

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

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

Mes atlikome su Jumis sutartas procedūras, pagal 2020 m. spalio 23 d. paslaugų sutartį Nr. PŠT20/10-02 sudarytą tarp UAB Novus numerus ir UAB „Plungės šilumos tinklai“, kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Plungės šilumos tinklai“ reguliuojamosios veiklos ataskaitų už 2021 m. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Plungės šilumos tinklai“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes patvirtiname, kad esame nepriklausomi nuo Įmonės vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (toliau – TBESV kodeksas) ir LR finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiamos toliau, ir teikiame savo pastebėjimus:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

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

Paaiškinimai pateikiami priede Nr. 1.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

- a) Netaikoma.
- b) Netaikoma.

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

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

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

- b) Patikrinome ar per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto, finansuoto Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) duomenys sutampa su BA informacija. Pastebėjimų neturime.

Turto vienetas	Data	Dotacijos vertė RAS sąraše, Eur	Dotacijos vertė apskaitoje, Eur	Skirtumas
1949 - Medžio granulių vandens šildymo katilai (2 vnt) su įranga (sav.dotacija 16994,32)	2021.10.28	16 994	16 994	0

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

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Įmonė RVA 2 pr. turto sąraše nurodo, jog 9 turto vienetai (bendra įsigijimo suma 809 039 EUR) yra dalinai ar pilnai finansuoti ATL pardavimo lėšomis. Visi šie turto vienetai įvesti į eksploataciją ankstesniais laikotarpiais (iki 2021-01-01). Netikslumų nenustatėme.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Pagal gautus duomenis nustatyti du 2021 m. nutarimai (2021-03-05 Nr. O3E-296, 2021-03-05 Nr. O3E-297), kuriais suderinti 6 turto vienetai. Žemiau atliekamas suderintų sumų ir RAS turto sąraše priskirtų verčių palyginimas:

2021-03-05 nutarimu Nr. O3E-296 suderintų investicijų pavadinimai	Metai	Suma, tūkst. Eur	RAS turto vnt. priskirta vertė, tūkst. Eur	Skirtumas
Automobilis „Hyundai“ i40	2019	10,0	0,0	-10,0
Suvirinimo aparato „Minarc Tig“ komplektas	2019	2,0	0,0	-2,0
Nuotolinio nuskaitymo įranga Narvaišių katilinei	2019	0,9	0,0	-0,9
Dearatorius „Spiro vent Superino“	2019	2,3	2,3	0,0
Automobilis „Škoda Octavia“ 1.6	2020	9,1	0,0	-9,1

2021-03-05 nutarimu Nr. O3E-297 suderintų investicijų pavadinimai	Metai	Suma, tūkst. Eur	RAS turto vnt. priskirta vertė, tūkst. Eur	Skirtumas
Narvaišių katilinė	2019	25,2	0,0	-25,2

Bendrovės paaiškinimas:

Skirtumas 1 -22,02 Remiantis RAS aprašu, naujai suderintas turtas pradedamas nudėvėti nuo įtraukimo į šilumos kainą dienos.

Skirtumas 2 -25,20 Tai yra Plungės rajono savivaldybės patikėjimo teise Bendrovei perduotas turtas. RAS turto sąraše rodomas kaip pilnai finansuotas iš dotacijų, subsidijų ir skaičiuojamas tik metinis nusidėvėjimas kaip nuo draudžiamos priskirti turto vertės.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

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

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

Rezultatas: Be pastebėjimų

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

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

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

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

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

Rezultatas:

Be pastebėjimų

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

- a) Šilumos sektoriams patikros procedūros 2.3.2 a) dalis netaikoma.
- b-c) Pagal užduotį atsirinkome vienetus ir atlikome jų testavimą. Reikšmingų klaidų nenustatyta. Minimalūs (nereikšmingi) svyravimai galimi dėl Įmonėje istoriškai keistų nusidėvėjimo normatyvų.

Skaičiavimo rezultatai pateikiami 2 priede.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

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

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

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

Rezultatas:

Be pastebėjimų

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

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

Rezultatas:

Be pastebėjimų

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Atlikta, neatitikimų nenustatėme.
- b) Įmonė neturi netiesiogiai priskiriamo turto.
- c) Atlikta, neatitikimų nenustatėme.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

Paslauga	Pajamos	Priskirto IMT įsigijimo savikaina	Priskirto IMT likutinė vertė	Patikros rezultatas
Kita reguliuojama veikla	0	0	0	Be pastebėjimų
Nereguliuojama veikla	62 514	18 316	244	Be pastebėjimų

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

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Turto pogrupis	Nusidėvėjimo sąnaudos RAS turto sąraše				RVA				Kontrolė pagal RVA			
	Tiesioginis	Netiesioginis	Bendros veiklos	Nepaskirstomos	5	6	7	11	5	6	7	11
Pietros darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestizo nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patentų, licencijų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programinės (langos) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kito nematerialaus turto nusid.	5 063	-	930	-	5 993	5 063	-	930	-	-	-	-
PAST GAM (katilinių) nusid.	19 409	-	-	1 194	20 603	19 409	-	-	-	-	-	-
PAST GAM (konteinerinių katilinių, siurbinių) nusid.	248	-	-	-	248	248	-	-	-	-	-	-
PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	1 014	-	-	-	1 014	1 014	-	-	-	-	-	-
PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAST KIT (dūmtraukių, garų, gelžbetoninių) nusid.	2 183	-	-	-	2 183	2 183	-	-	-	-	-	-
PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	1 200	-	-	-	1 200	1 200	-	-	-	-	-	-
PAST KIT (vamzdinių) nusid.	52 905	-	-	18 691	71 597	52 905	-	-	-	-	-	-
PAST ADMIN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAST KIT pastatų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	3 937	-	-	-	3 937	3 937	-	-	-	-	-	-
MAS (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.	13 843	-	-	-	13 843	13 843	-	-	-	-	-	-
MAS (vandens šildymo katilų) nusid.	74 410	-	-	13 407	87 818	74 410	-	-	-	-	-	-
MAS (siurblių, kitų siurblinės įrangos) nusid.	313	-	-	0	313	313	-	-	-	-	-	-
MAS (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	667	667	-	-	-	-	-	-	-
MAS KIT nusid.	6 441	-	-	3 793	10 234	6 441	-	-	-	-	-	-
IRAN KIT nusid.	18 451	-	3 393	4 201	26 046	18 451	-	3 393	-	-	-	-
IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRAN (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRAN nusid.	5 094	-	-	6 604	11 699	5 094	-	-	-	-	-	-
KIT MAT nusid.	214	-	226	-	440	214	-	226	-	-	-	-
IVV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Skirtumų nenustatėme.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registų patikrinimas

Patikrinome bendrą pajamų sumą RVA ir FA.

Rodiklis	RVA	FA	Skirtumas
Pajamos	3 495 511	3 495 511	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Paslauga	RVA 1MAC	RVA 2LEN	RVA 3KIT	DK	Skirtumas	VV pajamų koreg. 1MAC	VV pajamų koreg. 2LEN	VV pajamų koreg. 3KIT	Skirtumas
Šilumos (produkto) gamyba - katilinės	1 731 145	636 012	168 086	2 027 005	508 238	347 031	127 502	33 704	0
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	303 578	111 009	29 123	951 947	-508 238	-347 031	-127 502	-33 704	0
Mažmeninis aptarnavimas	49 533	13 750	1 152	64 435	0				0
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	159 087	24 090	1 606	184 783	0				0
Karšto vandens temperatūros palaikymas	0	0	0	0	0				0
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	26 873	6 936	363	34 171	0				0
Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	630	7	0	637	0				0
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	137 322	31 403	1 292	170 017	0				0
Prekyba apyvartiniais taršos leidimais	0	0	0	0	0				0
Kita reguliuojama veikla	0	0	0	0	0				0
Kita nereguluojama veikla	62 514	0	0	62 514	0				0
Iš viso	2 470 682	823 206	201 623	3 495 511	0	0	0	0	0

Nustatėme, kad duomenys nesutampa.

Žemiau pateikiami įmonės paaiškinimai detalizuojantys skirtumo susiformavimo priežastis:

Skirtumas 1:	508 238	Vadovaujantis šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 1 priedo 2 pastaba ("Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetų pajamos koreguojamos atsižvelgiant į faktinį papildomą šilumos kiekį ataskaitiniu laikotarpiu. Koreguojanti suma apskaičiuojama sudedant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio faktinį realizuotą šilumos kiekį, padaugintą iš atitinkamo mėnesio šilumos perdavimo vienanarės kainos kintamojoje dedamojoje (T HT, KD), apskaičiuotoje Metodikos 56.1.2 papunktyje nustatyta tvarka, įskaičiuotos papildomo šilumos kiekio kainos dalies. Šis pajamų dydis rodomas su (-) „Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais“ stulpelyje, o su (+) „Šilumos (produkto) gamyba“ stulpelyje."), galiojusioje perdavimo dedamojoje įskaičiuotos ir pagal faktinį parduotą kiekį gautos papildomo šilumos kiekio pajamos perkeliamos iš perdavimo VV į gamybos VV.
--------------	---------	--

b) Įmonės pajamų koregavimas dėl papildomo šilumos kiekio pajamų reguliuojamos veiklos paslaugų lygmeniu (šilumos gamyba, Perdavimas) atliekamas papildomais skaičiavimais. Patikrinę įsitikinome, kad skaičiavimai atlikti laikantis RAS aprašo nuostatų.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Pagal buhalterinę DK sąskaitą 540112, per 2021 m. pripažinta 16 725 Eur nuomos pajamų. Įmonė pajamas priskiria tik nereguliuojamai veiklai.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

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

Rodiklis	DU suvestinė	RVA	DK	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	760 286	X	760 286	0
DU suvestinės G stulpelio suma	760 286	760 286	X	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa

b) Koregavimų atlikta nebuvo.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

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

Rodiklis	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	760 286	760 286	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

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

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

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome DU, priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

Paslauga	Pajamos	Priskirtos DU sąnaudos	Patikros rezultatas
Kita reguliuojama veikla	0	0	Be pastebėjimų
Nereguliuojama veikla	62 514	4 999	Be pastebėjimų

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

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

DU pirminis priskyrimas	DU suvestinė	RVA				Kontrolė pagal RVA			
		5	6	7	11	5	6	7	11
TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	61 149		61 149	x	x		0	x	x
TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	145 341		145 341	x	x		0	x	x
TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	105 422		105 422	x	x		0	x	x
TS - Perdavimas (1MAC)	68 752		68 752	x	x		0	x	x
TS - Perdavimas (2LEN)	49 109		49 109	x	x		0	x	x
TS - Perdavimas (3KIT)	4 911		4 911	x	x		0	x	x
TS - Mažmeninis aptarnavimas	55 896		55 896	x	x		0	x	x
TS - Karšto vandens tiekimas	18 761		18 761	x	x		0	x	x
TS - Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra	59 917		59 917	x	x		0	x	x
TS - Nereguliuojama veikla	0		0	x	x		0	x	x
Bendrosios sąnaudos	191 029	191 029	x	x	191 029	0	x	x	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registų patikrinimas

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

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 1	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelio suma	4 247 023	4 247 023	4 247 023	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	BA	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio suma	4 248 990	4 248 991	-1
		4 248 990	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa be reikšmingų skirtumų.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

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

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų grupavimo suvestinės F stulpelio suma	4 247 023	4 247 023	0

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

d) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), Sąnaudų grupavimo suvestinės E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus.

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	J
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinome Įmonės užpildytos Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinės duomenis.

Rodiklis	Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinės D stulpelio	90 071	90 071	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Patikrinome Įmonės Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinę - ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose: Aprašo 41.6 p.: Rerezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose

Verslo vienetas	Aprašo 28.8-28.15 p. sąnaudos	Reprezentacinės sąnaudos	Reprezentacinės sąnaudos, proc.
Gamyba	592 796	159	0,03%
Perdavimas	258 904	72	0,03%
Mazmeninis aptarnavimas	99 637	22	0,02%
KV tiekimas	29 713	6	0,02%
Neatsiskaitomieji KVP	0	0	0,00%
Sistemų priežiūra	87 078	19	0,02%
ATL	0	0	0,00%
Kita reguliuojama	0	0	0,00%
Nereguluojama	34 202	7	0,02%

Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

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

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

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

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės F stulpelio suma	4 247 023	4 247 023	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	BA	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės D stulpelio suma	4 248 990	4 248 991	-1
		4 248 990	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

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

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Nenustatėme RAS apraše nurodytų paskirstymo kriterijų neatitikimo Aprašo nuostatom. Įmonės naudojami paskirstymo kriterijai pagrįsti ekonomine, technine logika ir atspindintys priežastinį sąnaudų formavimosi ryšį.

Rezultatas:

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

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

Sąnaudų centras	Paskirstymo kriterijus		Patikros rezultatas
	RVA	RAS aprašas	
Bendrosios sąnaudos	Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtos pastovios sąnaudos	Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtos pastovios sąnaudos	Atitinka

Rezultatas:

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Rodiklis	TU 3.5 priedas	RVA	Skirtumas
Netiesioginių sąnaudų paskirstyta suma	0	0	0
Bendrųjų sąnaudų paskirstyta suma	252 581	252 581	0

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Įmonė neeksploatuoja Kogeneracinių įrenginių

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Rodiklis	RVA 1 priedas	RVA 2 priedas	Skirtumas
IMNT likutinė vertė	3 399 632	2 819 905	579 727

Rodiklis	RVA 1 priedas	RVA 2 priedas	Skirtumas
TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	1 960 201	149 070	1 811 131
TS - Perdavimas (1MAC)	1 318 736	382 957	935 779
TS - Mažm. aptarnavimas (1MAC)	82 421	510	81 911
TS - KV tiekimai (1MAC)	37 620	179	37 441
TS - KV prietaisai (1MAC)	32	32	0
TS - Sistemų priežiūra (1MAC)	536	536	0
TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MAC)	244	244	0
TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	0	1 394 142	-1 394 142
TS - Perdavimas (2LEN)	0	680 233	-680 233
TS - Mažm. aptarnavimas (2LEN)	0	165	-165
TS - KV tiekimai (2LEN)	0	1	-1
TS - Sistemų priežiūra (2LEN)	85	85	0
TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	0	178 393	-178 393
TS - Perdavimas (3KIT)	0	33 321	-33 321
TS - Mažm. aptarnavimas (3KIT)	0	36	-36
Iš viso:	3 399 876	2 819 905	579 971

Nustatėme, kad suminiai duomenys nesutampa.

Įmonė pateikė paaiškinimą.

Paaiškinimas: Duomenys nesutampa dėl to, kad RVA 1 priede sumuojama tik reguliuojamos veiklos ilg. turto likutinė vertė.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Užtikrinimas, kad sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa vykdomas DSAIS formose. Formos yra "užrakintos", t.y. nėra galimybės keisti jų skaičiavimo formules ir duomenų tarpusavio ryšius.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

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

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

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

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar tvarkas), jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiame.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais, apie kitus dalykus, kuriuos mes būtume pastebėję, būtume jums pranešę.

Mūsų ataskaita yra vienareikšmiškai skirta pirmoje šios ataskaitos pastraipoje išdėstytam tikslui ir skirta jums informuoti, todėl negali būti panaudota kitu tikslu ar perduota kitoms šalims, išskyrus Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytus atvejus. Ši ataskaita yra susijusi tik su procedūrose aukščiau nurodytais reguliuojamosios veiklos ataskaitų straipsniais ir Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų, kaip visumos, neapima.

