	2018-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001823	2018-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001843	2018-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001864	2018-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001914	2018-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001944	2018-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001964	2018-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000001998	2019-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002020	2019-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002043	2019-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002077	2019-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002107	2019-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002128	2019-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002150	2019-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002175	2019-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002195	2019-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002217	2019-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002238	2019-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002259	2019-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
V000000229	2019-12-31	1,00	0,00	0,00	-79 494,21
S000002568	2020-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002586	2020-02-29	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002616	2020-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002636	2020-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002656	2020-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002676	2020-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002696	2020-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002729	2020-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002752	2020-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002793	2020-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000002899	2020-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003016	2020-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003097	2021-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003116	2021-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003138	2021-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003164	2021-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003184	2021-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003203	2021-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003224	2021-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003245	2021-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003266	2021-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003306	2021-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003343	2021-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003421	2021-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003442	2022-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23

S000003478	2022-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003499	2022-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003520	2022-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003541	2022-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003563	2022-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003584	2022-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003607	2022-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003638	2022-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003659	2022-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003695	2022-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003716	2022-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003744	2023-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003765	2023-02-28	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003785	2023-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003808	2023-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003829	2023-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003850	2023-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003871	2023-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003892	2023-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003913	2023-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000003934	2023-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,22
S000004000	2023-11-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000004045	2023-12-31	1,00	0,00	0,00	2 944,22
M000001414	2023-12-31	1,00	565 291,90	0,00	259 092,21
S000004067	2024-01-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000004089	2024-02-29	1,00	0,00	0,00	2 944,22
S000004112	2024-03-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000004137	2024-04-30	1,00	0,00	0,00	2 944,22
S000004199	2024-05-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000004221	2024-06-30	1,00	0,00	0,00	2 944,22
S000004243	2024-07-31	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000004265	2024-08-31	1,00	0,00	0,00	2 944,22
S000004287	2024-09-30	1,00	0,00	0,00	2 944,23
S000004318	2024-10-31	1,00	0,00	0,00	2 944,22
V000000274	2024-11-01	1,00	57 750,00	0,00	0,00
S000004356	2024-11-30	1,00	0,00	0,00	3 558,59
S000004378	2024-12-31	1,00	0,00	0,00	3 558,59
S000004401	2025-01-31	1,00	0,00	0,00	3 558,59
S000004424	2025-02-28	1,00	0,00	0,00	3 558,59
S000004461	2025-03-31	1,00	0,00	0,00	3 558,59

UAB "Plungės šilumos tinklai"

Imonės kodas: 170535455

Kontrolinė sąskaita

12310

Įsigijimo savikaina

TURTO APSKAITOS KORTELĖ Nr. 1000001420

Pavadinimas	Automobilis Hyundai i40 Style 5D2,0A 178 B (2014 07 25)			
Inventorinis Nr.	1908	Gamyklinis Nr.		
Amortizacijos šifras	50402	Lengvieji automobiliai		
Techninė charakteristika				
Kilmė (šalis, firma)	UAB"Inchape Motors" Vilniaus atstovybė			
Eksplotacijos vieta	Administracija			
Atsakingas asmuo	Simona Griauslienė (adm.)			
Gavimo data	2019-06-20	Norma metais		7
Perdavimo eksploatuoti data	2019 m. gruodžio 31 diena	Norma mėn.		0
Pradinė vertė	9 999,00	1 mėn.nus.suma nuo įsig.vertės		119,02
Likvidacinė vertė	1,00	0,0100 % Kiekis		1,00
Nurašymas		Pradinė įsigijimo vertė		9 999,00
Nurašymo data		Vertės perkainojimas		0,00
Nusidėvėjimo skaičiavimo būdas	Tiesiogiai proporcingas (tiesinis)	Nusidėvėjimo suma		8212,63
Remonto išlaidos	0,00	Likutinė vertė		1 786,37
% nuo įsigijimo vertės	0,00	Galutinio nusidėvėjimo data		2026-06-30
Nuvertėjimo suma	0,00	Perkainota įsigijimo suma		0,00

Dokumento Nr.	Dokumento data	Kiekis	Pradinė įsigijimo suma	Vertės pokytis	Nusidėvėjimo suma
P000002121	2019-06-20	1,00	9 999,00	0,00	0,00
M000000506	2019-10-31	1,00	9 999,00	0,00	0,00
V000000262	2020-01-01	1,00	0,00	0,00	714,14
S000002929	2020-01-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002936	2020-02-29	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002941	2020-03-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002946	2020-04-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002951	2020-05-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002956	2020-06-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002961	2020-07-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002967	2020-08-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002971	2020-09-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002976	2020-10-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000002981	2020-11-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003034	2020-12-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003099	2021-01-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003118	2021-02-28	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003140	2021-03-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003166	2021-04-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003186	2021-05-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003206	2021-06-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003227	2021-07-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003248	2021-08-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003269	2021-09-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003309	2021-10-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003346	2021-11-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003384	2021-12-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003445	2022-01-31	1,00	0,00	0,00	119,03
M000001279	2022-02-01	1,00	9 999,00	0,00	3 689,68

S000003481	2022-02-28	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003502	2022-03-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003523	2022-04-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003544	2022-05-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003566	2022-06-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003587	2022-07-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003610	2022-08-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003641	2022-09-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003661	2022-10-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003697	2022-11-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003717	2022-12-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003745	2023-01-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003766	2023-02-28	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003787	2023-03-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003809	2023-04-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003840	2023-05-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003861	2023-06-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003882	2023-07-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003903	2023-08-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000003924	2023-09-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000003945	2023-10-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004011	2023-11-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004056	2023-12-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004078	2024-01-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004100	2024-02-29	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004123	2024-03-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004148	2024-04-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004210	2024-05-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004232	2024-06-30	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004254	2024-07-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004276	2024-08-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004298	2024-09-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004329	2024-10-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004367	2024-11-30	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004389	2024-12-31	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004412	2025-01-31	1,00	0,00	0,00	119,03
S000004435	2025-02-28	1,00	0,00	0,00	119,02
S000004472	2025-03-31	1,00	0,00	0,00	119,03

Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam VV kiekvieniame sistemoje bei pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.
Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

2.4.1. a)

Atranktos atliktos iš RAS turto sąrašo, atmetus Bendrai veiklai priskiriamą turtą

Turtas	Inv. Nr.	Ekspl. Data	Savikaina	Bendrovės komentaras
Sistema: Mačernio katilinė				
Šilumos gamyba				
Kuro transportavimo įranga	1713	2019-12-31	105 711	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria gamybos verslo vienetui, kadangi naudojama gamyboje naudojamo kuro transportavimui.
Vandens šildymo katilas su pakura ir priklausiniai KVV 05.0	1703	2014-05-30	565 292	Tiesiogiai priskirtas gamybos verslo vienetui, kadangi šis ilgalaikis turtas naudojamas šilumos gamybos procese
Kondensacinis ekonomizeris	1708	2019-12-31	527 352	Turtas reikalingas išeinančių dūmų temperatūros mažinimui.
Dujinis vandens šildymo katilas REX 500F su ECZ-40-50 kond	1954	2022-05-31	148 695	Priskirtas gamybos verslo vienetui, kadangi naudojamas centralizuotos
Dujinis vandens šildymo katilas REX 500F su ECZ-40-50 kond	1955	2022-05-31	148 695	šilumos gamybos procese.

Šilumos perdavimas

Šil.trasa nuo katilinės Nr.2 iki Genio gt. ES fondai Unik.Nr.44	1503	2010-10-29	239 187	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria perdavimo verslo vienetui, kadangi vamzdynai, trastos, perdavimo įranga naudojamos perduodant šilumą vartotojams.
Šiluminė trasa iš Lentpjūvės g.katilinės į Stoties g.dujines	1701	2019-12-31	711 941	
Šilumos perdavimo įranga	1712	2019-12-31	130 619	
Šilum.trasa nuo 1KJ A.Jucio g.3 iki 2KV1 (Telšių g.3A) Unikali	1971	2022-12-30	1 453 418	
Šil.trasa Jucio kv. nuo 1KJ12 į Jucio 40 namo pusę Unik.Nr. 6	384	2020-01-31	59 857	

Sistema: Kitos katilinės

Šilumos gamyba				
Ž.Kalvarijos katilinė ir rekonstrukcija (jst.kap.4431,19 Eur)	1115	2004-12-14	57 618	Sumontuoti du katilai SLV-01P-1200, naudojami šilumos gamybai ir vandens pašildymui. Veikia šildymo sezono metu.
Pastatas-katilinė Plateliai (did.kap.10223,59)	1593	2011-11-15	11 316	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria gamybos verslo vienetui, kadangi šios patalpos skirtos gamybos veiklai.
Šateikių katilinės rekonstrukcija	883	2000-11-30	23 876	Sumontuoti du katilai UT-250, naudojami šilumos gamybai ir vandens pašildymui. Veikia šildymo sezono metu.
Alsėdžių katilinės rekonstrukcija	884	2000-11-30	13 323	Sumontuoti du katilai UT-320, naudojami šilumos gamybai ir vandens pašildymui. Veikia šildymo sezono metu.
Vandens šildytuvas-katilas Plateliai (jst.kap. 24907,32)	1596	2011-11-15	24 907	Vandens šildytuvas-katilas skirtas šilumos gamybai. Veikia šildymo sezono metu.

Šilumos perdavimas

Šil.trasa Ž.Kalvarijoje 872 kv.m.2005 06 01 pad.vertė (jst.kap.4431,19 Eur)	1118	2005-03-10	13 756	Šilumos ir karšto vandens perdavimas vartotojams vamzdynais iš Žem. Kalvarijos katilinės.
Šil.trasa Stalgėnų km.	1206	2006-11-30	4 013	Šilumos ir karšto vandens perdavimas vartotojams vamzdynais iš Stalgėnų km. katilinės.
Šil.trasa Prūsalių km.	1560	2011-10-13	1 480	Šilumos ir karšto vandens perdavimas vartotojams vamzdynais iš Prūsalių km. katilinės.
Šil.trasa nuo kameros iki bendr.namų Staneliai	1590	2011-11-30	2 226	Šilumos ir karšto vandens perdavimas vartotojams vamzdynais iš Stanelių katilinės.
Šil.trasa Šateikių km.	1689	2019-12-31	9 127	Šilumos ir karšto vandens perdavimas vartotojams vamzdynais iš Šateikių km. katilinės.

Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.
Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

2.4.1. b)

Įmonė netiesiogiai paskirstomo turto neturi.

Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti 5 turto vienetus bei pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.
Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

2.4.1. c)

Turtas	Inv. Nr.	Ekspl. Data	Savikaina	Bendrovės komentaras
Televizorius Ultra HD JVC LT55VU61K	1905	2019-12-31	286	Generalinio direktoriaus kabinete, monitorius ant sienos demonstracijoms, seminarų stebėjimui, konferencijoms, visoms sistemoms
Automobilis Hyundai i40 Style 5D2,0A 178 B (2014 07 25)	1908	2019-12-31	9 999	Generalinio direktoriaus automobilis
Biuro baldai (ekonomistas)	1801	2020-01-31	700	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimu), todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
Biuro baldai(leva)	1802	2020-01-31	700	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimu), todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
Kėdė OPEN POIT P (gener.direktorius)	1810	2020-01-31	182	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimu), todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetusi kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad etatai yra naudojami konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje teikti.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti 5 (penkis) DU vienetusi ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

- gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra susiję su tomis paslaugomis ir sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetusi ir:

- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.

- gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad DU vienetai yra naudojami visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA
A	B	C	D	E
1	Šilumos gamyba			0
	I sistema (Mačmio g. k.)		TS - Gamyba katilinėse (01MAC)	248 035
	II sistema (kitos)		TS - Gamyba katilinėse (2KIT)	126 817
2	Šilumos perdavimas			0
	I sistema (Mačmio g. k.)		TS - Perdavimas (1MAC)	151 158
	II sistema (kitos)		TS - Perdavimas (2KIT)	6 298
3	Mažmeninis aptarnavimas		TS - Mažmeninis aptarnavimas	69 436
4	Karšto vandens tiekimas		TS - Karšto vandens tiekimas	26 820
5	Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra		TS - Pastatų šildymo ir kv sistemų	85 189
6	Nereguliuojama veikla		TS - Nereguliuojama veikla	0
7	Bendrosios sąnaudos		Bendrosios sąnaudos	170 409
	IŠ VISO:	0,00	X	884 161,78

DK sumos suvestos su pateiktu metiniu DU žiniaraščiu, priskaitymų sumomis be išeitinių ir nedarbingumo išmokų.

Pastebime, jog TU 3.1. priede nėra nurodyti darbuotojų skaičiai.

Pastebime, jog Šilumos perdavimas žiniaraštyje nėra išskirtas į atskiras sistemas. Su žiniaraščiu suvedėme tik bendrą šios paslaugos vertę, t. y., 157 456 Eur.