UAB NOVUS NUMERUS vardu

Kazio Ulvydo g. 5-83, Vilnius

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001485



Audrius Masiulevičius

Auditorius ir įmonės vadovas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000611

2022 m. gegužės 26 d.

Prie ataskaitos toliau pateikiami 6 priedai:

1 PRIEDAS

SĄNAUDŲ GRUPĖS	2021 m	2020 m	2021 m/ 2020 m		Komentaras
ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	368 534	878 890	-510 356	-58%	Nuo 2021 m. sausio šilumis nebietiekia Nepriklausomas šilumos gamintojas (NŠG) Plungės bioenergija
KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2 202 347	506 854	1 695 493	+335%	Dėl NŠG darbo pabaigos 4 kartus didėjo gaminamas šilumos kiekis (ir atitinkamai - kintamos sąnaudos), taip pat reikšmingai didėjo kuro kainos
ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	116 517	92 803	23 714	+26%	Dėl NŠG darbo pabaigos 4 kartus didėjo gaminamas šilumos kiekis (ir atitinkamai - kintamos sąnaudos), taip pat reikšmingai didėjo elektros įsigijimo kainos
VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	139 519	141 836	-2 316	-2%	-
APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	444	2 345	-1 901	-81%	2021 m. patirtos tik administracinio pobūdžio sąnaudos - ŠESD ataskaitų rengimas.
KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	17 985	14 370	3 615	+25%	Dėl NŠG darbo pabaigos 4 kartus didėjo gaminamas šilumos kiekis (ir atitinkamai - kintamos sąnaudos).
NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	209 275	208 964	311	+0%	-
EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	189 619	96 263	93 356	+97%	2021 m. atliktas Lentpjūvės g. katilinėje stovinčio 5 MWH katilo kapitalinis remontas ir pakurų remontas. Tap pat atliktas Lentpjūvės g. esančių 1,95 MWG ir 3 MWH katilų pakurų remontas.
PERSONALO SĄNAUDOS	833 958	745 743	88 215	+12%	-
MOKESČIŲ SĄNAUDOS	47 665	39 630	8 035	+20%	Nuo 2021 sausio mėn. atliktas naujas masinis turto vertinimas, ko pasekoje padidėjo mokesstinės vertės nekilnojamojo turto mokesčiai. Ataskaitose matomas mažesnis VKEKK mokeskis už 2020 m. dėl 2020-10-30 apskaitoje padarytos klaidos, dėl kurios VKEKK mokesčio suma neateina į RAS ataskaitas.
FINANSINĖS SĄNAUDOS	694	614	80	+13%	-
ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	199	12 367	-12 168	-98%	2021 m. apskaitytos 11 tūkst. išieškotų teismo išlaidų (mažinančių sąnaudas)
RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	20 452	20 380	72	+0%	-
ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0	0	0	-	-
KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	9 744	10 839	-1 096	-10%	-
IŠ VISO:	4 156 953	2 771 897	1 385 055	+50%	

	2021 m	2020 m	Pokytis		
			Eur.	Proc.	
Gamyba	3 154 929	1 950 579	1 204 349,89	61,74%	2021 m. bendrovės pagamintas ir patiektas iš savų šaltinių šilumos kiekis 52,3 proc. didesnis lyginant su 2020 m. Gamybos sąnaudos 61,74 proc. išaugo dėl didesnio kiekio piršto kuro ir pakilusių kuro kainų. Padidėjus gamybai savo katilai, s atsirado būtinumas Lentpjūvės g. katilų remontui, kuris atliktas 2021m.
Piko ir rezervinės galios	200 141	27 607	172 533,56	624,96%	2021 m. su UAB "Plungės Bioenergija" buvo pasirašyta rezervinė šilumos galios užtikrinimo sutartis ir gauta rezervavimo paslauga.
Perdavimas	416 810	400 220	16 589,79	4,15%	-
Mažmeninis aptarnavimas	99 656	89 728	9 928,04	11,06%	-
KV tiekimas	159 247	169 177	- 9 930,45	-5,87%	-
KV aptarnavimas	4 576	7 893	- 3 316,95	-42,03%	2021m. pakeista mažiau karšto vandens apskaitos prietaisų.
Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo veikla	975		974,65	0,00%	-
Š ir KV sistemų priežiūra	87 088	94 005	- 6 917,08	-7,36%	-
Nereguliuojam veikla	33 231	2 345	30 886,93	1317,39%	Klaida 2020 m. ataskaitose - nereguliuojama veikla sumaišyta su ATL .
Prekyba ATL	300	30 343	- 30 043,07	-99,01%	
	4 156 953	2 771 897			

	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos VV	Perdavimo VV	Mažmeninio aptarnavimo VV	Karšto vandens tiekimo VV		Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetą
		Gamyba - katilinės	Perdavimas	Mažmeninis aptarnavimas	KV tiekimas	KV prietaisų aptarnavimas	Prietaisų aptarnavimas	Sistemų priežiūra	Kita 3
Pajamos 2021 m. prieš koregavimą	3 495 511	2 027 005	951 947	64 435	184 783	34 171	637	170 017	62 514
Pajamos 2021 m. (Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-))		508 238	-508 238						
Pajamos 2021 m. po koregavimo	3 495 511	2 535 242	443 710	64 435	184 783	34 171	637	170 017	62 514
Pajamos 2020 m.	3 025 707	1 703 362	793 730	58 843	185 778	42 284	-	162 529	79 181
Pokytis, EUR	469 804	323 643	158 217	5 593	-995	-8 113	637	7 489	-16 667
Pokytis, %	16%	19%	20%	10%	-1%	-19%	100%	5%	-21%
Komentaras dėl pokyčio	Suminė eilutė	2021 m. 14 proc. didesnis realizuotas šilumos kiekis. Šaltiesni metalai, nes net 32 proc. didesni dienolaipsniai. Taip pat vidutinė šilumos gamybos kaina 2021 m. 12 proc. aukštesnė, lyginant su 2020 m.	2021 m. 14 proc. didesnis realizuotas šilumos kiekis. Šaltiesni metalai, nes net 32 proc. didesni dienolaipsniai. Taip pat 2021 m. 7 proc. aukštesnė šilumos perdavimo kaina, lyginant su 2020 m.	Neaktualu	Neaktualu	Neaktualu	Neaktualu	Neaktualu	2021 m. 23 proc. mažesnės turto nuomos pajamos, dėl 37 proc. iš UAB „Plungės Bioenergija“ gautų mažesnių nuomos paslaugų pajamų. 2020 m. įmonė pardavė didelį kiekį metalo laužo, todėl 2021 m. kitos netipinės veiklos pajamos 95 proc. mažesnės, lyginant su 2020 m.

*Galimos 1 EUR paklaidos dėl apvalinimo

ILGAJIAKU TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	Turto grupė	Inventoris numeris	Vedimo į eksploatavimą data	Nuodėvėjų (eksploatacijos) laikotarpis	Išgijimo sąskaitos š. viso:	Įvairina (leidžiam)	Išgijimo sąskaitos š. viso:	Metinis nusidėvėjim. (leidžiamas turto vertės)	Penskučiatas	Sikimams v.	Nusidėvėjim. (leidžiamas priskirti turto vertės)	Penskučiatas	Sikimams v.
Sistemos Grandis L	1	1537	2011.03.25	4 m 0 mėn	1 738	1 738	-	0,0%	-	0,0%	1 738	1 738	0,0%
Apklausos sistemos Labbas	1	1754	2019.12.31	4 m 0 mėn	7 316	7 316	-	0,0%	-	0,0%	7 316	7 316	0,0%
Sukamos linijos GJS duomenų bazė	1	Nematerialios. KITA	1803	2020.01.31	4 m 0 mėn	20 250	20 250	5 063	5 063	0,0%	9 703	9 703	0,0%
Remontinė versija	1	Nematerialios. KITA	1909	2019.12.31	3 m 0 mėn	3 720	3 720	939	939	0,0%	235	235	0,0%
Albedžiuose armatūrai (patalpa) (at. kap. 2751.1)	2-2.1	PASTI GAM katilinė	1225	2006.11.21	15 m 0 mėn	2 751	2 751	188	168	0,1%	2 751	2 767	0,0%
Pastatų-katilinių Pateilė (at. kap. 10223.59)	2-2.1	PASTI GAM katilinė	1593	2011.11.15	40 m 0 mėn	11 316	11 316	282	283	-0,2%	2 871	2 863	-0,6%
Sukamos linijos Lertipovės g. 14E UN 4400.28	2-2.1	PASTI GAM katilinė	1158	2019.12.31	30 m 0 mėn	518 629	518 629	10 373	10 373	0,0%	55 320	55 320	0,0%
Krašto kloti (kloti) 2 m 60 cm puseje k. 1700m	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	1703	2019.12.31	30 m 0 mėn	222 520	222 520	5 199	5 199	0,0%	171 000	170 000	-0,7%
Silrosas Siato g.	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	1174	2020.10.30	30 m 0 mėn	6 341	6 341	172	172	4,5%	3 819	3 920	2,6%
Silrosas Plošakų km.	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	1560	2011.10.13	30 m 0 mėn	1 480	1 480	49	49	1,5%	516	502	-2,8%
Silrosas Lertipovės g. katilinės / Šilės g. 14E UN 4400.28	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	1703	2019.12.31	30 m 0 mėn	71 943	405 943	13 531	13 531	0,0%	72 167	72 167	0,0%
Silrosas trase modernizavimas nuo / Šilės g. 14E UN 4400.28	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	1927	2020.08.01	30 m 0 mėn	393 003	199 391	6 646	6 646	0,0%	8 862	8 862	0,0%
Silrosas 3015m / Vaivilių kv. UN nr.6999-7040-40	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	643	1979.01.01	30 m 0 mėn	239 626	239 626	0,0%	239 626	239 626	0,0%		
Silrosas 3015m / Vaivilių kv. UN nr.6999-7040-40	2-2.7	PASTI PER vntųzavizija	896	2000.11.02	30 m 0 mėn	2 282	2 282	46	47	-2,9%	1 921	1 899	-3,2%
Silrosas kava 500 MPP Albedžiu ambulatorija	2-3.2	MAS vandenio šildymo	1259	2006.10.30	16 m 0 mėn	3 021	3 021	163	163	0,0%	1 044	1 045	0,0%
Vandens šildymo katilinė VITOMAX 200L Mažmeninė	2-3.2	MAS vandenio šildymo	1259	2006-03-03	16 m 0 mėn	203 932	203 932	11 261	12 746	-2,9%	176 054	175 254	-0,4%
Katilai Kaitra 3000 su pag sistema 2000L Mažmeninė	2-3.2	MAS vandenio šildymo	1514	2010-10-20	16 m 0 mėn	315 382	179 694	11 960	11 960	0,0%	126 262	124 411	-1,7%
Katilai Kaitra 3000 su pag sistema 2000L Mažmeninė	2-3.2	MAS vandenio šildymo	1515	2010-10-20	16 m 0 mėn	165 110	165 110	6 341	6 341	0,0%	74 668	74 668	0,0%
Vandens šildymo katilinė VITOMAX 200L Mažmeninė	2-3.2	MAS vandenio šildymo	1515	2010-10-20	16 m 0 mėn	565 292	296 113	18 507	18 507	0,0%	88 709	88 704	-0,0%
Kondensacinės ekonomizatorės	2-3.2	MAS vandenio šildymo	1708	2019-12-31	16 m 0 mėn	527 352	265 629	16 579	16 579	0,0%	88 423	88 423	0,0%
Rekonstrukcija Siutės Šv. Jurgio	2-3.3	MAS šiluminė k. 1201	2006-10-31	10 m 0 mėn	539	539	-	0,0%	-	0,0%	539	539	0,0%
Tiesų vandenio šildymo 3H 3H-4 v. 4 Mažmeninė	2-3.3	MAS šiluminė k. 316	1992-04-01	10 m 0 mėn	1 845	1 845	-	0,0%	-	0,0%	1 845	1 845	0,0%
Silrosas modulis Siutės Šv. Jurgio	2-3.4	MAS SP mažai modulis	1204	2006-11-30	15 m 0 mėn	1 899	1 899	-	0,0%	0,0%	1 899	1 899	0,0%
Silrosas vntųzavizija su pag sistema (eksploatacijos š. vntųzavizija)	2-3.5	MAS KITA	270	1983-02-01	10 m 0 mėn	361	361	-	0,0%	0,0%	361	361	