Atrankos

Tab. Nr.	Pareigos	DU be išeitinių ir nedarb. lap.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
	TS - Gamyba katilinėse (01MAC)		
458	Katilų operatorius	18 170	Užtikrina nepertraukiamą ir saugų katilų ir įrenginių darbą pamainoje. Periodiškai tikrina katilo veikimo efektyvumą, kuro padavimo sistemos darbą, katilo mechanizmus ir jų variklius. Pildo operatyvinį, paminos parametrų registravimą, gedimų ir sutrikimų, kuro apskaitos žurnalus, paimti biokuro tyrimo mėginius ir kt.
530	Elektrikas-katilų	18 827	Elektrikas-katilų operatorius. Funkcijos: Reguliuoja elektros įrenginių apkrovą, įrengia ir eksploatuoja matavimo prietaisus, duomenų susivedimas, elektros įrenginius, skirstymo įrenginius.
	TS - Gamyba katilinėse (2KIT)		
558	Kūrikas	5 728	Alsėdžių k. kat. kūrikas. Funkcijos: Užtikrinti nepertraukiamą ir saugų katilų ir įrenginių darbą, periodiškai tikrinant katilo veikimo efektyvumą, kuro padavimo sistemos darbą, katilo mechanizmus ir jų variklius, palaikyti švarą ir tvarką katilinėje.
570	Vyr. kūrikas	3 828	Užtikrinti nepertraukiamą ir saugų katilų ir įrenginių darbą, periodiškai tikrinant katilo veikimo efektyvumą, kuro padavimo sistemos darbą, katilo mechanizmus ir jų variklius, palaikyti švarą ir tvarką katilinėje. Pildyti reikiamas ataskaitas/dokumentaciją ir perduoti duomenis tiesioginiam vadovui. Kontroliuoti medžiagų kiekį katilinės patalpose ir jos teritorijoje.
	Šilumos perdavimas		
101	Elektrikas-katilų	15 160	Reguliuoja elektros įrenginių apkrovą. Nustato gedimo priežastis ir šalina elektros bei apšvietimo tinklų, paleidimo ir reguliavimo aparatūros, elektros variklių nesudėtingus pažeidimus. Įrengia ir eksploatuoja matavimo prietaisus, elektros įrenginius, skirstymo įrenginius. Susiveda
468	ŠT remonto ir	23 603	ŠT remonto ir ekspl. padalinio vadovas. Funkcijos: Užtikrinti nepertraukiamą, patikimą ir saugią katilinių veiklą, pagalbinį technologinių procesų (kuro ūkio, vandens ruošimo įrenginių, vamzdinių ir armatūros, suskystintų naftos dujų įrenginių, suspausto oro įrenginių, drenažo, kanalizacijos, vandentiekio vamzdinių ir kt.) eksploatavimą.
	TS - Mažmeninis aptarnavimas		
14	Klientų aptarnavimo	25 197	Kliento aptarnavimo padalinio vadovas. Funkcijos: Organizuoja, kontroliuoja klientų aptarnavimo padalinio darbą, užtikrina savalaikį mokesčių paskaičiavimą ir nepriekaištingą vartotojų aptarnavimą.
487	Vadybininkas	21 233	Užtikrina tinkamą šilumos vartojimo pirkimo-pardavimo sutarčių sudarymą, vykdo duomenų suvedimą į apskaitos programą, rengia ir teikia ataskaitas, vykdo mokesčių už šiluminę energiją ir karštą vandenį paskaičiavimą ir sąskaitų pateikimą vartotojams. Renka duomenis apie vartotojus, neatsiskaitančius už paslaugas. Ruošia įspėjimus, pretenzijas įsiskolinusiems klientams, teisinius dokumentus. Konsultuoja klientus bei kt. darbai.
	TS - Karšto vandens tiekimas		
226	Vartotojų kontrolierius	5 682	Kliento aptarnavimo padalinio vadovas. Funkcijos: Organizuoja, kontroliuoja klientų aptarnavimo padalinio darbą, užtikrina savalaikį mokesčių paskaičiavimą ir nepriekaištingą vartotojų aptarnavimą.
566	Vartotojų kontrolierius	3 455	Kliento aptarnavimo padalinio vadovas. Funkcijos: Organizuoja, kontroliuoja klientų aptarnavimo padalinio darbą, užtikrina savalaikį mokesčių paskaičiavimą ir nepriekaištingą vartotojų aptarnavimą.
	TS - Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra		
62	Šaltkalvis-vairuotojas	14 056	Vandens apskaitos mazgų, karšto ir šalto vandens tiekimo sistemų, nuotekų šalinimo tinklų, šildymo prietaisų montavimas, šildymo mazgų prijungimas prie šildymo tinklų ir šildymo sistemos, šildymo ir vandentiekio sistemų bei prietaisų parametrų reguliavimas. Sniego kasimas kastuvu, krovinių pervežimas kroviniu automobiliu, techninė automobilio priežiūra.
397	Šaltkalvis	17 691	Sniego kasimas kastuvu, vandens apskaitos mazgų, karšto ir šalto vandens tiekimo sistemų, nuotekų šalinimo tinklų, šildymo prietaisų montavimas, šildymo mazgų prijungimas prie šildymo tinklų ir šildymo sistemos, šildymo ir vandentiekio sistemų bei prietaisų parametrų reguliavimas.
	Bendrosios sąnaudos		
197	Vyr. buhalterė	28 773	Atsakingas už buhalterinės apskaitos organizavimą, finansinių ir ūkinių operacijų teisėtumo užtikrinimą, dokumentų įforminimo kontrolę, buhalterinių įrašų tikslumą ir savalaikiškumą, biudžeto vykdymo priežiūrą, piniginių operacijų planavimą ir vykdymą, skolų derinimą, bankinių operacijų apskaitą, mokesčių apskaičiavimą, deklaravimą ir sumokėjimą, taip pat siūlymų dėl apskaitos tobulinimo teikimą.
507	Personalo vadovė	20 300	Rengia ir įgyvendina personalo valdymo politiką ir procedūras, organizuoja personalo paiešką, atranką, ugdymą ir motyvaciją. Teikia informaciją darbuotojams, dalyvauja sprendžiant samdymo, perkėlimo, paaukštinimo, drausminių nuobaudų skyrimo ir atleidimo klausimus. Rengia darbo sutartis, tvarko asmenines darbuotojų bylas ir kitus dokumentus. Koordinuoja dokumentų skaitmenizavimą, užtikrina darbų saugos ir priešgaisrinės saugos

5.3.3. užduties atrankos ir įmonės paaiškinimai
IX.3-5, IX.7-8, XI.4, XII.1-2, XII.10, XIII.7-9, XV.14

Pogrūpio Nr	Pogrūpio pavadinimas	Atitinkmuo įmonės RVA 5 priede
IX.3	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	804
IX.4	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	805
IX.5	Išėitinės pašalpos, kompensacijos	806
IX.7	Kėlionės sąnaudos	808
IX.8	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	810
XI.4	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	10041
XII.1	Teisinės paslaugos	1101
XII.2	Konsultacinės paslaugos	1102
XII.10	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	1110
		11102
		11103
		11104
		11105
XIII.7	Reprezentacijos sąnaudos	1207
XIII.8	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos2	1209
XIII.9	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	120801
XV.14	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	120802
		n/a

	SAŃAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOG	NETIESIOG	BENDR	NEPASKIRST	IŠ VISO		
	SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	5 proc.	Pastaba
804	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	Atrankos neatliekamos
805	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	2 814	-	1 012	-	3 826	191	Atrankos atliktos žemiau
806	Išėitinės pašalpos, kompensacijos	13 945	-	-	-	13 945	697	Atrankos atliktos žemiau
807	Apsauginiai ir darbo drabužiai	755	-	125	-	881	44	Atrankos neatliekamos
808	Kėlionės sąnaudos	28	-	140	-	168	8	Atrankos neatliekamos
810	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	-	-	170 409,23	-	170 409	8 520	Atrankos atliktos žemiau
10041	Kitos finansinės sąnaudos (paskolų administravimo mokėstis)	-	-	-	3 289	3 289	164	Atrankos neatliekamos
1101	Teisinės paslaugos	-	-	4 426	22 942	27 368	1 368	Atrankos atliktos žemiau
1102	Konsultacinės paslaugos (Registrų centro sąnaudos)	-	-	12 028	-	12 028	601	Atrankos atliktos žemiau
1110	Kitos administravimo sąnaudos (Apsaugos tarnybos sąnaudos)	-	-	206	-	206		
11102	Kitos administravimo sąnaudos (Saugos ir sveikatos funkcijų vykdymas)	-	-	515	-	515		
11103	Kitos administravimo sąnaudos (Saugos ir sveikatos funkcijų vykdymas)	-	-	2 085	-	2 085	242	Atrankos atliktos žemiau
11104	Kitos administravimo sąnaudos (Duomenų saugos paslauga)	-	-	1 245	-	1 245		
11105	Kitos administravimo sąnaudos (Turto vertinimo sąnaudos)	-	-	780	-	780		
1207	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	150	-	150	8	Atrankos neatliekamos
1209	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos (1)	439	-	-	-	439	22	Atrankos neatliekamos
120801	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Registro centro duomenų teikimo sąnaudos)	361	-	-	-	361		
120802	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Lietuvos hidrometeorolog. tarnybos sąnaudos)	288	-	-	-	288	32	Atrankos neatliekamos