3 PRIEDAS

Nr.	Pavadinimas	Pogrupis	Pogrupis RVA	Pirminis priskyrimas	Pirminis priskyrimas (kategorija)	Pagrindimas pirminiam priskyrimui
15	Pastatas-Sandėlis unik.Nr. 6895-1000-4124 244,00 kv.m. Lentpjūvės g.	2-2-1.PAST_GAM_katilinės	706	TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	TS	Bendrovė, vadovaudamasi šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria gamybos verslo vienetui, kadangi šios patalpos skirtos gamybos veiklai.
16	Katilinė Stanelių km. (jst.kap.7240,50)	2-2-1.PAST_GAM_katilinės	706	TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria gamybos verslo vienetui, kadangi šiose patalpose įrengti šilumos gamybos įrenginiai.
36	Šil.trasa Stoties 20b	2-2-7.PAST_PER_vamzdynai	712	TS - Perdavimas (2LEN)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria perdavimo verslo vienetui, kadangi vamzdynai, tramos, perdavimo įranga naudojamos perduodant šilumą vartotojams.
40	Katilinės armatūra Stalgėnai	2-2-7.PAST_PER_vamzdynai	712	TS - Perdavimas (3KIT)	TS	
61	Šilumos perdavimo įranga	2-2-7.PAST_PER_vamzdynai	712	TS - Perdavimas (2LEN)	TS	
71	Šil.trasa Mačernio 1KV16-5 į gyv.n.Nr.47 Unik.Nr.6899-7005-4015	2-2-7.PAST_PER_vamzdynai	712	TS - Perdavimas (1MAC)	TS	
81	Šil.trasa iš Juc.g.nuo kam.1KJ5 iki Mend.3K40A unik.Nr.6899-9005-5010	2-2-7.PAST_PER_vamzdynai	712	TS - Perdavimas (1MAC)	TS	
92	Aikštelė prie garažų Mačernio g.katilinė	2-2-10.PAST_keliai_šaligatviai_aikšte	715	TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria gamybos verslo vienetui, kadangi aikštelė naudojama gamyboje naudojamo kuro transportavimui.
101	Dūmų šalinimo įranga	2-3-1.MAS_stacionarieji_garo_katilai	716	TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	TS	Bendrovė, šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria gamybos verslo vienetui, kadangi katilai naudojami šilumos gamybai.
105	Vandens šildymo katilas UT-250 Šateikių katilinė	2-3-2.MAS_vandens_šildymo_katilai	717	TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	TS	
121	Vandens šildytuvas - katilas Plateliai (jst.kap.24907,32)	2-3-2.MAS_vandens_šildymo_katilai	717	TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	TS	
137	Siurblys DPN 50 (§ Birutės g.34a) į Žemaičių Kalvarijos katilinę	2-3-3.MAS_siurbLIAI_kita	718	TS - Perdavimas (3KIT)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą tiesiogiai priskiria perdavimo verslo vienetui, kadangi siurbLIAI naudojami perduodant šilumą vartotojams.
155	Dozavimo siurblys LMI A -mažosios katilinės	2-3-3.MAS_siurbLIAI_kita	718	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MA	TS	Turtas 2021.04.30 nurašytas, nes nebenaudojamas.
166	Šilumos mazgas Mačernio g.45A	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Perdavimas (1MAC)	TS	Reikalingas namo šilumos paskirstymui ir reguliavimui, todėl bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria perdavimo verslo vienetui
172	Šil.punktas REDAN GERATETYP HW1 Nr.6/1993 D. ir G. 18	2-3-4.MAS_SP_mazgai_moduliai	719	TS - Perdavimas (2LEN)	TS	Reikalingas namo šilumos paskirstymui ir reguliavimui, todėl bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria perdavimo verslo vienetui
185	Dūmų valymo ciklonas A1x630 su dūmsiurbliu Stalgėnai	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	TS	Katilių dūmų kietų dalelių valymo įrenginys priskiriamas gamybos verslo vienetui
187	Elektrinė-automatinė dalis Stalgėnai	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Perdavimas (3KIT)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria perdavimo verslo vienetui, nes turtas reikalingas perdavimo tinklų reguliavimui.
208	Motoreduktorius SK3282AZ-100L/4 Alsėdžių katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria gamybos verslo vienetui, nes turtas naudojamas kuro padavimui į sistemą.
224	Dujų paskirstymo punktas V.Mačernio g.katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria gamybos verslo vienetui, nes turtas reikalingas dujų slėgio į degiklius reguliavimui.
228	Ekonomaizeris EB808 V.Mačernio g.katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Pikai-rezervai katilinėse (1MA	TS	Turtas reikalingas išsėjančių dūmų temperatūros mažinimui.
233	Elektros paskirs.spintos PR 22 (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria gamybos verslo vienetui, nes turtas reikalingas gamybos įrenginių elektros valdymui.
260	Skaitiklis SKS-3-Qn200-U2 V.Mačernio g.katilinė	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria gamybos verslo vienetui, nes turtas reikalingas gaminamos šilumos apskaitos kiekiui nustatyti
279	Šilumos apskaitos priet.MC401 Birutės g.27a	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Perdavimas (2LEN)	TS	Šilumos skaitiklis reikalingas namo perduotos šilumos suvartojimui nustatyti, todėl priskiriama priskiria perdavimo verslo vienetui
286	Šilumos apsk.priet.Multical 401 A.Vaišvilos g.29	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Perdavimas (1MAC)	TS	Šilumos skaitiklis reikalingas namo perduotos šilumos suvartojimui nustatyti, todėl priskiriama perdavimo verslo vienetui
306	Šil.skait.MC 401 1,5 Gandingos g.10	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Perdavimas (1MAC)	TS	Šilumos skaitiklis reikalingas namo perduotos šilumos suvartojimui nustatyti, todėl priskiriama priskiria perdavimo verslo vienetui
361	Šil.skait.SKUU1DN150.2 su mont.kompl.Dn150 (iš Mačernio g.katilinė į L	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	TS	Turtas reikalingas šilumos gamybos apskaitos kiekiui nustatyti, todėl todėl priskiriama priskiria gamybos verslo vienetui
377	Šil.skait.MC402MC402UFQn- 3,5 D. ir G. Nr.42	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Perdavimas (2LEN)	TS	Šilumos skaitiklis reikalingas namo perduotos šilumos suvartojimui nustatyti, todėl priskiriama priskiria perdavimo verslo vienetui
388	Šil.skait.MC402*UFQn-10m3 Šateikių mokykla	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Perdavimas (3KIT)	TS	Šilumos skaitiklis reikalingas namo perduotos šilumos suvartojimui nustatyti, todėl priskiriama priskiria perdavimo verslo vienetui
544	Šilumos skaitiklis MC 403*UF Qn-3,5 m3/h Alsėdžių seniūnijos šilum.mazg	2-4-2.IRAN_šilumos_kiekio_apskaitos	721	TS - Perdavimas (3KIT)	TS	Šilumos skaitiklis reikalingas namo perduotos šilumos suvartojimui nustatyti, todėl priskiriama priskiria perdavimo verslo vienetui
571	Kopijavimo aparatas Kyocera-Mita KM-1525	2-4-16.IRAN_KITA	721	BS - Bendras veiklos palaikymas	BS	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui) ir naudojamas visų administracijos darbuotojų, todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
572	Kampinis šilfuoklis "Makita" -vidaus sistema	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MA	TS	Turtas priskirtas daugiabučių namų aptamavimo padalinii, reikalingas remonto darbams
586	Termovizorius BCAM SD -- vidaus sistema	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Sistemų priežiūra (1MAC)	TS	Turtas priskirtas daugiabučių namų aptamavimo padalinii, nes naudojamas daugiabučių sistemos priežiūrai.
627	Žoliapjovė STIHL FS 70 Mačernio g.katilinė	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Gamyba katilinėse (1MAC)	TS	Turtas naudojamas Mačernio katilinės aplinkai prižiūreti.
643	Aukšto slėgio plovimo įrenginys Karcher	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	TS	Bendrovė šį ilgalaikį turtą priskiria gamybos verslo vienetui, nes jis reikalingas šilumos gamybos įrenginių valymui
648	Spausdintuvas FS-4200DN	2-4-16.IRAN_KITA	721	BS - Bendras veiklos palaikymas	BS	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui) ir naudojamas visų administracijos darbuotojų, todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
662	Šilumokaičių plovimo aparatas Matrikola 15ltr	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Sistemų priežiūra (1MAC)	TS	Turtas priskirtas daugiabučių namų aptamavimo padalinii, naudojamas šilumokaičių plovimui.
666	Išmanusis telefonas SONY Xperia X 32GB Graphite Blac (Ščupokas)	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	TS	Turtas naudojamas Mačernio katilinės aplinkai prižiūreti.
687	Kompiuteris DELL (kom.direktorius)	2-4-16.IRAN_KITA	721	BS - Bendras veiklos palaikymas	BS	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui) ir naudojamas visų administracijos darbuotojų, todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
689	Mobilus telefonas Huawei P30 Pro6/1128B Dual Mystic Blue (gen.direkt.)	2-4-16.IRAN_KITA	721	BS - Bendras veiklos palaikymas	BS	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui) ir naudojamas visų administracijos darbuotojų, todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
691	HERZ balansavimo aparatas T650	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Sistemų priežiūra (1MAC)	TS	Turtas naudojamas pastatų šildymo sistemos balansavimui

716	Televizorius Ultra HD JVC LT55VU61K	2-4-16.IRAN_KITA	721	BS - Bendras veiklos palaikymas	BS	Turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymu (užtikrinimu) ir naudojamas visų administracijos darbuotojų. Televizorius atlieka tik monitoriaus funkcijas vaizdo perdavimui susirinkimų pristatymų, nuotolinių seminarų bei konferencijų metu, todėl ilgalaikio turto vertė ir yra priskiriama bendrai veiklai.
718	Ekskavatoriaus strėlė su kaušu	2-5-1.TRAN_traktoriai_ekskavatoriai	724	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MA)	TS	Techninė klaida. 2022m. Turtas perkeltas į perdavimo verslo vienetą (atsisakant netiesioginių sąnaudų, liko neperkeltas)
719	Frontalinis krautuvas su kaušu	2-5-1.TRAN_traktoriai_ekskavatoriai	724	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MA)	TS	Techninė klaida. 2022m. Turtas perkeltas į perdavimo verslo vienetą (atsisakant netiesioginių sąnaudų, liko neperkeltas)
730	Automobilis TOYOTA PROACE 2.0 D-4D (2016 03 29) LJU782	2-5-5.TRAN_KITA	724	TS - Sistemų priežiūra (1MAC)	TS	Turtas priskirtas daugiabučių namų aptarnavimo padaliniui
741	Biuro stalas (Technikos skyrius)	2-6-5.KITA_KITA	725	TS - Sistemų priežiūra (1MAC)	TS	Turtas priskirtas daugiabučių namų aptarnavimo padaliniui
778	Šilumos kiekio daliklių su nuotol.duom.nuskaitymo ir perd.sistema A.Vaišv	2-4-16.IRAN_KITA	721	TS - Nereguliuojama veikla 3 (1MA)	TS	Turtas priskirtas naujai Neatsiskaitomųjų šilumos prietaisų aptarnavimo veiklai. Turtas reikalingas duomenų nuskaitymui.

4 PRIEDAS

Kategorija	Priskyrimas	Komentaras
Administracija	Bendras veiklos palaikymas	Buhalterė - skaičiuoja atlyginimus, pajamuoja nurašo mežiagas visoms veikloms.
Administracija	Bendras veiklos palaikymas	Generalinė direktorė - visos paslaugos.
Administracija	Bendras veiklos palaikymas	Personalo vadovė- visos paslaugos.
Administracija	Bendras veiklos palaikymas	Finansų analitikė- visos paslaugos.
Administracija	Bendras veiklos palaikymas	Vyr. buhalterė- visos paslaugos.
Gamyba (Katilinė Nr. 2.)	Tiesioginis priskyrimas	Katilinių eksploatavimo padalinio vadovas, tiesiogiai dirba gamyboje.
Gamyba (Katilinė Stalgėnų km.)	Tiesioginis priskyrimas	Kūrikas- tiesiogiai dirba gamyboje.
Karšto vandens tiekimo veikla	Tiesioginis priskyrimas	Tipinė funkcija: šilumos karšto vandens rodmenų kontrolė, sugedusių
Karšto vandens tiekimo veikla	Tiesioginis priskyrimas	karšto vandens skaičiukų keitimas (dokumentavimas- aktų pildymas,
Klientų aptarnavimo tarnyba	Tiesioginis priskyrimas	Vadybininkė- dirba su klijais, išieško skolas, sudaro sutartis su vartotojais.
Klientų aptarnavimo tarnyba	Tiesioginis priskyrimas	Klientų aptarnavimo padalinio vadovas.
Perdavimas	Tiesioginis priskyrimas	Tipinė funkcija: šilumos vartojimo sistemų sutrikimų ir defektų
Perdavimas	Tiesioginis priskyrimas	šalinimas, vartotojams teikiamų režimų išlaikymas ir parametrų
Vidaus sistemų aptarnavimas	Tiesioginis priskyrimas	Šildymo ir karšto vandens tiekimo sistemų atšakų ir stovų būklės
Vidaus sistemų aptarnavimas	Tiesioginis priskyrimas	tikrinimas, vartotojams pageidaujant - naudojamos šilumos galios

5 PRIEDAS

Dokumento data	Dokumento Nr.	Dokumento blanko Nr.	Kontrahentas	Operacijos turinys	Koresp. sąskaita	Debetas	Sąskaita	Kategorija	Komentaras, kodėl sąnaudos nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms.
2021-07-29	P013635	ŠLS013635	Viešoji įstaiga ENERGETIKŲ MOKYMO CENTRAS	Energet. darbuot. atestavimas	44300	40	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	Privalomas Bendrovės darbuotojų testavimas ir mokymai privilegijų profesinių žinių atnaujinimui. Atitinkamai šios sąnaudos yra priskiriamos būtinosioms.
2021-03-26	P012147	SDGM20012147	UAB „SDO“	Suvirintojų pentest.	44300	60	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-07-29	P013635	ŠLS013635	Viešoji įstaiga ENERGETIKŲ MOKYMO CENTRAS	Energet. darbuot. atestavimas	44300	795	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-07-29	P013636	ŠLS013636	Viešoji įstaiga ENERGETIKŲ MOKYMO CENTRAS	Energet. darbuot. atestavimas	44300	690	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-03-10	P013410	ŠLS013410	Viešoji įstaiga ENERGETIKŲ MOKYMO CENTRAS	Kirkų atestavimas	44300	200	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-02-26	P02004	SDGM20012004	UAB „SDO“	Energet. darbuot. atestavimas	44300	140	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-03-08	P02122052	VZK2122052	UAB "Verslo žinio"	Energet. darbuot. atestavimas	44300	889	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-06-30	P01616	BP210601616	AB Lietuvos paštas	Dokumentų išsiuntimas	44300	2,5	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-11-10	P046315	MS046315	UAB MERITS ELEKTRONINĖS SISTEMOS	Elektr. seminarai	44300	454,8	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	
2021-01-31	A-9	A-9	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija ir išeitinė pašalpa	4480	2222,76	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	Darbuotojams nutraukus darbo sutartį (bendrovė turi sezoninių darbuotojų išmokamos kompensacijos už nepašalintą atostogą, o dirbantiems pagal neterminuotą darbo sutartį) - išmokama dvių mėnesių vidutinė įstatymuose numatyta išeitinė išmoka. Mokamos išmokos neviršija Darbo kodekse nustatytą reikšmę. Atitinkamai šios sąnaudos yra priskiriamos būtinosioms.
2021-05-31	A-14	A-14	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	934,86	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-05-31	A-3	A-3	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija ir išeitinė pašalpa Serapius	4480	5189,7	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-09-30	A-3	A-3	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija ir išeitinė pašalpa	4480	7145,68	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-05-31	A-10	A-10	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	2089,08	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-05-31	A-2	A-2	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	1077,22	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-04-30	A-11	A-11	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	876,36	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-05-31	A-11	A-11	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	796,18	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-05-31	A-8	A-8	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	1746,84	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-05-31	A-12	A-12	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija už nepašalintą atostogą	4480	535,86	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	
2021-04-30	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Kompensacija ir išeitinė pašalpa	4480	6350,92	905	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	Bendrosios darbuotojų saugos ir sveikatos taisyklės, įpareigoja Bendrovę kiekvienam darbuotojui sudaryti saugias darbo sąlygas ir nemokamai aprūpinti higienos priemonėmis. Tai ypatingai aktualu pandeminiu laikotarpiu. Priemonės sudaro: apsauginiai drabužiai, cheminės patalpų valymo ir kitos priemonės. Atitinkamai šios sąnaudos yra priskiriamos būtinosioms.
2021-03-31	N000003996			Savikainos mairatymas	20800	7,5	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-04-30	N000004037			Savikainos mairatymas	20800	215,08	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-04-30	N000004056			Savikainos mairatymas	20800	474,59	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-10-31	N000004323			Savikainos mairatymas	20800	21,6	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-04-30	N000004070			Savikainos mairatymas	20800	788,52	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-05-31	N000004086			Savikainos mairatymas	20800	1,66	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-05-31	N000004110			Savikainos mairatymas	20800	225,51	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-01-31	N000003859			Savikainos mairatymas	20800	29	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-01-30	N000003886			Covid-19	20800	4,12	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	
2021-09-10	1001203	CREKKP1001203	UAB CREDO kenkėjų kontrolės paslaugos	Dezinfekcija nuo Covid	44300	290	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	Apskaitomos Bendrovės administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos (pagal darbo sutartis). Atitinkamai šios sąnaudos yra priskiriamos būtinosioms.
2021-01-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	15157,7	908	Administracijos DU	
2021-02-28	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	16076,89	908	Administracijos DU	
2021-03-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	17393,81	908	Administracijos DU	
2021-04-30	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	16716,12	908	Administracijos DU	
2021-05-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	15083,28	908	Administracijos DU	
2021-06-30	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	17039,19	908	Administracijos DU	
2021-07-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	15246,62	908	Administracijos DU	
2021-08-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	14958,59	908	Administracijos DU	
2021-09-30	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	14259,33	908	Administracijos DU	
2021-10-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	15462,08	908	Administracijos DU	2021 m. valdybos narių atlygiai netinkamai priskirtas paskirstomosioms sąnaudoms.
2021-11-30	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	16259,73	908	Administracijos DU	
2021-12-31	A-1	A-1	UAB „Plungės šilumos tinklai“	Priskaitytas darbo užmokeskis	4480	17339,23	908	Administracijos DU	
2021-04-30	N000004061			Savikainos mairatymas	20101	2,23	909	Personalas KITA	
2021-10-31	N000004377			Savikainos mairatymas	20101	2,06	909	Personalas KITA	
2021-01-31	N000003867			Savikainos mairatymas	20101	8,51	909	Personalas KITA	
2021-09-30	N000004268			Savikainos mairatymas	20101	11,39	909	Personalas KITA	
2021-01-26	P02528	PULS002528	UAB „Klinika Pulsas“	Sveikatos tikrinimas	44300	8	909	Personalas KITA	
2021-04-30	AT-4		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	1461,42	909	Personalas KITA	
2021-05-31	AT-5		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	1254	909	Personalas KITA	
2021-06-30	AT-6		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	1155	909	Personalas KITA	
2021-07-31	AT-7		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	1155	909	Personalas KITA	
2021-08-31	AT-8		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	1155	909	Personalas KITA	
2021-09-30	AT-9		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	1200	909	Personalas KITA	
2021-10-31	AT-10		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	2400	909	Personalas KITA	
2021-11-30	AT-11		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	2400	909	Personalas KITA	
2021-12-31	AT-12		UAB „Plungės šilumos tinklai“	Atlygis valdybos nariams	4491	2400	909	Personalas KITA	

2021-01-22	P010186651	RC10186651	Valstybės įmonė Registrų centras	NT mok. vertės šir.	44300	370,75	1210	Administracinės KITA	Registrijų centro išrašų sąnaudos, priskiriamos administracinėms sąnaudoms.
2021-02-26	P03066	SKP3066	ADVOKATŲ PROF BENDRIJA APB PROTEGO	Duomenų apsaugos paslaugos	44300	89	1210	Administracinės KITA	
2021-06-30	P010749944	RC10749944	Valstybės įmonė Registrų centras	Duomenų pakeit. registr.	44300	12,2	1210	Administracinės KITA	
2021-08-31	P03408	SKP3408	ADVOKATŲ PROF BENDRIJA APB PROTEGO	Duomenų apsaugos paslaugos	44300	95	1210	Administracinės KITA	
2021-09-30	P03464	SKP3464	ADVOKATŲ PROF BENDRIJA APB PROTEGO	Duomenų apsaugos paslaugos	44300	95	1210	Administracinės KITA	Bendrovei taikomi Bendrojo duomenų apsaugos reglamento (BDAAR) reikalavimai paskirti duomenų apsaugos pareigūną. Atitinkamai susijusios sąnaudos laikomos būtinosiomis.
2021-11-30	P0190481	M190481	UAB „Manginta“	Saugos paslaugos	44300	42,95	1210	Administracinės KITA	
2021-06-03	P011878	VVP0011878	UAB"VVARFF"	Reprezentacinės išlaidos	44300	21,36	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-04	P01357	KAU01357	T.Kauno TUB"Vasa"	Reprezentacinės išlaidos	44300	38,96	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-04	P01227	JOM0000227	UAB JOMINDARA	Reprezentacinės išlaidos	44300	27,27	1307	Reprezentacijos sąnaudos	Sąnaudos neviryksta ribos, nustatytos Aprašo 46.1 p. (draudžiama paskirstyti reprezentacines sąnaudas, sudarančias daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vienetų sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 papunkčiuose). Atitinkamai šios sąnaudos yra priskiriamos būtinosioms.
2021-06-16	P011928	VVP0011928	UAB"VVARFF"	Reprezentacinės išlaidos	44300	34,63	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-07-09	P09003	21013399070900	UAB "Lid Lietuva"	Kava reprezentacijai	44300	17,31	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-11-24	P0262	JOM0000262	UAB JOMINDARA	Reprezentacinės išlaidos	44300	11,47	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-03	P011878	VVP0011878	UAB"VVARFF"	Reprezentacinės išlaidos	44300	21,37	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-04	P01357	KAU01357	T.Kauno TUB"Vasa"	Reprezentacinės išlaidos	44300	0,2	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-04	P01357	KAU01357	T.Kauno TUB"Vasa"	Reprezentacinės išlaidos	44300	38,96	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-04	P0227	JOM0000227	UAB JOMINDARA	Reprezentacinės išlaidos	44300	27,28	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-06-16	P011928	VVP0011928	UAB"VVARFF"	Reprezentacinės išlaidos	44300	34,63	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-11-24	P0262	JOM0000262	UAB JOMINDARA	Reprezentacinės išlaidos	44300	11,47	1307	Reprezentacijos sąnaudos	
2021-03-30	P010343	PLR0010343	UAB"VVARFF"	Skelbimas švietimo	44300	59,01	1308	Švietimas ir konsultavimas	
2021-06-25	P010491	PLR0010491	UAB"VVARFF"	Skelbimas	44300	68,3	1308	Švietimas ir konsultavimas	
2021-09-28	P010643	PLR0010643	UAB"VVARFF"	Skelbimas	44300	94,53	1308	Švietimas ir konsultavimas	
2021-12-23	P00010800	PLR0010800	UAB"VVARFF"	Skelbimas	44300	49,79	1308	Švietimas ir konsultavimas	
2021-03-30	P010343	PLR0010343	UAB"VVARFF"	Skelbimas švietimo	44300	17,76	1308	Švietimas ir konsultavimas	
2021-03-30	P010343	PLR0010343	UAB"VVARFF"	Skelbimas švietimo	44300	4,04	1308	Švietimas ir konsultavimas	
2021-02-26	P0505	PRDSF0000505	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie aplinkos apsaugos	Spec.meteorolog. informac.	44300	4,94	1309	Pardavimai KITA	Atsiskaitymų su klientais apskaitą atliekantis skyrius yra atsakingas už mokėjimų kontrolę. Bendrovė rengiama teismui ieškini dėl sudarinties skolos už teikiamas paslaugas. Registro centro duomenų bazėje suformuota buvo registrų dėl buto savininko nuosavybės patvirtinimo. Duomenis apie oro temperatūrą reikalingi skaičiuoti dienolaispnius. Dienolaispnius šilumos tiekėjas turi pateikti vartotojų mokėjimo už šilumą pranešime . Tai privaloma informacija (Dėl šilumos tiekimo ir vartojimo taisyklių, 6 priedas). Be to dienolaispniai reikalingi skaičiuoti vartotojų suvartotą šilumą, jei yra sugedę įvediniai šilumos skaitikliai.
2021-03-31	P010482752	RC10482752	Valstybės įmonė Registrų centras	Duomenų teikimas	44300	28,15	1309	Pardavimai KITA	
2021-04-30	P0992	PRDSF0000992	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie aplinkos apsaugos	Spec.meteorolog. informac.	44300	22,46	1309	Pardavimai KITA	
2021-06-30	P01307	PRDSF0001307	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie aplinkos apsaugos	Spec.meteorolog. informac.	44300	22,46	1309	Pardavimai KITA	
2021-07-31	P010872847	RC10872847	Valstybės įmonė Registrų centras	Duomenų teikimas	44300	14,76	1309	Pardavimai KITA	
2021-08-31	P010980180	RC10980180	Valstybės įmonė Registrų centras	Duomenų teikimas	44300	29,25	1309	Pardavimai KITA	
2021-10-31	P011222920	RC11222920	Valstybės įmonė Registrų centras	Duomenų teikimas	44300	32,69	1309	Pardavimai KITA	
2021-11-30	P02300	PRDSF0002300	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie aplinkos apsaugos	Spec.meteorolog. informac.	44300	22,46	1309	Pardavimai KITA	
2021-12-31	P011567191	RC11567191	Valstybės įmonė Registrų centras	Duomenų teikimas	44300	49,64	1309	Pardavimai KITA	

6 PRIEDAS

Pirminis priskyrimas			Sąnaudų pogrūpis	Sąnaudų aprašymas	EUR	Paaikškinimas pagrindžiantis pirminį priskyrimą.
Nepaskirstomos sąnaudos			0612	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėvėjimo sąnaudos	19 329	Nesuderinto ir iš ATL, ES ir kitų fondų, įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos nepaskirstomoms sąnaudoms
Nepaskirstomos sąnaudos			0617	Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	14 507	
Nepaskirstomos sąnaudos			0618	Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurblinės įrangos) nusidėvėjimo sąnaudos	0	
Nepaskirstomos sąnaudos			0622	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	178	
Nepaskirstomos sąnaudos			0623	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	857	
Nepaskirstomos sąnaudos			0624	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	4 848	Nenaudojamo turto NTM
Nepaskirstomos sąnaudos			0902	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	68	
Nepaskirstomos sąnaudos			090702	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (Neatskaitomo PVM sąnaudos)	41	Nebūtinosios sąnaudos veiklai vykdyti.
Nepaskirstomos sąnaudos			1101	Tiesinės paslaugos	11 577	Dėl ginčo su UAB Plungės bioenergija, pagal kainų metodiką nepaskirstomosios sąnaudos
Nepaskirstomos sąnaudos			1105	Kanceliarinės sąnaudos	22	Šventinėms dekoracijoms, aprašo 41.9
Tiesioginės sąnaudos	Karšto vandens tiekimo VV	KV prietaisai	1512	Nurašytų atsisaitomųjų apskaitos prietaisų sąnaudos	3 679	Bendrovė vykdo pastatų ir karšto vandens sistemų priežiūros funkcijas, kurioms atlikti tiesiogiai priskiriamos patiriamos sąnaudos.
Tiesioginės sąnaudos	Karšto vandens tiekimo VV	KV prietaisai	1512	Nurašytų atsisaitomųjų apskaitos prietaisų sąnaudos	29	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0624	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	1 756	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0712	Nustatėsi duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	4 769	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0719	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	890	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0720	Transporto priemonių kuro sąnaudos	651	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0802	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	902	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0805	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	550	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	080902	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Sveikatos tikrinimo sąnaudos)	37	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	080903	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Higienos reikmenų sąnaudos)	5	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	071004	Medžiagų, žaliavų sąnaudos vidaus sistemų priežiūrai	319	
Tiesioginės sąnaudos	ho ir karšto vandens sistemų	Sistemų priežiūra	0715	Mažavėrcio inventoriaus sąnaudos	89	
Bendrosios sąnaudos			0625	Kitu materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	226	Kompiuterio, priskirto ekonomistei nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms
Bendrosios sąnaudos			0715	Mažavėrcio inventoriaus sąnaudos	799	Mažavėrcio inventoriaus naudojamo administracijoje sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms
Bendrosios sąnaudos			0719	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	603	Administracijai priskirtos a/m eksploatacinės sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms.
Bendrosios sąnaudos			0807	Apsauginiai ir darbo drabužiai	700	Pagal darbuotojų saugos ir sveikatos įstatymą administracijos darbuotojai aprūpinami
Bendrosios sąnaudos			080902	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Sveikatos tikrinimo sąnaudos)	25	
Bendrosios sąnaudos			1001	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	694	Banko paslaugos už mokėjimo nurodymus nesiejamos nei tiesiogiai, nei netiesiogiai ir kurių ūkio subjektas negali paskirstyti paslaugoms pagal priežastingumo principą, tačiau šios sąnaudos yra būtinos ūkio subjekto veiklos tęstinumui ir priskiriamos bendrosioms sąnaudoms.
Bendrosios sąnaudos			1105	Kanceliarinės sąnaudos	599	Bendrovės administracijoje patiriamos sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms
Bendrosios sąnaudos			1106	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	629	
Bendrosios sąnaudos			1109	Patalpų priežiūros sąnaudos	402	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	0709	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	478	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetui priskiriamos sąnaudos, kurios patiriamos atliekant mokesčių skaičiavimus už suteiktas paslaugas, PVM s-tų ir mokėjimų pranešimų spausdinimą, siuntimą, mokėjimų kontrolės vykdymą, skolų išieškojimą.
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	080901	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Ligos išmoka už 2 d.d.)	124	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	1103	Ryšių paslaugos	228	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	1205	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	1 562	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	1209	Sveikimo ir konsultavimo sąnaudos	272	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	1405	Skolų išieškojimo sąnaudos	373	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	0715	Mažavėrcio inventoriaus sąnaudos	25	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	1205	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	471	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	120802	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Lietuvos hidrometeorolog. tarnybos sąnaudos)	16	
Tiesioginės sąnaudos	Mažmeninio aptarnavimo VV	Mažm. aptarnavimas	0709	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	35	



UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“

UAB Novus numerus

2022-05-23 SD-63

Dėl UAB Plungės šilumos tinklai 2021 m. reguliuojamos veiklos ataskaitų

Patvirtiname, kad atsakomybė už UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau ir – Įmonė) reguliuojamos veiklos ataskaitų parengimą pagal teisės aktų reikalavimus priklauso Įmonės vadovybei.

Taip pat patvirtiname, kad reguliavimo apskaitos sistema bei metinėse reguliuojamos veiklos ataskaitose pateikta ataskaitinio laikotarpio informacija atitinka nustatytų apskaitos atskyrimo taisyklių ir sąnaudų paskirstymo taisyklių reikalavimus.

Taip pat patvirtiname, jog nenaudojamo turto, t. y. katilinės Nr.4 (Inv. Nr. 1418) ir katilinės Nr. 5 (Inv. Nr. 1444) įsigijimo vertė RAS turto sąrašė sutampa su BA informacija.