Data	Dokumento nr.	Kontrahentas-Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Suma	Pastaba	Sistema	Įmonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPASKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai
805	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos							
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	60034	2080	43,7	Energet. darbuot. atestavimas	01MAČ	Bendrovės darbuotojai dalyvaujami mokymuose ir seminaruose nuolat atnaujina privalomas profesines žinias.
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	60034	44300	774	Energet. darbuot. atestavimas	01MAČ	
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	60034	44300	200	Energet. darbuot. atestavimas	01MAČ	
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	60034	44300	380	Energet. darbuot. atestavimas	01MAČ	
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	60034	44300	970	Energet. darbuot. atestavimas	01MAČ	
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	64033	44300	430	Energet. darbuot. mokymai	01MAČ	
2024-04-25	P09809	Viešojo įstaiga ENERGETIKŲ M	60034	44300	16,3	Energet. darbuot. atestavimas	01MAČ	
2024-07-09	P018549	UAB „SDG“	63033	44300	45	Pirmos pag. mokymai	0ADMIN	
2024-10-11	042	Lietuvos šilumos tiekėjų asociacija	63033	44300	392	Mokymai reguliuojamos veiklos	0ADMIN	
2024-11-11	P08513	UAB MERITS ELEKTRONINIS SI	63033	44300	574,8	mokėsių suferis	0ADMIN	
806	Išėitinės pašalpos, kompensacijos							
2024-04-30	A-12	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	292,18	Kompensacija už nepanaudotas atostogas	03KIT	Darbuotojams nutraukus darbo sutartį (bendrovė turi sezoninių darbuotojų) išmokamos kompensacijos už nepanaudotas atostogas, o dirbantiems pagal netierminuotą darbo sutartį , išmokama dviejų mėnesių vidutinė įstatymuose numatyta išėitinė išmoka. Todėl šios sąnaudos yra priskiriamos būtinioms.
2024-04-30	A-11	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	1610,54	Kompensacija už nepanaudotas atostogas	03KIT	
2024-04-30	A-10	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	2604,66	Kompensacija už nepanaudotas atostogas	03KIT	
2024-04-30	A-8	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	2251,65	Kompensacija už nepanaudotas atostogas	03KIT	
2024-04-30	A-2	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	2979,73	Kompensacija už nepanaudotas atostogas	03KIT	
2024-07-31	A-14	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	2282,7	Išėitinė pašalpa	01MAČ	
2024-12-31	A-3	UAB„Plungės šilumos tinklai“	60035	4480	1923,84	Išėitinė išmoka P. Ščupokui	01MAČ	
810	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos							
2024-01-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	12880,9	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	Administracijos DU pagal apskaitos atskyrimo ir sąnaudų aprašą priskiriamos paskirstomosioms sąnaudoms ir yra būtinos reguliuojamos veiklos verslo vieneto veiklai vykdyti bei nepatenka į nepaskirstomųjų sąnaudų kategoriją.
2024-02-29	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	13660,39	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-03-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	13071,8	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-04-30	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	13050,65	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-05-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	12642,93	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-06-30	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	12311,03	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-07-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	13321,87	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-08-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	13665,51	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-09-30	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	13810,18	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-10-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	16986,39	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-11-30	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	18612,35	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
2024-12-31	A-1	UAB„Plungės šilumos tinklai“	630301	4480	16395,23	Priskaitytas darbo užmokestis	0ADMIN	
1101	Teisinės paslaugos							
2024-02-29	P02345	Advokatų profesinė bendrija H	63051	44300	4100	Teisinės paslaugos	0ADMIN	Pridėtas dokumentas.
2024-07-08	P0832	Plungės rajono 3-0 notaro biura	63051	44300	145	Notaro veiksmai	0ADMIN	Stanelių k. pardavimo sutartis.
2024-07-08	P0832	Plungės rajono 3-0 notaro biura	63051	44300	0,15	Notaro veiksmai	0ADMIN	Stanelių k. pardavimo sutartis.
2024-11-06	P09954	Plungės raj.2-asis notarų biura	63051	44300	156	Notaro veiksmai hipotekoa keitimas dėl kr.	0ADMIN	Notaro paslaugos buvo atliktos dėl hipotekos išregistravimo išmokėjus paskolą.
2024-11-06	P09954	Plungės raj.2-asis notarų biura	63051	44300	24,98	Notaro veiksmai hipotekos keit. dėl kr. linijos	0ADMIN	
1102	Konsultacinės paslaugos							
2024-04-02	P0620225	DIGINET LTU, UAB	63052	44300	199	darbo skelbimas	0ADMIN	Įdarbinimo agentūra, padedanti surasti kvalifikuotus darbuotojus. Priskirta bendrosioms sąnaudoms
2024-06-26	146	MB Personalo guru	63052	44300	1800	Gen. direktoriaus paieška ir atranka	0ADMIN	Generalinio direktoriaus paieška ir atranka buvo priskirta bendrosioms sąnaudoms, nes ši paslauga yra susijusi su įmonės administracine veikla.
2024-07-03	P0246	UAB Energy Advice	63052	44300	7980	10 m. šilumos investicijų planas	0ADMIN	Įsigytos paslaugos, susijusios su 10 metų šilumos tinklų investicijų plano parengimu.
2024-07-15	P086336	DIGINET LTU, UAB	63052	44300	199	darbo skelbimas	0ADMIN	Įdarbinimo agentūra, padedanti surasti kvalifikuotus darbuotojus. Priskirta bendrosioms sąnaudoms
2024-09-27	155	MB Personalo guru	63052	44300	900	Gen. direktoriaus paieška ir atranka	0ADMIN	Generalinio direktoriaus paieška ir atranka buvo priskirta bendrosioms sąnaudoms, nes ši paslauga yra susijusi su įmonės administracine veikla.
2024-12-24	P037	MB Energautitas	63052	44300	950	Katilinių modernizavimo vertinimas	0ADMIN	Atliktas katilinių modernizavimo vertinimas Sateikiuose, Abėdžiuose ir Žemaičių Kalvarijoje buvo susijęs su strateginiais įmonės planais.
1110X	Kitos administravimo sąnaudos (X)							
2024-09-30	P02987	UAB Domus-optima	630592	44300	305	Turto vertinimas Staneliai	0ADMIN	Buvo atliktas prieš parduodant pastatą.
2024-02-05	P017678	UAB „SDG“	630592	44300	170	Saugos ir sveikatos funkc. vykdymas	0ADMIN	Saugos ir sveikatos sąnaudos privalomos pagal įstatymą "LIETUVOS RESPUBLIKOS DARBUOTOJŲ SAUGOS IR SVEIKATOS ĮSTATYMAS"
2024-04-04	P018041	UAB „SDG“	630592	44300	170	Saugos ir sveikatos funkc. vykdymas	0ADMIN	
2024-06-04	P018376	UAB „SDG“	630592	44300	170	Saugos ir sveikatos funkc. vykdymas	0ADMIN	
2024-07-31	P05301	ADVOKATŲ PROF BENDRIJA AI	630592	44300	110	Duomenų apsaugos paslaugos	0ADMIN	
2024-09-04	P018853	UAB „SDG“	630592	44300	170	Saugos ir sveikatos funkc. vykdymas	0ADMIN	Saugos ir sveikatos sąnaudos privalomos pagal įstatymą "LIETUVOS RESPUBLIKOS DARBUOTOJŲ SAUGOS IR SVEIKATOS ĮSTATYMAS"

5.4.2. užduoties atrankos ir įmonės paaiškinimai

SĄNAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS			DK SUMA
B			D
Šilumos gamyba	Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose		2 294 651
Pastatų šildymo ir k	Pastatų šildymo ir karšto vandens sist		107 579
Šilumos gamyba	Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir		404 027
Bendrosios sąnaudų	Bendrosios sąnaudos		244 093