Generalinė direktorė

Margarita Charitonova

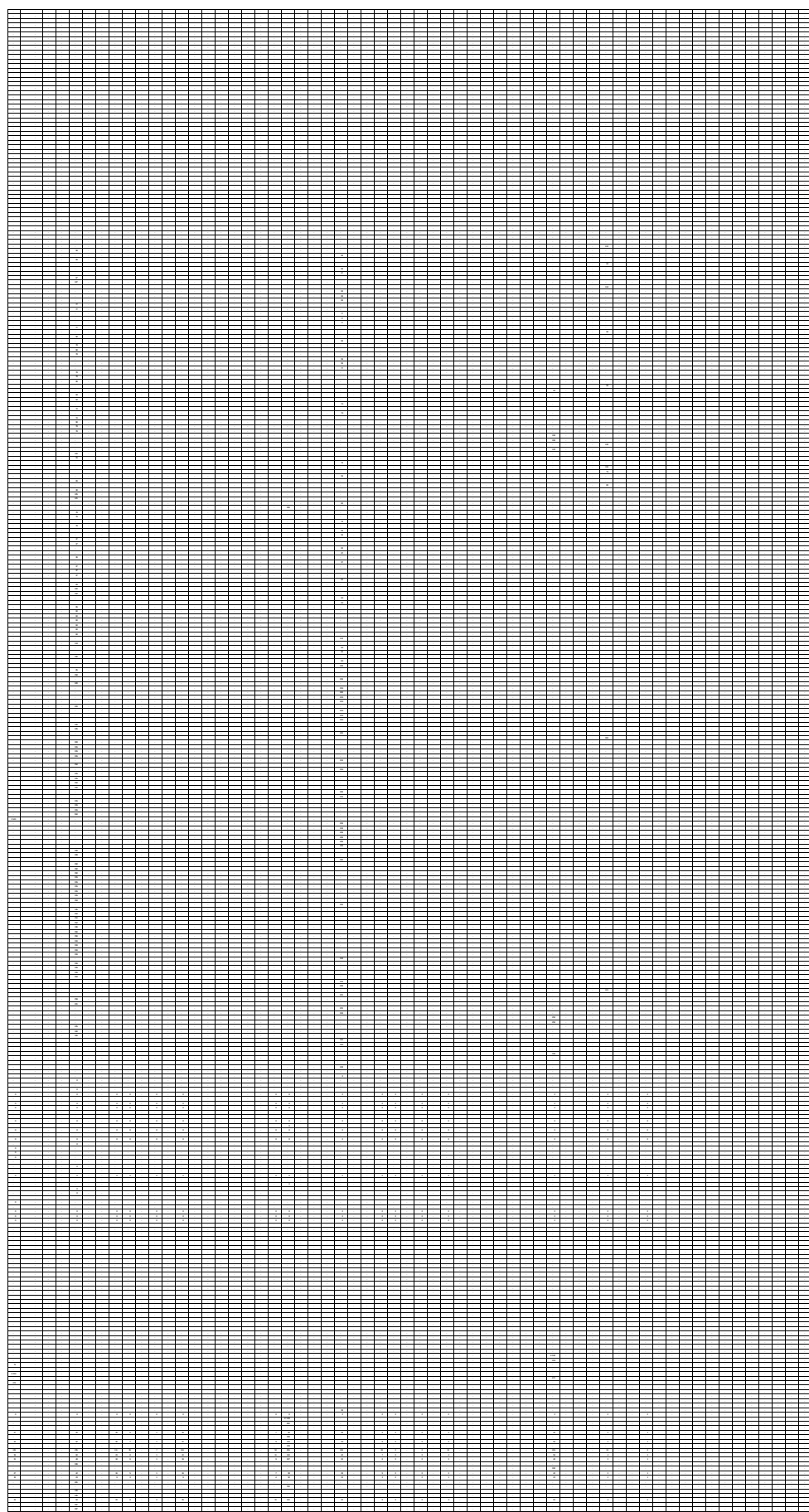
[illegible]

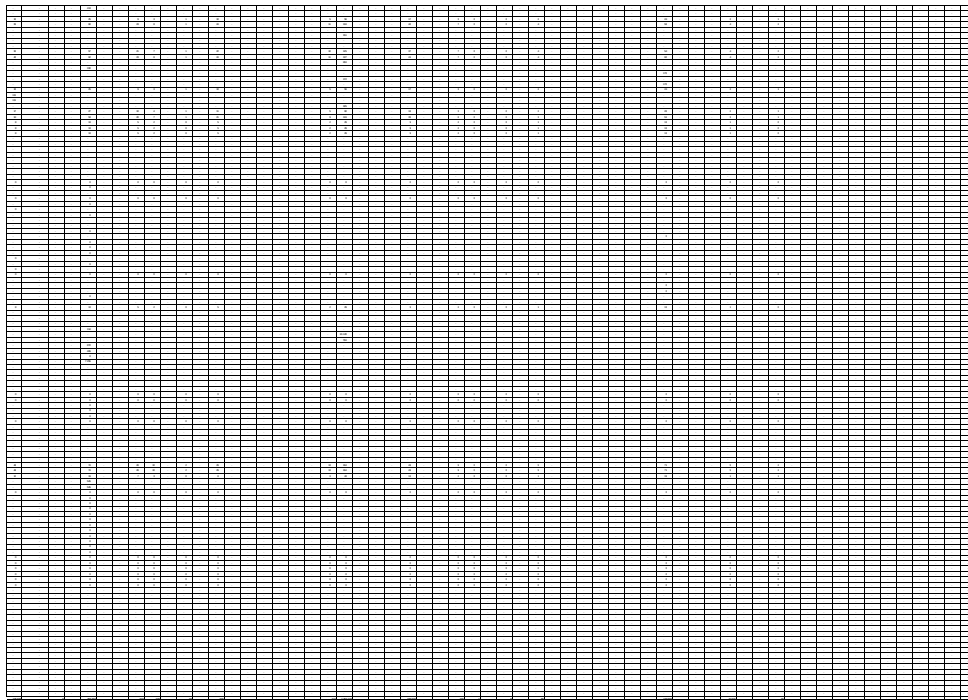
[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]





2021 M. ŪKIO SUBJEKTO VEIKLOJE PATIRTŲ SĄNAUDŲ GRUPIŲ IR KATEGORIŲ (DIDŽIOSIOS KNYGOS) ATASKAITA

SĄNAUDŲ KATEGORIJA			TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTYTINOS SĄNAUDOS		SĄNAUDOS IŠ VISO	
SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI			Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
100	100	ŠILUMOS IŠGIJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100	101	Šilumos išsigijimo sąnaudos	368 534	9%	-	-	-	-	-	-	368 534	9%
100	102	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos išsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	200	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	201	Gamtinių dujų išsigijimo sąnaudos	1 833 192	43%	-	-	-	-	-	-	1 833 192	43%
200	202	Mazuto išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	203	Medienos išsigijimo sąnaudos	316 808	7%	-	-	-	-	-	-	316 808	7%
200	204	Dyzelinio išsigijimo sąnaudos	7 951	0%	-	-	-	-	-	-	7 951	0%
200	205	Siautų išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	206	Granulių išsigijimo sąnaudos	17 998	0%	-	-	-	-	-	-	17 998	0%
200	207	Akmens anglies išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	208	Suskystintųjų dujų išsigijimo sąnaudos	21 341	1%	-	-	-	-	-	-	21 341	1%
200	209	Kito kuro išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	210	Kito kuro išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	211	Kito kuro išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	212	Kito kuro išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	213	Kuro priedų išsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	214	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro išsigijimu (nurodyti)	5 058	0%	-	-	-	-	-	-	5 058	0%
300	300	ELEKTROS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	301	Elektra technologijai	116 517	3%	-	-	-	-	-	-	116 517	3%
300	302	Elektra savo šaltiniuose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	303	Elektros kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	400	VANDENS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	401	Vanduo technologijai	5 414	0%	-	-	-	-	-	-	5 414	0%
400	402	Nuotekos technologijai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	403	Vanduo KV nuotėmimui	134 105	3%	-	-	-	-	-	-	134 105	3%
400	404	Vandens kitos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	500	ATL SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	501	ATL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
500	502	ATL kitos sąnaudos	300	0%	-	-	144	0%	-	-	444	0%
600	600	KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600	601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	135	0%	-	-	-	-	-	-	135	0%
600	602	Energojės išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	1 142	0%	-	-	-	-	-	-	1 142	0%
600	603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos	4 335	0%	-	-	-	-	-	-	4 335	0%
600	604	Laboratoriniai tyrimai	4 041	0%	-	-	-	-	-	-	4 041	0%
600	605	Cheminės medžiagos technologijai	2 483	0%	-	-	-	-	-	-	2 483	0%
600	606	Kitos kintamosios sąnaudos	5 848	0%	-	-	-	-	-	-	5 848	0%
700	700	NUSIDĖJĖJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	701	Patirtos darbų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	702	Prestidžo nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	703	Patentų, licencijų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	704	Programinės įrangos nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	705	Kito nematerialaus turto nusid.	5 063	0%	-	-	930	0%	-	-	5 993	0%
700	706	PAST GAM (katalinų) nusid.	19 409	0%	-	-	-	-	1 194	0%	20 603	0%
700	707	PAST GAM (konteinerių katalinų, siurbtinių) nusid.	248	0%	-	-	-	-	-	-	248	0%
700	708	PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.	1 014	0%	-	-	-	-	-	-	1 014	0%
700	709	PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	710	PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusid.	2 183	0%	-	-	-	-	-	-	2 183	0%
700	711	PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.	1 200	0%	-	-	-	-	-	-	1 200	0%
700	712	PAST KIT (vamzdinių) nusid.	52 905	1%	-	-	-	-	18 691	0%	71 597	2%
700	713	PAST ADMIN nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	714	PAST KIT pastatų nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	715	PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.	3 937	0%	-	-	-	-	-	-	3 937	0%
700	716	MAŠ (katalinų įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.	13 843	0%	-	-	-	-	-	-	13 843	0%
700	717	MAŠ vandens šildymo katilų nusid.	74 410	2%	-	-	-	-	13 407	0%	87 818	2%
700	718	MAŠ (siurblių, kitų siurbtinių įrengimų) nusid.	313	0%	-	-	-	-	0	0%	314	0%
700	719	MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.	-	-	-	-	-	-	667	0%	667	0%
700	720	MAŠ KIT nusid.	6 441	0%	-	-	-	-	3 793	0%	10 234	0%
700	721	IRAN KIT nusid.	18 451	0%	-	-	3 393	0%	4 201	0%	26 046	1%
700	722	IRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	723	IRAN (kitų šilumos matavimo ir regulavimo prietaisų) nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	724	TRAN nusid.	5 094	0%	-	-	-	-	6 604	0%	11 699	0%
700	725	KIT MAT nusid.	214	0%	-	-	226	0%	-	-	440	0%
700	726	INV MAT nusid.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
700	727	Nusidėjęs KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	800	REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	801	GAM remontas, aptarnavimas	73 875	2%	-	-	-	-	-	-	73 875	2%
800	802	TINKLAI remontas, aptarnavimas	6 276	0%	-	-	-	-	-	-	6 276	0%
800	803	SP remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	804	IT remontas, aptarnavimas	2 280	0%	-	-	18 311	0%	-	-	20 591	0%
800	805	KIT remontas, aptarnavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	806	GAM medžiagos, žaliavos	13 211	0%	-	-	-	-	-	-	13 211	0%
800	807	TINKLAI medžiagos, žaliavos	7 931	0%	-	-	-	-	-	-	7 931	0%
800	808	SP medžiagos, žaliavos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	809	IT medžiagos, žaliavos	658	0%	-	-	224	0%	-	-	882	0%
800	810	KIT medžiagos, žaliavos	28 185	1%	-	-	284	0%	-	-	28 469	1%
800	811	ŠIL skaitiklių eksploatacija	5 163	0%	-	-	-	-	-	-	5 163	0%
800	812	NUOT eksploatacija	4 800	0%	-	-	-	-	-	-	4 800	0%
800	813	Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas	6 339	0%	-	-	-	-	-	-	6 339	0%
800	814	REZ kuro aptarnavimas	99	0%	-	-	-	-	-	-	99	0%
800	815	Mažavertis inventoriavimas	5 655	0%	-	-	799	0%	-	-	6 454	0%
800	816	Turto nuoma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	817	Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)	2 771	0%	-	-	-	-	-	-	2 771	0%
800	818	TRAN eksploatacija	3 653	0%	-	-	603	0%	-	-	4 256	0%
800	819	TRAN kuras	7 084	0%	-	-	596	0%	-	-	7 680	0%
800	820	Multinės ir ekspedijavimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	821	Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
800	822	Eniameis remontas KITA	822	0%	-	-	-	-	-	-	822	0%
900	900	PERSONALO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	901	DU	569 258	13%	-	-	-	-	-	-	569 258	13%
900	902	Sodra	10 534	0%	-	-	3 757	0%	-	-	14 291	0%
900	903	Papildomo darbuotojų draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	904	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos	4 468	0%	-	-	2 073	0%	-	-	6 540	0%
900	905	Išlaidos pašaloms, kompensacijos	22 615	1%	-	-	6 351	0%	-	-	28 966	1%
900	906	Asausgimiai ir darbo drabužiai	3 073	0%	-	-	700	0%	-	-	3 774	0%
900	907	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
900	908	Administracijos DU	-	-	-	-	191 029	4%	-	-	191 029	4%
900	909	Personas KITA	2 073	0%	-	-	18 028	0%	-	-	20 101	0%
1000	1000	MOKEŠČIŲ SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1001	Žemės mokestis	2 153	0%	-	-	-	-	-	-	2 153	0%
1000	1002	NT mokestis	25 189	1%	-	-	-	-	68	0%	25 257	1%
1000	1003	Aplinkos taršos mokestis	2 646	0%	-	-	-	-	-	-	2 646	0%
1000	1004	Valstybinių išteklių mokestis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1000	1005	Zyminio mokestis	28	0%	-	-	38	0%	-	-	66	0%
1000	1006	VERT mokestis	17 383	0%	-	-	-	-	-	-	17 383	0%
1000	1007	Mokesčiai KITA	226	0%	-	-	3	0%	72	0%	301	0%
1100	1100	FINANSINĖS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1100	1101	Banko komisiniai	-	-	-	-	694	0%	2	0%	696	0%
1100	1102	Patokanos	-	-	-	-	-	-	22 387	1%	22 387	1%
1100</												

1300	1306	Vartotojų mokėjimų administravimas	16 660	0%	-	-	-	-	-	-	16 660	0%
1300	1307	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	285	0%	17	0%	302	0%
1300	1308	Švietimas ir konsultavimas	293	0%	-	-	-	-	-	-	293	0%
1300	1309	Pardavimai KITA	522	0%	-	-	-	-	-	-	522	0%
1400	1400	KONCESIJOS SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	1401	Sąmos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1400	1402	Sąmos ūkio turto nuoma, koncesija KITA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1500	KITOS PASTOVIOS SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1501	Turto draudimas	1 055	0%	-	-	1 494	0%	1 175	0%	3 724	0%
1500	1502	Veiklos rizikos draudimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1503	Auditas (FA)	-	-	-	-	3 107	0%	-	-	3 107	0%
1500	1504	Auditas (RVA)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1505	Auditas (kita)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1506	Skolų išieškojimas	373	0%	-	-	-	-	-	-	373	0%
1500	1507	Narystės, stojamosios įmokos	-	-	-	-	-	-	6 191	0%	6 191	0%
1500	1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1509	Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos	3 707	0%	-	-	-	-	-	-	3 707	0%
1500	1510	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1511	Bevittiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-29 543	-1%	-29 543	-1%
1500	1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	7	0%	13	0%	20	0%
1500	1513	Tarėmos	-	-	-	-	-	-	-327	-0%	-327	-0%
1500	1514	Rezervinės galios palaikymo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1515	Kitos pastovios - paskirstoma	-	-	-	-	0	0%	9 680	0%	9 680	0%
1500	1516	Kitos pastovios - nepaskirstoma	-	-	-	-	-	-	15 914	0%	15 914	0%
		IS VIŠO:	3 904 371	92%	-	-	252 581	-	90 071	-	4 247 023	-
		Darbuotojai	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!

[illegible]

2021 M. ŪKIO SUBJEKTO NETIESIOGINIŲ SANAUDŲ PIRMINIO PASKIRSTYMO VEIKLŲ

[illegible]

[illegible]

[illegible]

		1997										1998										1999										2000										2001										2002										2003										2004										2005										2006										2007										2008										2009										2010										2011										2012										2013										2014										2015										2016										2017										2018										2019										2020										2021										2022										2023										2024										2025										2026										2027										2028										2029										2030										2031										2032										2033										2034										2035										2036										2037										2038										2039										2040										2041										2042										2043										2044										2045										2046										2047										2048										2049										2050										2051										2052										2053										2054										2055										2056										2057										2058										2059										2060										2061										2062										2063										2064										2065										2066										2067										2068										2069										2070										2071										2072										2073										2074										2075										2076										2077										2078										2079										2080										2081										2082										2083										2084										2085										2086										2087										2088										2089										2090										2091										2092										2093										2094										2095										2096										2097										2098										2099										2100										2101										2102										2103										2104										2105										2106										2107										2108										2109										2110										2111										2112										2113										2114										2115										2116										2117										2118										2119										2120										2121										2122										2123										2124										2125										2126										2127										2128										2129										2130										2131	
№	Наименование	1997				1998				1999				2000				2001				2002				2003				2004				2005				2006				2007				2008				2009				2010				2011				2012				2013				2014				2015				2016				2017				2018				2019				2020				2021				2022				2023				2024				2025				2026				2027				2028				2029				2030				2031				2032				2033				2034				2035				2036				2037				2038				2039				2040				2041				2042				2043				2044				2045				2046				2047				2048				2049				2050				2051				2052				2053				2054				2055				2056				2057				2058				2059				2060				2061				2062				2063				2064				2065				2066				2067				2068				2069				2070				2071				2072				2073				2074				2075				2076				2077				2078				2079				2080				2081				2082				2083				2084				2085				2086				2087				2088				2089				2090				2091				2092				2093				2094				2095				2096				2097				2098				2099				2100				2101				2102				2103				2104				2105				2106				2107				2108				2109				2110				2111				2112				2113				2114				2115				2116				2117				2118				2119				2120				2121				2122				2123				2124				2125				2126				2127				2128				2129				2130				2131																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

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 (1MAC)	61 149						61 149	
	II sistema (Lentpiūvės g. k.)		TS - Gamyba katilinėse (2LEN)	145 341						145 341	
	III sistema (kitos)		TS - Gamyba katilinėse (3KIT)	105 422						105 422	
2	Šilumos perdavimas			0						0	
	I sistema (Mačernio g. k.)		TS - Perdavimas (1MAC)	68 752						68 752	
	II sistema (Lentpiūvės g. k.)		TS - Perdavimas (2LEN)	49 109						49 109	
	III sistema (kitos)		TS - Perdavimas (3KIT)	4 911						4 911	
3	Mažmeninis aptarnavimas		TS - Mažmeninis aptarnavimas	55 896						55 896	
	4 Karšto vandens tiekimas		TS - Karšto vandens tiekimas	18 761						18 761	
	5 Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra		TS - Pastatų šildymo ir kv sistemų priežiūra	59 917						59 917	
	6 Nereguliuojama veikla		TS - Nereguliuojama veikla	0						0	
	7 Bendrosios sąnaudos		Bendrosios sąnaudos	191 029						191 029	
	IŠ VISO:	0,00	X	760 286	-	-	-	-	-	760 286	X

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.2 priedas

ŠALIMOS SEKTORIAUS
SANAUDŲ GRUPAVIMO SĄVAINĖ

NAUDŲ GRUPAVIMO SĄVISTINĖ																												
NR.		SANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPAI										DK SAKAČIOS (PAREIŠIMOS)																
		A		B		C		D		DK SUMA	K1	K2	K3	K4	K5	K6	K7	K8	K9	K10	K11	K12	K13	K14	K15	K16	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
		E		F		G		H																				
I		II		III		IV		V																				
1		2		3		4		5																				
6		7		8		9		10																				
11		12		13		14		15																				
16		17		18		19		20																				
21		22		23		24		25																				
26		27		28		29		30																				
31		32		33		34		35																				
36		37		38		39		40																				
41		42		43		44		45																				
46		47		48		49		50																				
51		52		53		54		55																				
56		57		58		59		60																				
61		62		63		64		65																				
66		67		68		69		70																				
71		72		73		74		75																				
76		77		78		79		80																				
81		82		83		84		85																				
86		87		88		89		90																				
91		92		93		94		95																				
96		97		98		99		100																				
101		102		103		104		105																				
106		107		108		109		110																				
111		112		113		114		115																				
116		117		118		119		120																				
121		122		123		124		125																				
126		127		128		129		130																				
131		132		133		134		135																				
136		137		138		139		140																				
141		142		143		144		145																				
146		147		148		149		150																				
151		152		153		154		155																				
156		157		158		159		160																				
161		162		163		164		165																				
166		167		168		169		170																				
171		172		173		174		175																				
176		177		178		179		180																				
181		182		183		184		185																				
186		187		188		189		190																				
191		192		193		194		195																				
196		197		198		199		200																				
201		202		203		204		205																				
206		207		208		209		210																				
211		212		213		214		215																				
216		217		218		219		220																				
221		222		223		224		225																				
226		227		228		229		230																				
231		232		233		234		235																				
236		237		238		239		240																				
241		242		243		244		245																				
246		247		248		249		250																				
251		252		253		254		255																				
256		257		258		259		260																				
261		262		263		264		265																				
266		267		268		269		270																				
271		272		273		274		275																				
276		277		278		279		280																				
281		282		283		284		285																				
286		287		288		289		290																				
291		292		293		294		295																				
296		297		298		299		300																				
301		302		303		304		305																				
306		307		308		309		310																				
311		312		313		314		315																				
316		317		318		319		320																				
321		322		323		324		325																				
326		327		328		329		330																				
331		332		333		334		335																				
336		337		338		339		340																				
341		342		343		344		345																				
346		347		348		349		350																				
351		352		353		354		355																				
356		357		358		359		360																				
361		362		363		364		365																				
366		367		368		369		370																				
371		372		373		374		375																				
376		377		378		379		380																				
381		382		383		384		385																				
386		387		388		389		390																				
391		392		393		394		395																				
396		397		398		399		400																				
401		402		403		404		405																				
406		407		408		409		410																				
411		412		413		414		415																				
416		417		418		419		420																				
421		422		423		424		425																				
426		427		428		429		430																				
431		432		433		434		435																				
436		437		438		439		440																				
441		442		443		444		445									</											

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	-29 543	XV.11.	RVA 5 PR.
2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos	6804	13	XV.12.	
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos	-	0	XV.10.	
4	3. Tantižmų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	-	0	XV.13.	
5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamųjų verslo vienetu	63074	6 191	XV.7.	
6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	6810	0	XI.1	
		630593	2	XI.1	
		6804	0	XI.2.	
		6810	81	XI.2.	
		6810	1 265	XI.5.	
		68021	22 305	XI.2.	
		69012	0	XI.4	
7	6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	-	0	XIII.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	-	
9	8. Atidėjinių sąnaudos	600311	8 461	IX.9.	
		600321	150	IX.9.	
		630312	105	IX.9.	
		640312	22	IX.9.	
		630302	5 934	IX.9.	
		640302	1 229	IX.9.	
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 profsąjungoms	-	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 sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;	-	0	-	
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	x	0	x	
24	23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė	640101	0	XV.8.	
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos	63010	68 16	X.2.	
		630112	72	X.7.	
		63051	11 577	XII.1.	
		63052	3 000	XII.2.	
		63056	22	XII.5.	
		63087	17	XIII.7.	
		63071	1 175	XV.1.	
		69012	-327	XV.13.	
		60032	4	XV.15.	
		63087	2 096	XV.15.	
		600352	2 637	XV.15.	
		600411	15	XV.15.	
		620303	91	XV.15.	
		620311	31	XV.15.	
		630112	21	XV.15.	
		630311	52	XV.15.	
		630352	4 410	XV.15.	
		640311	4	XV.15.	
		640352	321	XV.15.	
		63087	14	XV.16.	
26	Nesuderinto turto nusidėvėjimo sąnaudos	Turto sąrašas	48 559	VII.	
	IŠ VISO:	X	90 071	X	X

[illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

8 982 926 104 440 1 085 392 809 039 0 0 6 984 044 91 999 153 439 6 738 606 3 918 701 2 619 905 209 275 48 555

ILGALAIKO TURTO VERTES IR NUSIDEVIMO (AMORTIZACIJOS) ATASKAITA

Nr.	Pasidėjimas	Pagrindinė	Pagrindinė RVA	Priešties priskyrimas	Priešties priskyrimas (kategorija)	Inventoris numeris	Įsigijimo data	Tikimo kaina data	Rekonstruotas ir remontas didinančių turto vertę atlikimo data	Nusidėjęs (nupigavęs) laikotarpis	Bendrosios vertės turas ¹	Pagal koncesijos nuostatas įstatymu patvirtintas turas ²	Suteiktas data ir numeris Nr.	Asiškasis nuosavybės pajamų										Nesutvirtinta vertė	Reguliuojamų turto vertės vienetams ir pastatų	Turto reguliuojamo apskaitoje			Per laikotarpį	Per laikotarpį			
														Išsigijimo suvaldos data ir vieta												Nusidėjęs (nupigavęs) laikotarpis							
														ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES	ES
1	Sistemos Grandis L	1, Programinė įranga, standartinė	704	85 - Bendros vertės padidėjimas	85	1537	2011.03.25			4 m 0 mėn	85		IK00030701	1 738											1 738								
2	Apkaltos sistemos Laidis	1, Programinė įranga, standartinė	704	85 - Bendros vertės padidėjimas	85	1754	2018.12.31			4 m 0 mėn	85		2018-08-11 Nr. C9-237	7 316											7 316								
3	Slurmo tinklo GIGI duomenų bazė	1, Nematerialioji RŪTA	705	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1803	2020.01.31			4 m 0 mėn			2019-12-02 Nr. C96-714	20 290											20 290								
4	Internatinė svetainė	1, Nematerialioji RŪTA	705	85 - Bendros vertės padidėjimas	85	1909	2018.12.31			3 m 0 mėn	85			3 720												3 720							
5	2 Kabinijos kabinė ir rekonstrukcija (įskaitant 4431,19 Eur)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1115	2004.12.14			50 m 0 mėn			IK00030701	57 618												57 618							
6	Kabinijos kabinė ir rekonstrukcija (įskaitant 4431,19 Eur)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1119	1979.01.01			50 m 0 mėn			IK00030701	52 613													52 613						
7	Staligijos kabinė (įskaitant 7240,50 Eur)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1208	2006.11.30			40 m 0 mėn			IK00030701	33 249												10 079							
8	Akreditacijos tarnybos kabinė (įskaitant 2751,39)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1225	2006.11.31			15 m 0 mėn			IK00030701	2 751													2 751						
9	Kofų kabinė (įskaitant 6092,02)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1226	2006.11.30			15 m 0 mėn			IK00030701	6 082													6 082						
10	Kabinė Nr. 4 Staligijos	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1418	2004.12.01			50 m 0 mėn			IK00030701	24 232												24 232							
11	Kabinė Nr. 5 Staligijos	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1444	2004.12.01			50 m 0 mėn			IK00030701	27 612													27 612						
12	Pastatų kabinė Nr. 6895-1000-4713 83,35kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1508	2010.10.20			50 m 0 mėn			IK00030701	19 604													14 391						
13	Pastatų kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1509	2010.10.20			50 m 0 mėn			IK00030701	1 425														1 425					
14	Pastatų kabinė Nr. 6895-1000-4402 80,45 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1510	2010.10.20			50 m 0 mėn			IK00030701	11 396														6 391					
15	Pastatų kabinė Nr. 6895-1000-4124 244,00 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1511	2010.10.20			50 m 0 mėn			IK00030701	34 821														18 413					
16	Kabinė Nr. 4 Staligijos	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1591	2011.11.30			50 m 0 mėn			IK00030701	32 115														32 115					
17	Pastatų kabinė Nr. 6895-1000-4713 83,35kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1593	2011.11.15			40 m 0 mėn			IK00030701	11 316														11 316					
18	Pastatų - med. paruošimo centras Nr. 4400-0036-5128 Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1702	2018.12.31			50 m 0 mėn			2018-08-11 Nr. C9-237	81 725														81 725					
19	Kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1704	2018.12.31			50 m 0 mėn			2018-08-11 Nr. C9-237	518 629														518 629					
20	Kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	1863	2018.12.31			15 m 0 mėn				25 344																			
21	Kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	305	1982.02.01			50 m 0 mėn			IK00030701	117 395														117 395					
22	Akreditacijos tarnybos kabinė (įskaitant 2751,39)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	875	2000.10.31			40 m 0 mėn			IK00030701	4 344														4 344					
23	Staligijos vnt. m. kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	880	2000.10.31			40 m 0 mėn			IK00030701	2 085														2 085					
24	Staligijos kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	883	2000.11.30			40 m 0 mėn			IK00030701	23 876														23 876					
25	Akreditacijos tarnybos kabinė (įskaitant 2751,39)	2.0-1.PAST_PER_vamzdinai	706	75 - Gamintojo kabinė	75	884	2000.11.30			40 m 0 mėn			IK00030701	13 323														13 323					
26	Kontenerinė kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-2.PAST_PER_vamzdinai	707	75 - Gamintojo kabinė	75	1561	2011.10.13			40 m 0 mėn			IK00030701	10 233														10 233					
27	Kuro sandėlis Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-3.PAST_PER_vamzdinai	708	75 - Gamintojo kabinė	75	1711	2018.12.31			40 m 0 mėn			2018-08-11 Nr. C9-237	81 094														40 547					
28	Mazdo rezervuaras Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-4.PAST_PER_vamzdinai	709	75 - Gamintojo kabinė	75	325-1	1982.04.01			22 m 0 mėn			IK00030701	40 686														40 686					
29	Mazdo rezervuaras Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-4.PAST_PER_vamzdinai	709	75 - Gamintojo kabinė	75	325-2	1982.04.01			22 m 0 mėn			IK00030701	40 686														40 686					
30	Kameras Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-5.PAST_PER_vamzdinai	710	75 - Gamintojo kabinė	75	304	1982.02.01			45 m 0 mėn			IK00030701	100 172														100 172					
31	Kameras Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-6.PAST_PER_vamzdinai	711	75 - Gamintojo kabinė	75	1207	2006.11.30			25 m 0 mėn			IK00030701	1 267														1 267					
32	Kameras Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-6.PAST_PER_vamzdinai	711	75 - Gamintojo kabinė	75	1710	2018.12.31			25 m 0 mėn			2018-08-11 Nr. C9-237	57 614														28 807					
33	Sl. trasa kvart. Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1029	1985.11.01			30 m 0 mėn			IK00030701	255 824														222 320					
34	Sl. trasa Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1109	2004.12.01			30 m 0 mėn			IK00030701	20 624														20 624					
35	Sl. trasa Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1110	2004.12.01			30 m 0 mėn			IK00030701	5 836														5 836					
36	Sl. trasa Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1111	2004.12.01			30 m 0 mėn			IK00030701	43 259														43 259					
37	Sl. trasa 2 Kabinijos 872 kv m, 2006.08.01 past. vertė (įskaitant 6947,08 E.)	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1118	2005.03.10			30 m 0 mėn			IK00030701	13 756														13 756					
38	Sl. trasa Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1158	2005.12.30			30 m 0 mėn			IK00030701	6 341														6 341					
39	Kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1183	2006.10.31			30 m 0 mėn			IK00030701	3 099														3 099					
40	Kabinė Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)	75	1186	2006.10.31			30 m 0 mėn			IK00030701	3 823														3 823					
41	Sl. trasa Nr. 6895-1000-4335 10,02 kv m Lentgėlių g.	2.0-7.PAST_PER_vamzdinai	712	75 - Perdidėjimas (IMAC)																													