Įmonė netiesioginių sąnaudų neišskiria

Dokumento data	Dokumento Nr.	Dokumento blanko Nr.	Kontrahentas	Operacijos turinys	Koresp. sąskaita	Debetas	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo, nurodant, KAS tai per sąnaudos ir KODĖL jos buvo priskirtos šiai konkrečiai paslaugai
Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose							
2024-04-30	P0347	BIO0000000347	UAB „Plungės bioenergija“	Šiluminė energija	44300	105 533	Bendrovė šilumą perka iš nepriklausomo šilumos gamintojo (toliau - NŠG) UAB „ Plungės bioenergija“, kuria aprūpinami Plungės miesto vartotojai.
2024-07-31	N000006065			Savikainos nurašymas	20106	32 233	Smulkinta mediena (SM2) yra kuras, naudojamas katilinėse šilumos gamybai. Kadangi šios žaliavos yra naudojamos kaip kuras, jų nurašymo sąnaudos pagrįstai priskirtos šilumos gamybai.
2024-04-30	P0106159	INK106159	UAB „Ignitis“	Elektros energija	44300	1 033	Elektros energija bendrovė naudoja šilumos gamybos verslo vienetu t.y. katilai ir ir šilumos perdavimo verslo vienetu t.y. tinklų siurbliai, kurie patiekia šiluminę energiją vartotojui.
2024-07-31	S000004243			Leistimas max nusidėvėjimas	12107	864	Tai katilinės pastato nusidėvėjimo sąnaudos. Kadangi pastatas Lentpjūvėsg. . tiesiogiai naudojamas šilumos gamybai, jo nusidėvėjimas pagrįstai priskirtas šilumos gamybos paslaugai.
2024-03-28	P0240355	WKT240355	UAB „Walter kompressortecnik“	Lentp. katl. sraigt. kompr. rem. darbai	44300	371	Atliko lentpjūvės katilinėje eksploatuojamo sraigtinio oro kompresoriaus remonto darbus. Šis kompresorius tiesiogiai naudojamas gamybos procese, todėl patirtos sąnaudos yra priskiriamos gamybinei veiklai.
2024-08-29	P0105874	NAR0105874	UAB "NARVIJA"	Lentp. katl. ventiliatoriaus elekt. variklio guolių keitimas, siurblio guolio keitimas , guol. lizdų restauravimas	44300	6 223	Atliko lentpjūvės katilinėje esančio ventiliatoriaus elektrinio variklio guolių keitimą, siurblio guolio keitimą bei guolių lizdų restauravimo darbus. Šie įrenginiai yra neatsiejama šilumos gamybos proceso dalis, todėl patirtos sąnaudos yra priskirtos gamybai.
2024-05-31	N000006017			Savikainos nurašymas	20101	1 679	Tai nurašytos medžiagos ir įranga, kurios buvo naudojamos šilumos gamybai katilinėse ir elektrodinėse katilinėse. Įsigytos priemonės, tokios kaip plovikliai, diskai, elektrodai, ventiliai ir tarpinės, buvo sunaudotos remontui, priežiūrai ir sistemų palaikymui. Nurašymo sąnaudos priskiriamos šilumos gamybos paslaugai, nes šios medžiagos tiesiogiai prisideda prie katilinių veikimo ir efektyvumo.
2024-05-17	P045321	TAP045321	UAB "Teišių techninių apžiūrų centras" k.180299238	Skoda tecn. apžiūra	44300	22	Atliko įmonei priklausančio automobilio Škoda techninę apžiūrą. Šis automobilis naudojamas gamybiniame veikloje, todėl sąnaudos pagrįstai priskirtos gamybos veiklai.
2024-11-30	A-3	A-3	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokestis	4480	14 850	Priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams Lentpjūvės g. katilinės darbuotojams, vykdančioms veiklas, susijusias su šilumos gamyba, todėl sąnaudos pagrįstai priskirtos šiai veiklos sričiai.
2024-06-11	P0240072	REM240072	UAB Remanas	Lentp. 5 MW katl. rem	44300	14 438	Šis katilas yra pagrindinis šilumos gamybos įrenginys, naudojamas gamybos procesų užtikrinimui, todėl patirtos sąnaudos tiesiogiai susijusios su gamybos veikla.

Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra

2024-05-31	S000004206			Leistimas max nusidėvėjimas	12207	250	Nusidėvėjimo sąnaudos, susijusios su nuotolinio rodmenų surinkimo ir parametrų valdymo sistema, kuri naudojama pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai. Kadangi ši sistema tiesiogiai prisideda prie šių paslaugų teikimo, nusidėvėjimas pagrįstai priskirtas šiai paslaugai.
2024-08-31	N000006122			Savikainos nurašymas	20101	205	Tai nurašyti elementai, tokie kaip vamzdžiai, jungtys, alkūnės ir kitos dalys, kurios buvo sunaudotos pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai. Kadangi šios detalės buvo naudojamos remonto arba priežiūros darbams, jų nurašymo sąnaudos priskiriamos šiai paslaugai.
2024-11-30	N000006235			Savikainos nurašymas	20101	355	Tai nurašytos medžiagos ir komponentai, naudojami pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai, kaip vožtuvai, alkūnės, movos ir vamzdžiai. Nurašymo sąnaudos priskiriamos šiai paslaugai, nes medžiagos tiesiogiai sunaudotos remontui ir priežiūrai.
2024-03-12	P024033	VIT24033	UAB VITEKA	Nuotol. nusk. remontas	44300	274	Tai sąnaudos, susijusios su nuotolinio nuskaitymo sistemų remontu ir atnaujinimu. Šios sąnaudos priskirtos pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai, nes tiesiogiai prisideda prie jų efektyvaus veikimo palaikymo.
2024-09-30	P024164	VIT24164	UAB VITEKA	ŠAP sist. priežiūra	44300	1 764	Tai sąnaudos, susijusios su nuotolinio šildymo automatizavimo ir priežiūros sistemos palaikymu. Šios išlaidos priskiriamos pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai, nes jos tiesiogiai užtikrina sistemos veikimą, nuotolinį stebėjimą ir valdymą.
2024-06-18	P03958	RA03958	UAB "Ralda"	Toyota Proace remontas	44300	1 023	Atliko įmonei priklausančio automobilio Toyota Proace remonto darbus. Kadangi šis automobilis naudojamas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamajai priežiūrai, patirtos sąnaudos priskirtos šios veiklos sąnaudoms.
2024-07-10	P045642	TAP045642	UAB "Teišių techninių apžiūrų centras" k.180299238	Techn. apžiūra LIU782	44300	23	Atlikta įmonei priklausančio automobilio Toyota techninė apžiūra. Kadangi šis automobilis naudojamas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamajai priežiūrai, patirtos sąnaudos priskirtos gamybos veiklai.
2024-08-31	N000006107			Savikainos nurašymas	20920	150	Dyzelinas buvo sunaudotas įmonės transporto priemonių, naudojamų pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamajai priežiūrai, eksploatacijai. Kadangi transportas būtinas paslaugai teikti (vykti į objektus, atlikti darbus), šios kuro sąnaudos priskirtos priežiūros paslaugai.
2024-04-30	A-7	A-7	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokestis	4480	5 270	Priskaitytas darbo užmokestis darbuotojams, vykdančioms pastatų šildymo bei karšto vandens sistemų einamąją priežiūrą.
2024-02-29	A-7	A-7	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Nedarbingumo lapelis už 2d.	4480	140	Darbuotojui – šaltkalviui-vairuotojui – išmokėtas atlyginimas už 2 dienų nedarbingumą. Kadangi šis darbuotojas vykdo pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamąją priežiūrą, šios sąnaudos priskirtos šiai veiklos rūšiai.

Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose

2024-01-16	P014372	GB14372	UAB GET Baltic	Dujos	2081	498	Pateiktos sąnaudos susijusios su gamtinių dujų įsigijimu, kurios naudojamos šilumos gamybai Vėjo kaimo katilinėje.
2024-03-31	P034413	ESO24P034413	AB Energijos skirstymo operatorius	Paskirst. dujų kiekis	44300	213	Sąnaudos susijusios su gamtinių dujų paskirstymu į Prūsalių kaimo katilinę. Kadangi šios dujos naudojamos šilumos gamybai, patirtos sąnaudos pagrįstai priskirtos gamybos veiklai.
2024-10-22	P016812	GB16812	UAB GET Baltic	Dujos	2081	431	Pateiktos sąnaudos susijusios su gamtinių dujų įsigijimu, kurios naudojamos šilumos gamybai Vėjo kaimo katilinėje.
2024-12-31	026016	AGC026016	AB Amber Grid	Vartot. pajėgumai 2021 m.	4914	667	Sąnaudos susijusios su vartotojo pajėgumų užtikrinimu, reikalingu gamtinėms dujoms tiekti. Kadangi gamtinės dujos naudojamos Prūsalių k. katilinėje, šios sąnaudos priskirtos gamybai.
2024-12-31	N000006306			Savikainos nurašymas	20106	3 818	Smulkinta mediena (SM1) yra kuras, naudojamas katilinėse šilumos gamybai. Kadangi šios žaliavos yra naudojamos kaip kuras, jų nurašymo sąnaudos pagrįstai priskirtos šilumos gamybai.

2024-03-31	N000005924			Savikainos nurašymas	20108	3 777	Medienos granulių nurašymai, tiesiogiai susiję su šilumos gamybos procese katilinėse. Kadangi šios žaliavos yra naudojamos kaip kuras, jų nurašymo sąnaudos pagrįstai priskirtos šilumos gamybai.
2024-05-07	P015386	GB15386	UAB GET Baltic	GD biržos paslaugos	2081	1	Suteikė gamtinių dujų biržos paslaugas, susijusias su dujų įsigijimu šilumos gamybai Vėjo kaimo katilinėje.
2024-12-31	N000006303			Savikainos nurašymas	20101	295	Šilumos gamybai būtinos medžiagos ir įrenginių dalys. Transformatorius naudojamas degiklių veikimui užtikrinti, o kevalas Isover skirtas vamzdinių termoizoliacijai katilinėse.
2024-01-31	A-8	A-8	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokestis	4480	4 517	Priskaitytas darbo užmokestis šateikių k. katilinės darbuotojams, vykdantiems veiklas, susijusias su šilumos gamyba, todėl sąnaudos priskirtos šiai veiklos sričiai.
2024-09-30	BUH. PAŽYMA		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Nek. turto mokestis	44933	60	Nekilnojamojo turto mokestis apskaičiuotas už Žemaičių Kalvarijos katilinei priklausančią turtą. Šis turtas tiesiogiai naudojamas šilumos gamybai

Bendrosios sąnaudos

2024-07-08	P018825	AEDR0018825	UAB „Edrana Baltic“	Programos palaikymas	44300	604	Programos palaikymo paslaugos, susijusios su bendrosiomis sąnaudomis, apima su personalu susijusias sąnaudas.
2024-10-24	P02345829	IV2345829	UAB"Interneto vizija"	El. pašto dėžutės filtras	44300	106	Bendrosios sąnaudos dėl naudojimosi interneto paslaugomis
2024-10-09	P04005	RA04005	UAB"Ralda"	Hyundai HNB549	44300	231	Atlikti įmonei priklausančio automobilio Hyundai remonto darbai. Kadangi šis automobilis yra priskirtas direktoriui ir naudojamas bendro pobūdžio administracinėje veikloje.
2024-10-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokestis	4480	16 986	Priskaitytas darbo užmokestis administracijos darbuotojams, todėl sąnaudos priskirtos šiai veiklos sričiai.
2024-05-31	P053746	ARB1536953746	Telia Lietuva. AB	Telefono ryšys	44300	23	Telefono ryšio paslaugas, kurios naudojamos bendrojo pobūdžio administracinėje veikloje. Todėl patirtos sąnaudos priskirtos bendrosioms sąnaudoms.
2024-10-31	P03631	PSA2410003631	AB Lietuvos paštas	Korespondencija	44300	12	Siunčiami dokumentai susiję su bendra įmonės administracine veikla, šios sąnaudos priskirtos bendrosioms sąnaudoms.
2024-08-31	N000006117			Savikainos nurašymas	20101	186	Būtinos higienos ir švaros užtikrinimo priemonės, tiesiogiai susijusios su patalpų priežiūra, todėl jų sąnaudos priskirtos bendrosioms.
2024-03-31	P0210594	M210594	UAB „Manginta“	Saugos paslaugos	44300	43	Administracinio pastato saugos sąnaudos. Priskiriama bendrosioms sąnaudoms.
2024-12-04	P034835	AN34835	UAB"Antikva"	Skelbimas darbuotojų paieška	44300	109	Darbuotojų paieškos skelbimo išlaidos, ieškant administratorės ir katilinės vadovo, todėl šios sąnaudos priskirtos bendrosioms.
2024-08-31	BUH. PAŽYM		UAB „Plungės šilumos tinklai“	BCA Draudimo sąnaudos	2911	618	Bendrųjų civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos.

ĮMONĖS PARENGTI RVA IR TU PRIEDAI

F1_2
F1_3
F1_4

F1_6
F1_7
F1_8
F1_9
F1_10
F1_11
F1_12
F1_13

[illegible][illegible]

1100	ADMINISTRACINĖS SANAUDOS	1 382	0%	-	-	31 154	13%	22 942	7%	55 478	1%
1101	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	4 426	2%	22 942	7%	27 368	1%
1102	Konsultacinės paslaugos	-	-	-	-	12 028	5%	-	-	12 028	0%
1103	Ryšių paslaugos	937	0%	-	-	1 042	0%	-	-	1 979	0%
1104	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	296	0%	-	-	296	0%
1105	Kanceliarinės sąnaudos	-	-	-	-	1 193	0%	-	-	1 193	0%
1106	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	445	0%	-	-	14	0%	-	-	459	0%
1107	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	178	0%	-	-	178	0%
1108	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiekšlės, t.t.)	-	-	-	-	6 411	3%	-	-	6 411	0%
1109	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	735	0%	-	-	735	0%
1110	Kitos administravimo sąnaudos (Registrų centro sąnaudos)	-	-	-	-	205	0%	-	-	205	0%
11102	Kitos administravimo sąnaudos (Apsaugos tarnybos sąnaudos)	-	-	-	-	515	0%	-	-	515	0%
11103	Kitos administravimo sąnaudos (Saugos ir sveikatos funkcijų vykdymas)	-	-	-	-	2 085	1%	-	-	2 085	0%
11104	Kitos administravimo sąnaudos (Duomenų apsaugos paslauga)	-	-	-	-	1 245	1%	-	-	1 245	0%
11105	Kitos administravimo sąnaudos (Turto vertinimo sąnaudos)	-	-	-	-	780	0%	-	-	780	0%
1200	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS	19 941	1%	-	-	150	0%	-	-	20 091	0%
1201	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1202	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	141	0%	-	-	-	-	-	-	141	0%
1203	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1204	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1205	Saskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	1 450	0%	-	-	-	-	-	-	1 450	0%
1206	Vartotojų mokėlimų administravimo, surinkimo sąnaudos	17 262	0%	-	-	-	-	-	-	17 262	0%
1207	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	150	0%	-	-	150	0%
1209	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos (1)	439	0%	-	-	-	-	-	-	439	0%
1208	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
120801	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Registro centro duomenų teikimo sąnaudos)	361	0%	-	-	-	-	-	-	361	0%
120802	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Lietuvos hidrometeorolog. tarnybos sąnaudos)	288	0%	-	-	-	-	-	-	288	0%
1300	SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1301	Silumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1302	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS	11 200	0%	-	-	15 293	6%	-16 815	-5%	9 638	0%
1401	Turto draudimo sąnaudos	755	0%	-	-	11 453	5%	-	-	12 209	0%
1402	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1403	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	-	-	-	-	3 800	2%	-	-	3 800	0%
1409	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1404	Audito (kito) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1405	Skolų išieškojimo sąnaudos	-1 225	-0%	-	-	-	-	-	-	-1 225	-0%
1406	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	6 750	2%	6 750	0%
1407	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-	659	0%	659	0%
1512	Nurašytų atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų sąnaudos	11 269	0%	-	-	-	-	-	-	11 269	0%
1501	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1502	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-35 174	-11%	-35 174	-1%
1503	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-	768,98	0%	769	0%
1504	Tantienos, pelno mokesčiai, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	6 282	2%	6 282	0%
1505	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1507	Kitos pastovios. sąnaudos (ATL, pardavimo tarpininkavimo sąnaudos 41.16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1508	Kitos pastovios sąnaudos(paslaupos, dovanos ir kitos asm. švenčių sąnaudos 41.9)	400	0%	-	-	-	-	6 877	2%	7 277	0%
1509	Kitos pastovios sąnaudos (reng. organiz. nuostolių atlyg. 41.10)	-	-	-	-	-	-	4 298	1%	4 298	0%
1510	Kitos pastovios sąnaudos (neteisėtų veiksmų sąnaudos 41.1; 41.2)	-	-	-	-	-	-	1 499	0%	1 499	0%
1511	Kitos pastovios sąnaudos (reprezentacinės sąnaudos 41.6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8011	Atostoginių kaupimai	-	-	-	-	-	-	-8 609	-3%	-8 609	-0%
8021	Sodros kaupiniai	-	-	-	-	-	-	-166	-0%	-166	-0%
	IS VISO:	3 776 438,9	100%	-	-	245 859	100%	307 579,03	100%	4 329 877	-

[illegible]

[illegible]