215	Išsąjimo indas ERCE-6000 / Šaltųjų katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	1610	2019-12-31				7 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	285							285		285	217	68	43
216	Degimo beklauš DCH2ma Aduidly serijinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	1644	2019-12-31				7 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	1 077							1 077		1 077	821	257	154
217	Išdžio apšildymo skydas (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	158	1879-02-01				10 m3 mėn			KC0036701	489							489		489	0	0	0
218	Dujinio kuro katilinė ekonomizatoriai (Pobolai)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	1838	2020-01-01				16 m3 mėn			2019-12-02 Nr. C9E-734	13 873							13 873		13 873	1 662	12 211	867
219	Elektrinis variklio adzio katilinė ATV614C22M4	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Pordienas (IMAC)	TS	1853	2020-01-01				15 m3 mėn			2019-12-02 Nr. C9E-734	13 946							13 946		13 946	1 792	12 154	939
220	Vandens paruošimo įranga (Mažumio g katilinė)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	1854	2020-01-01				10 m3 mėn			2019-12-02 Nr. C9E-734	10 650							10 650		1 361	9 289	710	
221	Mažumio apšild. PT-30 (energetikos skydas)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	269	1963-02-01				10 m3 mėn			KC0036701	451							451		451	460	0	-
222	Išskendų valymo apšild. RTZO (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Pordienas (IMAC)	TS	270	1963-02-01				10 m3 mėn			KC0036701	361							361		361	360	0	-
223	Reguliat. valymo apšild. RTZO (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	271	1963-02-01				10 m3 mėn			KC0036701	346							346		346	346	0	-
224	Dujų pakaitalymo purtuvas V Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	281	1963-02-01				16 m3 mėn			KC0036701	1 749							1 749		1 749	1 749	0	-
225	Valymo pulkas pagalbini šild. (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	294	1963-02-01				15 m3 mėn			KC0036701	4 012							4 012		4 012	4 012	0	-
226	Valymo pulkas 3D-1 (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	295	1963-02-01				7 m3 mėn			KC0036701	877							877		877	877	0	-
227	Prieškaitas MTU 60 (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	323	1965-02-01				7 m3 mėn			KC0036701	196							196		196	196	0	-
228	Ekonomizatoriai EB08 V Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Pildai-izolav. katilinė	TS	329	1962-04-01				16 m3 mėn			KC0036701	44 237							44 237		44 237	44 237	0	-
229	Dumsliai DH 12.5 V Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	331	1962-04-01				15 m3 mėn			KC0036701	9 212							9 212		9 212	9 211	0	-
230	Pulmas ventiliatoriai BCH 11 V Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	334	1962-04-01				7 m3 mėn			KC0036701	7 596							7 596		7 596	7 596	0	-
231	Dujų matavimo kasetė V Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	350	1962-04-01				16 m3 mėn			KC0036701	23 218							23 218		23 218	23 218	0	-
232	Ošalav. V Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	351	1962-04-01				15 m3 mėn			KC0036701	10 872							10 872		10 872	10 872	0	-
233	Elektrinis pakait. apšild. PR 22 (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	356	1962-04-01				10 m3 mėn			KC0036701	6 025							6 025		6 025	6 025	1	-
234	Išdžio skydas CO-70-331 (energetikos skydas)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	358	1962-04-01				10 m3 mėn			KC0036701	17 076							17 076		17 076	17 076	1	-
235	AFI skydas (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	359	1962-04-01				10 m3 mėn			KC0036701	1 350							1 350		1 350	1 350	0	-
236	Katilo valymo pulkas SCH-21 (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	360	1962-04-01				15 m3 mėn			KC0036701	4 884							4 884		4 884	4 884	0	-
237	Pagalimo šild. skydas (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	361	1962-04-01				10 m3 mėn			KC0036701	6 620							6 620		6 620	6 620	0	-
238	Katilo parametrai skydas (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	362	1962-04-01				10 m3 mėn			KC0036701	9 970							9 970		9 970	9 970	0	-
239	Pagalimo šild. skydas (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	364	1962-04-01				10 m3 mėn			KC0036701	6 593							6 593		6 593	6 593	0	-
240	Elektrinis šild. (energetikos skyr.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	658	1963-07-01				7 m3 mėn			KC0036701	2 357							2 357		2 357	2 356	1	-
241	Automatinis įėjimas C125IN STR 45AE3P3T (energetikos sk.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	800	1999-08-09				8 m3 mėn			KC0036701	4 693							4 693		4 693	4 692	0	-
242	Automatinis įėjimas C125IN STR 45 AE 3P3T (energetikos sk.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	801	1999-08-09				8 m3 mėn			KC0036701	4 693							4 693		4 693	4 692	0	-
243	Automatinis įėjimas C100IN STR DE 3P3T (energetikos sk.)	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	802	1999-08-09				8 m3 mėn			KC0036701	3 618							3 618		3 618	3 618	0	-
244	Dujų mažu degtis "gasokaitis" 48PYP18P185 Mažumio katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	804	1969-11-10				16 m3 mėn			KC0036701	106 479							106 479		106 479	106 479	0	-
245	Ventiliatoriai B-12 Mažumio g katilinė	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	902	2000-12-22				7 m3 mėn			KC0036701	1 738							1 738		1 737	1 737	0	-
246	Dujų skilgo regulatorius FRMNCOC 100040 MDI8AV DN40	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	1930	2020-11-27				10 m3 mėn				2 890							2 890		2 890	2 890	0	-
247	Dujų skilgo regulatorius FRM 100065 MDI8AV DN65	2-3-5.MAS_KITA	720	TS - Gamtyba katilinė	TS	1931	2020-11-27				10 m3 mėn				4 830							4 830		4 830	4 830	0	-
248	Duomenų nuakalymo valymo.purdo ir vizualizac. -energetikos skydas	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1117	2005-01-19				10 m3 mėn			KC0036701	40 592							40 592		40 592	40 592	0	-
249	Duomenų surinkimo ir vald.purdo DK-10 - energetikos sk.	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1329	2009-09-01				10 m3 mėn			KC0036701	2 844							2 844		2 844	2 844	0	-
250	Duomenų nuakalymo ir parau.valdymo sistema Stanelai	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1606	2019-12-31				10 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	1 969							1 969		1 050	919	197	-
251	Duomenų pird.šild. įranga Vėjo g.katilinė	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1637	2019-12-31				10 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	4 437							4 437		2 966	2 071	444	-
252	Duomenų pird.šild. įranga Katali	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1638	2019-12-31				10 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	3 684							3 684		1 965	1 719	369	-
253	Duomenų pird.šild. įranga Pildolai	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1639	2019-12-31				10 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	3 684							3 684		1 965	1 719	369	-
254	Duomenų pird.šild. įranga Pildolai	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1640	2019-12-31				10 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	3 684							3 684		1 965	1 719	369	-
255	Duomenų pird.šild. įranga Duglėnė	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1641	2019-12-31				10 m3 mėn			2016-08-11 Nr. C9-237	3 076							3 076		1 640	1 435	306	-
256	Nuakalimo nuakalymo įranga dūgasn v įrangaas Narvadių kv.katilinė	2-4-1.IRAN_valdymo_duomeny_purdo	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1817	2019-12-13				10 m3 mėn				856							856		856	856	0	-
257	Šilumos skaitiklis Multical Burnma	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (ZLENA)	TS	1021	2003-10-13				7 m3 mėn			KC0036701	235							235		234	0	-	
258	Šilumos skaitiklis MC 86EYF Qn-1.5 Platerykės g 12	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (IMAC)	TS	1032	2003-11-28				7 m3 mėn			KC0036701	321							321		321	0	-	
259	Šilumtis SRS-3-0200-02 V Mažumio g katilinė	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1067	2004-08-09				7 m3 mėn			KC0036701	1 293							1 293		1 292	0	-	
260	Šilumtis SRS-3-0200-02 V Mažumio g katilinė	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1068	2004-08-09				7 m3 mėn			KC0036701	1 338							1 338		1 338	1 338	0	-
261	Šilumtis SRIU-078-02-80.2 V Mažumio g katilinė	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Gamtyba katilinė	TS	1069	2004-08-09				7 m3 mėn			KC0036701	960							960		959	0	-	
262	Šilumos sk. Ultraheat D. v G. g 49	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (ZLENA)	TS	1073	2004-09-15				7 m3 mėn			KC0036701	292							292		292	292	0	-
263	Šilumos sk. Ultraheat Dstiles g 14	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (ZLENA)	TS	1075	2004-09-15				7 m3 mėn			KC0036701	292							292		292	292	0	-
264	Šilumos sk. Ultraheat Teltis g 196	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (ZLENA)	TS	1079	2004-09-17				7 m3 mėn			KC0036701	292							292		292	292	0	-
265	Šilumos sk. Ultraheat Dstiles g 16	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (ZLENA)	TS	1080	2004-09-16				7 m3 mėn			KC0036701	292							292		292	292	0	-
266	Šilumos sk. Ultraheat Konflicai g 12	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (IMAC)	TS	1081	2004-09-17				7 m3 mėn			KC0036701	420							420		420	420	0	-
267	Šilumos sk. Ultraheat Valdišila g 27	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (IMAC)	TS	1082	2004-09-17				7 m3 mėn			KC0036701	420							420		420	420	0	-
268	Šilumos sk. Ultraheat Invalia draugis	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (ZLENA)	TS	1083	2004-09-22				7 m3 mėn			KC0036701	292							292		292	292	0	-
269	Šilumos sk. Ultraheat ZDM valgtis	2-4-2.IRAN_Silumos_kiaskio_apskaita	721	TS - Pordienas (IMAC)	TS																						

[illegible]

[illegible]

726	Automobilis Volkswagen Caddy 2011m. KD791	2.5-2 TRAN, lengvas	724	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1890	2020-03-31			7 m0 mėn			2019-12-02 Nr. OSE-714	9 990						9 990			9 990	2 735	7 255	1 427	
727	Automobilis Hyundai i40 Style 552DA 178 B (2014 07 25)	2.5-2 TRAN, lengvas	724	BS - Bendras veiklos pab	BS	1908	2019-12-31			6 m0 mėn	BS			9 999						9 999	9 999						1 428
728	SKODA OCTAVIA 1.6SI160 TD IMJST4 (2017-02-01)	2.5-2 TRAN, lengvas	724	TS - Gamtyje katilinėse G	TS	1920	2020-05-15			7 m0 mėn				9 089						9 089	9 089						1 298
729	Automobilis VW LT35 DOKAF LRS vald.N. BONM 776	2.5-5 TRAN, kITA	724	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1224	2005-09-01			7 m0 mėn				-						-	-					8	
730	Automobilis TOYOTA PROACE 2.0 4D (2016 03 29) LJUF82	2.5-5 TRAN, kITA	724	TS - Siemų priežiūra (1N)	TS	1824	2020-07-17			7 m0 mėn				12 296						12 296	-		12 296				1 756
731	Automobilis RENAULT MASTER VINVF1MBH4S253BA0070	2.5-5 TRAN, kITA	724	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1929	2020-11-03			7 m0 mėn				14 849						14 849	14 849						2 121
732	Sprinta 3 dalis, Kasa	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1046	2004-04-21			7 m0 mėn	BS		K02036701	254					254	-	254	254	0				-
733	Stalės komp su priedais/ Kasa	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1047	2004-04-21			7 m0 mėn	BS		K02036701	171					171	-	171	171	0				-
734	Stalės raubimas (bech drėkinimas)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1057	2004-05-31			7 m0 mėn			K02036701	423					423	-	423	423	0				-
735	Sprinta baru (bech drėkinimas)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1064	2004-06-31			7 m0 mėn			K02036701	566					566	-	566	566	0				-
736	Sprinta baru (Arkizakėmė)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1065	2004-06-31			7 m0 mėn			K02036701	221					221	-	221	221	0				-
737	Biuro baldai (Ekonomikos)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1132	2005-05-30			7 m0 mėn	BS		K02036701	858					858	-	858	858	0				-
738	Biuro stalas (Technikos sk.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Siemų priežiūra (1N)	TS	1472	2010-01-26			7 m0 mėn			K02036701	190					190	-	190	-	-	-	-	-	-
739	Biuro stalas (Technikos skyrius)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Siemų priežiūra (1N)	TS	1473	2010-01-26			7 m0 mėn			K02036701	190					190	-	190	-	-	-	-	-	-
740	Biuro stalas (Technikos skyrius)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Siemų priežiūra (1N)	TS	1474	2010-01-25			7 m0 mėn			K02036701	190					190	-	190	-	-	-	-	-	-
741	Biuro stalas (Technikos skyrius)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Siemų priežiūra (1N)	TS	1475	2010-01-26			7 m0 mėn			K02036701	190					190	-	190	-	-	-	-	-	-
742	Baldų kompleksas (Pastatymo skyrius)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1575	2011-11-02			7 m0 mėn	BS		K02036701	1 685					1 685	-	1 685	1 685	0				-
743	Baldų kompleksas (Komercijos direkt.kabin.)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1576	2011-11-30			7 m0 mėn	BS		K02036701	570					570	-	570	570	0				-
744	Baldų kompleksas (Vyř buhal.kabinetas)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1577	2011-11-30			7 m0 mėn	BS		K02036701	713					713	-	713	713	0				-
745	Biuro baldai (ekonomikos)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1801	2020-01-31			7 m0 mėn	BS		2019-12-02 Nr. OSE-714	700					700	-	700	192	508			100	-
746	Biuro baldai(ikiel biokė.)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1802	2020-01-31			7 m0 mėn	BS		2019-12-02 Nr. OSE-714	700					700	-	700	192	508			100	-
747	Hakė OPEN PORT P (igier drėkinimas)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	1810	2020-01-31			7 m0 mėn	BS		2019-12-02 Nr. OSE-714	182					182	-	182	50	133			26	-
748	Biuro baldai	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1824	2020-01-31			7 m0 mėn			2019-12-02 Nr. OSE-714	750					750	-	750	205	545			107	-
749	Biuro baldai	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1825	2020-01-31			7 m0 mėn			2019-12-02 Nr. OSE-714	750					750	-	750	205	545			107	-
750	Sprinta"Seidyga" vnt.	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	626	1995-06-02			7 m0 mėn	BS		K02036701	337					337	-	337	337	0				-
751	Vienos spint rėmimas stalas (energetikos sk.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	766	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	162					162	-	162	162	0				-
752	Dviejų spint rėmimas stalas (energetikos skyrius)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	767	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	370					370	-	370	370	0				-
753	Trijų spint rėmimas stalas (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	768	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	563					563	-	563	563	0				-
754	Spintelė (buities patalpos (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	769	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	228					228	-	228	228	0				-
755	Palaubnima spintelė (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	771	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	196					196	-	196	196	0				-
756	Pastatoma spintelė (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	772	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	441					441	-	441	441	0				-
757	Trijų dary spinta (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	773	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	488					488	-	488	488	0				-
758	Trijų dary spinta su antiraisce (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	774	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	493					493	-	493	492	0				-
759	Kampinė spinta su antiraisce (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	775	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	785					785	-	785	785	0				-
760	Spintelė (buities patalpos (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	781	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	228					228	-	228	228	0				-
761	Spintelė (bual.patalpos (energetikos skyr.)	2.6-5 KITA, kITA	725	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	782	1999-05-07			7 m0 mėn			K02036701	228					228	-	228	228	0				-
762	Stalės su priedais/ i spintelė drėmė.	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	887	2003-04-01			7 m0 mėn	BS		K02036701	380					380	-	380	380	0				-
763	Stalės kompimantai drėmė.	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	888	2003-04-01			7 m0 mėn	BS		K02036701	164					164	-	164	164	0				-
764	Spintelė(burmo)drėmė	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	889	2003-04-01			7 m0 mėn	BS		K02036701	241					241	-	241	240	0				-
765	Stalės ovalinis drėmė.	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	990	2003-04-01			7 m0 mėn	BS		K02036701	189					189	-	189	189	0				-
766	Baldai (Bekretoriai kabinet.)	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	991	2003-04-01			7 m0 mėn	BS		K02036701	186					186	-	186	186	0				-
767	Ofisnė spinta sekretor.	2.6-5 KITA, kITA	725	BS - Bendras veiklos pab	BS	992	2003-04-23			7 m0 mėn	BS		K02036701	367					367	-	367	367	0				-
768	ATS22 rėmimo paleidimo junginys 400...440V (40kw)	2.4-16 IRAN, kITA	721	TS - Gamtyje katilinėse (1TS)	TS	1940	2021-08-11			4 m0 mėn			1900-01-00	1 241					1 241	-	1 241	-	-	-	-	-	103
769	Generatorsas benomios MTL0000	2.4-16 IRAN, kITA	721	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1935	2021-04-29			4 m0 mėn			1900-01-00	479					479	-	479	479	-	-	-	-	80
770	Iraknyų rinkinys Maltis CLX003+	2.4-16 IRAN, kITA	721	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1937	2021-07-05			4 m0 mėn			1900-01-00	554					554	-	554	554	-	-	-	-	58
771	Iraknygia naudingimo naubatyrimo su stūgio traseje kontrolė	2.4-1 IRAN, kaitymo, duomenų, pare	721	TS - Pordisimas (IMAC)	TS	1951	2021-11-12			10 m0 mėn			1900-01-00	17 480					17 480	-	17 480	17 480	-	-	-	-	146
772	Kūnapiavė STM4.FS 89	2.4-16 IRAN, kITA	721	TS - Gamtyje katilinėse G	TS	1936	2021-05-24			4 m0 mėn			1900-01-00	345					345	-	345	345	-	-	-	-	50
773	Medžio granulių vandens šildymo katilė (2 vnt) su įranga (sav. dotacija	2.3-2 MMS, vandens, šildymo, katilė	717	TS - Gamtyje katilinėse G	TS	1949	2021-10-28			16 m0 mėn			1900-01-00	16 994					16 994	-	16 994	16 994	-	-	-	-	-
774	REMS Aiku press ACC kompleksas (bankų)	2.4-16 IRAN, kITA	721	TS - Siemų priežiūra (1N)	TS	1934	2021-03-24			4 m0 mėn			1900-01-00	1 363					1 363	-	1 363	1 363	-	-	-	-	255
775	Šiluminė trasa Laišvės at.N 5	2.2-7 PAST, PER, vamzdynai	712	TS - Pordisimas (ZLEN)	TS	1941	2021-09-30			30 m0 mėn			1900-01-00	2 511					2 511	-	2 511	-	-	-	-	-	21
776	Šiluminė trasa Laišvės at.N 9	2.2-7 PAST, PER, vamzdynai	712	TS - Pordisimas (ZLEN)	TS	1942	2021-09-30			30 m0 mėn			1900-01-00	3 451					3 451	-	3 451	3 451	-	-	-	-	29
777	Šiluminė trasa Stoties g. Ulinkaus Nr 4400-1856-2231	2.2-7 PAST, PER, vamzdynai	712	TS - Pordisimas (ZLEN)	TS	1938	2021-07-30			30 m0 mėn			1900-01-00	7 202					7 202	-	7 202	7 202	-	-	-	-	100
778	Šilumos kietos dalelių su natūraliomis maubatyrimo ir perd sistema A.Vaibė	2.4-16 IRAN, kITA	721	TS - Ierogiduligijima veikl	TS	1939	2021-07-30			10 m0 mėn			1900-01-00	4 330					4 330	-	4 330	4 330	-	-	-	-	180
779	Šilumos skaitiklis MC 4037 UF Qn-6,0 m3h (žem.Kaly Gardy a 9)	2.4-2 IRAN, šilumos, kiekio, apskaita	721	TS - Pordisimas (DNT)	TS	1933	2021-02-08			7 m0 mėn			1900-01-00	454					454	-	454	454	-	-	-	-	64
780	Šilumos skaitiklis MC 4037UF Qn-1.5 m3h (Daraua ir Gėrevo g.N 22)	2.4-2 IRAN, šilumos, kiekio, apskaita	721	TS - Pordisimas (ZLEN)	TS	1943	2021-10-13			7 m0 mėn			1900-01-00	281					281	-	281	281	-	-	-	-	7
781	Šilumos skaitiklis MC 4037UF Qn-1.5 m3h (J.BBilino g 11)	2.4-2 IRAN, šilumos, kiekio, apskaita	721	TS - Pordisimas (ZLEN)	TS	1947	2021-10-21			7 m0 mėn			1900-01-00	281					281	-	281	281	-	-	-	-	7
782	Šilumos skaitiklis MC 4037UF Q																										