1	18	1	0
15	20	1	1
683	23 997	1 733	657
3	109	8	3
0	12	1	0
4	184	11	4
0	4	0	0
4	147	11	4
0	2	0	0
3	120	9	3
3	120	9	3
125	4 367	317	129
18	623	45	17
49	1 594	123	46
4	147	11	4
1	42	3	1
5	168	12	5
0	2	0	0
1	25	2	1
20	963	65	25
9	103	7	3
1	29	2	1
2	73	5	2
8	294	21	8
5	175	13	5
3	110	8	3
3	21	2	1
61	2 148	155	59
46	1 612	116	44
15	535	39	15
886	34 622	2 500	948

[illegible]

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.1 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Šilumos gamyba			0							RVA 5 PR.
	I sistema (Mačernio g. k.)		TS - Gamyba katilinėse (01MAC)	248 035						248 035	
	II sistema (kitos)		TS - Gamyba katilinėse (2KIT)	126 817						126 817	
2	Šilumos perdavimas			0						0	
	I sistema (Mačernio g. k.)		TS - Perdavimas (1MAC)	151 158						151 158	
	II sistema (kitos)		TS - Perdavimas (2KIT)	6 298,24						6 298	
3	Mažmeninis aptarnavimas		TS - Mažmeninis aptarnavimas	69 436						69 436	
4	Karšto vandens tiekimas		TS - Karšto vandens tiekimas	26 820						26 820	
5	Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra		TS - Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra	85 189						85 189	
6	Nereguliuojama veikla		TS - Nereguliuojama veikla	0						0	
7	Bendrosios sąnaudos		Bendrosios sąnaudos	170 409						170 409	
	IŠ VISO:	0,00	X	884 161,78	-	-	-	-	-	884 162	X

DK 884 162

RVA 5 884 162

Skirtumas 0

Skirtumas 0,0

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų pirminis priskyrimas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. (toliau - DU vienetas). 1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje. 2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas. 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybių lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija. 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkretiems DU vienetams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetui (pareigybei, skyriui, padaliniui, DK dimensijai, kt.).
D	B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba Sąnaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas. Baigtinis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 3.4 priedo B stulpelio informaciją.
E	DK darbo užmokesčio sąnaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vieneta, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
F	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
G	Stulpelių E ir F suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis
H	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio duomenys.
I	F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
J	F stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
I	J
K1	
K2	
...	
Kn	

RVA PĒDAS	Nr.	KOREGAVIMO APRĀYMAS
G	H	J
RVA 5 PR.	K1	RAIT turētāja nodrošināšana
	K2	RAIT pārdošanas nodrošināšana
	K3	Rūpnieciskā apkalpošana
	K4	Arhitektu darbu izpilde
	K5	O
	K6	O
	K7	O
	K8	O
	K9	O
	K10	O
	K11	A
	K12	A
	K13	A
	K14	A
	K15	A
	K16	A
	K17	A
	K18	A
	K19	O
	K20	O
X		

RVA 5 pr.
Skatīt

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Beviltiškų skolų sąnaudos	63081	-35 174	XV.2	RVA 5 PR.
2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos	6804	769	XV.3	
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos	-	0	XV.10	
4	3. Tantjėmų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	69012	-218	XV.4	
		69001	6 500	XV.4	
5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	63074	6 750	XIV.6	
6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	6810	3 289	X.4	
		68021	180 178	X.2	
7	6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	-	0	XII.7	
8	7. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą	-	0	XII.1	
9	8. Atidėjinių sąnaudos	600311	-5 193	VIII.1	
		600321	-105	VIII.2	
		600321	13	VIII.1	
		620302	100	VIII.1	
		620312	2	VIII.2	
		630302	103	VIII.1	
		630312	2	VIII.2	
		640302	-3 631	VIII.1	
		640312	-64	VIII.2	
10	9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms	-	0		
11	9.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius	-	0		
12	9.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos	-	0		
13	9.4. Parama profsajungoms	-	0		
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)	-	0		
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos	-	0		
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos	-	0		
17	10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos	-	0		
18	10.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos	-	0		
19	11. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)	-	0		
20	12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	-	0		
21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas	-	0		
22	14. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;	63076	659	XIV.7	
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	x	0		
24	23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	-	0		
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos	63051	22 942	XI.1	
		64062	21 984	VII.10	
		63071	1 499	XV.10	
		630352	600	XV.8	
		63087	4 298	XV.9	
		63087	1 177	XV.8	
		600352	3 800	XV.8	
		620303	800	XV.8	
		630311	81	VIII.2	
		640352	500	XV.8	
		630112	263	IX.7	
		63037	42 911	VIII.9	
26	Nesuderinto turto nusidėvėjimo sąnaudos	Turto sąrašas	52 747	VI.	
IŠ VISO:		X	307 579	X	X

307 579,030RVA 5 pr.

-Skirtumas

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis pagal Aprašo 41 punkto papunktį.
C	DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomos sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
D	Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų duomenis.
E	RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
F	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys.

[illegible]

SAUKA/DAUGUMA KATEGORIJA	SAUKA/DAUGUMA PIRMINIS PRIEKŠRYMAS	DK (DĖJINIS) SAUSAJA C	DK SUMA D	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	E	K10	K11	K12	K13	K14	K15	K16	K17	A	K18	RVA SUMA	RVA PRIEDAS	
A	B	C	D																					F	G	
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamyba	Šilumos (produktų) gamyba katilinėje ir elektrinėje katilinėje	2 294 653	-91 067	95 722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 294 307		
	Šilumos gamyba	Šilumos (produktų) gamyba kogeneracinėse įrenginėse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254 387		
	Šilumos gamyba	Šilumos poreikio pilno pajūgumo ir rezervinės galios užtė	130 912	-7 055	30 168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154 025		
	Šilumos gamyba	Šilumos poreikio pilno pajūgumo ir rezervinės galios užtė	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	367 447	-40 701	1 058 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436 304,96		
	Mašinavimo aptarnavimas	Mašinavimo aptarnavimas (šilumos perdavim)	40 899	-	231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 130	
	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens tiekimas (nušėlimas) ir vartotojų maitinimas	174 079	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 079	
	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens aptarnavimas prestatui aptarnavimas	11 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 269	
	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens temperatūros palaikymas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pastatų šildymas ir karšto vandens	Pastatų šildymas ir karšto vandens sistemos einamoji priežiūra	107 578	-5 392	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 187	
	Pastatų šildymas ir karšto vandens	Pastatų šildymas ir karšto vandens sistemos reikalinga tūrinė	74 243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 243	
	Kitos reguliuojamosios veiklos	Elektrinės energijos (produktų) gamyba	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kitos reguliuojamosios veiklos	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų buvimo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nerengiamosios veiklos	Elektrinės energijos (produktų) gamyba	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nerengiamosios veiklos	Kitos pastatų (produktų)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nerengiamosios veiklos	Nauma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nerengiamosios veiklos	Pastatavimas	4 869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 869	
	Netiesioginiai aptarnavimo ve	Netiesioginiai šilumos aptarnavimas prestatui aptarnavimas	1 732	-746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985	
	Šilumos gamyba	Šilumos (produktų) gamyba katilinėje ir elektrinėje katilinėje	406 027	-13 471	15 293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405 850	RVA 6 PRIEDAS
	Šilumos gamyba	Šilumos (produktų) gamyba kogeneracinėse įrenginėse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Šilumos gamyba	Šilumos poreikio pilno pajūgumo ir rezervinės galios užtė	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Šilumos gamyba	Šilumos poreikio pilno pajūgumo ir rezervinės galios užtė	-	-	-</																					

KOREGAVIMO APRAŠYMAS	
NR.	I
K1	BMT buhalterinio naudojimo eliminavimas
K2	BMT perkainojimo naudojimo eliminavimas
K3	Buhalterinio apskaitoje nurodyto turto builinės vertės eliminavimas
K4	Likviduoto turto builinės vertės atsilaisvinti pajai PVA duomenis
K5	
K6	
K7	
K8	
K9	
K10	
K11	
K12	
K13	
K14	
K15	
K16	
K17	
K18	
K19	
K20	

Stulpelis	Aprašymas
A	Spaudų kategorija
B	Pirmosios priemonės: įmonės veikimui paslaugų ir sistemų aprašas (teisingos spaudoje), spaudoje centry ir kitų nefinansių skaitmenų grupių aprašas (nefinansinės spaudoje), bendro veiklos pajamų spaudoje (bendrosios spaudoje), nepaskirstomos spaudoje. Tiesioginės spaudoje: paslaugų aprašas nurodomas kiekvienos Centražduo šlamos leidimo (CŠT) sistemos lygmeniu. Nefinansišioms spaudoje: spaudoje, kurio paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti apibūdintos atskaitos eilutės. Imoni gal įsijungti papildomai eilutė, kiek, kas išsilaikoma pirmos priemonės informacijai atskaitai. Bendro abiejų tur atskait RAS aprašo informacijai.
C	DK spaudoje sąrašas, išvardinti dimensijos (įrašo į kombinaciją) numeriai, naudojami įmonės apskaitoje pirmam spaudoje paskirstymui ARBA nurodo į RAS aprašo daly, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 pav. - įmonės, naudojamos DK dimensijos, pateikia DK ir/arba DK dimensijų (pvz., kaulių centry, vėjų, padidėjusių) numerius 2 pav. - įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąrašų numerius Bendro abiejų tur atskait RAS aprašo informacijai.
D	DK spaudoje sąrašas, išvardinti dimensijos (įrašo į kombinaciją), nurodantį C stulpelyje, atskaitinio laikotarpio spaudoje suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA spaudoje duomenimis. Turi būti patvirtinti įmonės apskaitos sistemos atskaitai identifikuoti ir, esant poreikiui, detaliau tikslinti. O stulpelyje nurodytą, suma, pvz., formuojant DK sąrašą (dimensijų) atskaitą
E	Spaudoje paskirstymo koregavimai, skirti atskaitai 1) spaudoje pirmos priemonės koregavimai (jei tokios atskaitos nurodomas atskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirmos priemonės atskaita RAS apraše, koregavimai nederinami. 2) spaudoje sumos pasikeitimai dėl specifinių spaudoje apskaitos skaitmenų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, daiktų išpaigo turto prapildymo spaudoje reguliavimo apskaitoje ir turto ribojamas, tačiau koregavimų bogta tur būti atskaita. K1, K2 koregavimuose skaičiavimas turto nusidėvėjimo spaudoje koregavimas: $1 / (K1 + K2)$ (naudojant turto nusidėvėjimo sąrašą eilutėms) ir (K2) prapildant turto nusidėvėjimo sąrašą. Įrašant Bendro abiejų koregavimų stulpelį, (K1 + K2) suma tur būti lygi nuliui. Įrašant kiti koregavimų stulpelį, kiek reikalinga koregavimams atskaitai. Koregavimai nėra skirti nefinansišioms spaudoje galimam paskirstymui padidinti (tam skirtas 3 priedas).
F	Stulpelį D ir E suma Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskaitos koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskaitos koregavimų kuro ir šilumos aprašymas.

*. Tarpiniai sąnaudų centrai skirti atskleisti sąnaudų paskirstymą naudojant paskirstymo kriterijus ne galutinėms paslaugoms, bet kitiems sąnaudų centrams ir kitoms netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms.

ŠLUMOS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIŲ PATIKRA

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIŲ SARAŠAS

SĄNAUDŲ CENTRAS		SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	PASKIRSTYMO KRITERIŲ RŲ MATO VNT.	PASKIRSTYMO KRITERIAUS REIKŠMĖ, ŠS VISO	PASKIRSTYMO KRITERIAUS REIKŠMĖ KONKREČIAI PASLAUGAI																
					ŠLUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS																
					ŠLUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS				MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS			NEATSBKAITOMŲJŲ ŠLUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠLDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PREŽŪROS VERSLO VIENETAS	PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAS IR SU JA SUSIJUSIOS VEKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEKLOS VERSLO VIENETAS**	NEREGULIUOJAMOSIOS VEKLOS VERSLO VIENETAS				
					ŠLUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		ŠLUMOS POREIKIO PRO PAJĖJUMŲ IR REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS		ŠLUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠLUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVYMAS CENTRALIZUOTO ŠLUMOS TIEKIMO SISTE MOJE	MAŽMENINIS APTARNAVIMAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAIKYMAS	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	NEATSBKAITOMŲJŲ ŠLUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	PASTATŲ ŠLDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ ERAMŲJŲ PREŽŪRA	PASTATŲ ŠLDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA	VANDENS TEKIMAS	ELEKTROS GAMYBA	NEREGULIUOJAMA VEIKLA	NEREGULIUOJAMA VEIKLA
					KATILŲ IR ELEKTRODŲNŲ KATILŲNŲ KOLEKTORIUOSE	KOGENERACINĖS JĖGAINĖS	KATILŲ IR ELEKTRODŲNŲ KATILŲNŲ KOLEKTORIUOSE	KOGENERACINĖS JĖGAINĖS													
A		B		C		D															
Bendrasis sąnaudas		GRPEI		3 234 187		314 480 (8,0%)	325 098,62 (10,0%)	-	345 516 (26,1%)	-	35 073 (7,4%)	25 743 (2,6%)	-	11 209 (0,3%)	985 (0,0%)	102 187 (3,2%)	-	-	4 899		

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

SĄNAUDŲ CENTRAS	SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	SĄNAUDŲ SUMA ŠS VISO	SĄNAUDŲ SUMA KONKREČIAI PASLAUGAI																		
			ŠLUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS				ŠLUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS		MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS			NEATSBKAITOMŲJŲ ŠLUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠLDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PREŽŪROS VERSLO VIENETAS	PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAS IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS*		NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS			
			ŠLUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		ŠLUMOS POREIKIO PIKO PAJĖJUMŲ IR REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS		ŠLUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠLUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVYMAS CENTRALIZUOTO ŠLUMOS TIEKIMO SISTE MOJE	MAŽMENINIS APTARNAVIMAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAKYMAS	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	NEATSBKAITOMŲJŲ ŠLUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	PASTATŲ ŠLDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ ERAMŲJŲ PREŽŪRA	PASTATŲ ŠLDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA	VANDENS TEKIMAS	ELEKTROS GAMYBA	NEREGULIUOJAMA VEIKLA	NEREGULIUOJAMA VEIKLA		
A			E		F																
Bendrasis sąnaudas (šs viso)			245 859,29	63 262	-	25 314,52	-	70 790	-	18 240	6 023	-	2 282	200	20 693	-	-	-	-	886	
RVA 11 Skutumas			246 859	63 261,69	-	25 315	-	70 790	-	18 240	6 023	-	2 282	200	20 693	-	-	-	886		

Stulpelis	Aprašymas
A	Įmonės naudojamas sąnaudų centrai (netiesiogiai skiriamų sąnaudų grupių) sąrašas. Papildomai atskira eilutė nurodomos Bendrosios sąnaudos. Netiesioginių sąnaudų atskaita, sąnaudos, kurių paskirstymui naudojant skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Turi atskirti RAS aprašo informaciją.
B	Įmonės atskaitinių laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas: pavadinimas ir matavimais. Turi atskirti RAS aprašo informaciją.
C	Turi atskirti kartu su RVA teikiama Paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją. Įmonės atskaitinių laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų suminis reikšmės. Turi sudėti su D stulpelių sumą.
D	Įmonės atskaitinių laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų reikšmės kiekviename paslaugų konkurencijoje sistemoje. Paslaugų sąrašas, detalizuojamas kiekviename Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.
E	Sąnaudų centrai (netiesiogiai skiriamų sąnaudų grupės) priskirta sąnaudų suma, kuri skirtingai naudojant paskirstymo kriterijus. Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skiriamų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkreti paslaugai konkurencijoje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus.
F	Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skiriamų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkreti paslaugai konkurencijoje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus. Turi atskirti E stulpelio dalį, lyginant D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijus reikšmės (F = E ÷ C × D).
G	Paslaugų sąrašas, detalizuojamas kiekviename Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. F stulpelio duomenys paslaugų ir sistemų lygmeniu turi sudėti su RVA duomenimis. RVA pozicijų, su kurių duomenimis turi sudėti F stulpelio duomenys.

[illegible]