PATVIRTINTA
UAB „Plungės šilumos tinklai“
Generalinio direktorius
Margarita Charitonova
2022 m. gegužės 23 d. Įsak. Nr. T- 25

UAB „PLUNGĖS ŠILUMOS TINKLAI“ REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I. BENDROJI DALIS

1. UAB „Plungės šilumos tinklai“ (toliau – Bendrovė) – tai struktūrinių padalinių visuma, užtikrinanti nepertraukiamą šilumos energijos tiekimą vartotojams bei teikianti kitas paslaugas.
2. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais LR įstatymais, LR vyriausybės nutarimais, verslo apskaitos standartais, direktyvomis ir kitais teisės aktais. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo Buhalterinė tarnyba.
3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą, siekdama Bendrovės finansinę informaciją (ataskaitinio laikotarpio pajamas, sąnauda ir turtą) paskirstyti verslo vienetams ir juos sudarančioms paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstomas sąnaudas (šios sąnaudos patiriamos Bendrovės investicijų grąžos sąskaita). Apskaitos atskyrimas vykdomas Reguliavimo apskaitos sistemoje (toliau – RAS).
4. Reguliavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis Reguliavimo apskaitos sistemos aprašu, šilumos-energijos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, VERT (toliau – Taryba) nutarimais, metodiniais nurodymais, įsakymais. Reguliavimo apskaitą organizuoja Ekonomikos skyrius ir kitų Bendrovės padalinių darbuotojai.
5. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
6. RAS aprašas parengtas vadovaujantis Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. 03-73 patvirtinta Šilumos kainų nustatymo metodika (toliau – Metodika).
7. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.
8. Bendrovės apskaitoje taikoma reikšmingos klaidos riba 0,5 proc. nuo visų Bendrovės metinių pajamų dydžio.

II. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

9. Reguliavimo apskaitos sistemą sudaro:
 - 9.1. Informacija, apdorojama ir naudojama Reguliavimo apskaitos sistemoje.
 - 9.2. Reguliavimo apskaitos sistemos struktūra, nusakanti informacijos grupavimo procesą ir detalumą.
 - 9.3. Veiksmai, atliekami surenkant, apdorojant ir naudojant informaciją.
10. Reguliavimo apskaitos sistemoje naudojamos informacijos pirminiai šaltiniai yra:

- 10.1. Buhalterinės apskaitos informacija (žr. III skyrių)
- 10.2. Atskira ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita, vedama reguliavimo tikslais (žr. IV skyrių).
- 11. Reguliavimo apskaitos sistemoje naudojamos informacijos antriniai šaltiniai yra:
 - 11.1. Paskirstymo nešiklių sąrašas ir apskaičiuotos jų reikšmės.
- 12. Reguliavimo apskaitos sistemos struktūrą nusako pirminiai, tarpiniai ir galutiniai informacijos grupavimo centrai:
 - 12.1. Kaštų centrai – pirminiai grupavimo centrai, į kuriuos sugrupuojama visa pirminė apskaitos informacija (žr. V skyrių).
 - 12.2. Paskirstymo centrai – tarpiniai grupavimo centrai, į kuriuos iš kaštų centrų sugrupuojama finansinė informacija, paskirstoma paslaugoms netiesiogiai (žr. VI skyrių).
 - 12.3. Paslaugos – galutiniai grupavimo centrai, į kuriuos apskaitos atskyrimo metu paskirstoma pirminė apskaitos informacija. Priklausomai nuo paskirstymo būdo, informacija patenka iš kaštų centrų arba iš paskirstymo.
- 13. Reguliavimo apskaitos sistemoje atliekami veiksmai:
 - 13.1. Veiksmai pirminių apskaitos įrašų registravimo metu:
 - 13.1.1. Apskaitos informacijos kodavimas (žr. VIII skyrių).
 - 13.2. Veiksmai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, apdorojant informaciją ir rengiant reguliacinę atskaitomybę:
 - 13.2.1. Apskaitos informacijos perkėlimas (žr. IX skyrių);
 - 13.2.2. Pajamų paskirstymas (žr. X skyrių);
 - 13.2.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas (žr. XI skyrių);
 - 13.2.4. Sąnaudų paskirstymas (žr. XII skyrių);
 - 13.2.4.1. Tiesioginis sąnaudų paskirstymas (žr. XIII skyrių);
 - 13.2.4.2. Netiesioginis sąnaudų paskirstymas (žr. XIV skyrių);
 - 13.2.4.3. Šilumos sąnaudų atskyrimas (žr. XV skyrių);
 - 13.2.4.4. Proporcinis sąnaudų paskirstymas (žr. XV skyrių);

III. BUHALTERINĖ APSKAITA

- 14. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant Buhalterinės apskaitos programą „Labbis“
- 15. Reguliavimo apskaitoje naudojama visa buhalterinės apskaitos informacija, išskyrus informaciją, susijusią su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita: turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir nusidėvėjimo sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.
- 16. Buhalterinėje apskaitoje vedama turto, pajamų ir sąnaudų struktūra nustatyta veiklos poreikiams pritaikytame pajamų, sąnaudų, turto ir išipareigojimų sąskaitų plane (Priedas Nr. 1), kuris leidžia Bendrovei įgyvendinti Metodikos reikalavimus apskaitos atskyrimo srityje.
- 17. Buhalterinėje apskaitoje registruojama finansinė informacija koduojama naudojant dimensijas (žr. VIII skyrių).

IV. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITA

18. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita (turto vienetų sąrašas) reguliavimo tikslais Bendrovėje vedama atskirai nuo buhalterinės apskaitos.
19. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. įtraukiamas ir ataskaitinio laikotarpio metu parduotas arba nurašytas turtas.
20. Ilgalaikio turto sąrašas sudarytas pagal Metodikoje ir jos prieduose numatytus turto pogrupius.
21. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas Metodikoje numatytam turto pogrupiui atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui (išskyrus pastatus, kurių viena dalis pagal apskaitos politiką priskirta investiciniam turtui, o likusi dalis – pastatų ir statinių grupei).
22. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomo turtas, naudojamas veikloje, priskiriamas turto grupėms ir pogrupiams kaip ir kitas Bendrovės turtas, nurodant turto nuosavybės pobūdį (nuosavas arba nuomojamas).
23. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę
24. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas, taikomi Metodikoje (Priedas Nr. 4) nustatyti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai, tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas ir įtraukimo į šilumos kainą vertinimo momentas (kaip nusidėvėjimo skaičiavimo pradžia).
25. Vertinant turto vertę, atskleidžiama, kokia turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas.
26. Kiekvienas ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vienetas koduojamas naudojant dimensijas (žr. VIII skyrių).
27. Reguliavimo apskaitoje naudojama ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija: turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį (atsižvelgiant į VERT išaiškinimus 2019 m. tikslinamas atliktų investicijų įtraukimo į šilumos kainą vertinimo momentas ir VERT nusidėvėjimo sąnaudų įtraukimas į kainą).

V. KAŠTŲ CENTRAI

28. Kaštų centras – tai savarankiškas įmonės padalinys (struktūrinis padalinys ar jo dalis), kuriam priskiriama visa ataskaitinio laikotarpio apskaitos informacija. Bendrovės naudojamų kaštų centrų sąrašas pateikiamas Priede Nr. 6.
29. Kiekvienas kaštų centras turi numatytą finansinės informacijos paskirstymo paslaugoms principą. Kaštų centrai, pagal jiems priskirtų sąnaudų ir ilgalaikio turto vertės paskirstymo paslaugoms principą, skirstomi į:
 - 29.1. **Tiesioginius.** Šie kaštų centrai susiję su vienos konkrečios paslaugos atskiroje centralizuoto šilumos tiekimo (toliau – CŠT) sistemoje teikimu. Jiems priskirta finansinė informacija tiesiogiai priskiriama konkrečiai paslaugai konkrečioje CŠT sistemoje.
 - 29.2. **Netiesioginius.** Šie kaštų centrai susiję su kelių paslaugų teikimu arba naudojami veikloje susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai. Jiems priskirta finansinė informacija

paskirstoma paslaugoms netiesiogiai per paskirstymo centrus, naudojant paskirstymo nešiklius.

- 29.3. **Bendruosius.** Šie kaštų centrai nepatenka į anksčiau aprašytas kategorijas ir yra susiję su bendro veiklos užtikrinimo (administracinėmis) veiklomis. Jiems priskirta finansinė informacija paskirstom paslaugoms proporcingai, atsižvelgiant į paslaugoms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtą finansinę informaciją.

VI. PASKIRSTYMO CENTRAI

30. Paskirstymo centras – tai vidaus veikla (procesas), ar vidaus paslauga (produktas), kuriai tarpiniame apskaitos atskyrimo etape yra priskiriama tam tikra finansinė informacija, pagal priešastingumo principą siekiant ją paskirstyti galutinėms paslaugoms. Bendrovės naudojami paskirstymo centrai yra:

Nr.	Paskirstymo centrai
1.	Klientų aptarnavimo veiklų grupė
2.	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė
3.	Transporto valdymo veiklų grupė
4.	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė

31. Paskirstymo centrams priskiriama finansinė informacija iš kaštų centrų. Priskyrimas vykdomas tiesiogiai arba netiesiogiai (naudojant paskirstymo nešiklį). Bendrovės naudojamų paskirstymo centrų sąsaja su kaštų centrais, pateikiama Priede Nr. 6.

VII. PASLAUGOS

32. Bendrovės valdomose CŠT sistemose teikiamos paslaugos sudaro galutinius paskirstymo centrus, kuriems paskirstoma Bendrovės finansinė informacija. Detalus kiekvieno verslo vieneto paslaugų sąrašas ir paslaugų aprašymai pateikiami Priede Nr. 3. Bendrovės valdomų CŠT sistemų sąrašas pateikiamas Priede Nr. 5.
33. Bendrovės ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos paskirstomos Bendrovės teikiamoms paslaugoms kiekvienoje CŠT sistemoje.
34. Likutinė turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskirstoma Bendrovės verslo vienetams kiekvienoje CŠT sistemoje.

VIII. APSKAITOS INFORMACIJOS KODAVIMAS

35. Apskaitos informacijos kodavimas atliekamas pirminių apskaitos įrašų registravimo metu:
- 35.1. Buhalterinėje apskaitoje registruojant pajamas ir sąnaudas;
- 35.2. Įtraukiant į ilgalaikio turto vienetų sąrašą naują turto vienetą.
36. Apskaitos informacijos kodavimas vykdomas naudojant iš anksto numatytas dimensijas – apskaitos informacijai priskiriamus požymius.
37. Buhalterinės apskaitos programoje pajamų įrašai koduojami naudojant šias dimensijas:

Nr.	Dimensija	Paaiškinimas
1.	Sistema	Pajamos priskiriamos CŠT sistemai, kurioje buvo suteikta pajamų pripažinimą lėmusi paslauga.
2.	Paslauga	Pajamos priskiriamos paslaugai, kuri lėmė pajamų pripažinimą.

		<i>Pastaba: Šiame etape pajamos už šilumos pardavimą priskiriamos šilumos gamybos paslaugai ir išskaidomos dedamosioms dalims (gamybai, perdavimui, mažmeniniam aptarnavimui) vykdant Pajamų paskirstymą (žr. X skyrių).</i>
--	--	--

38. Buhalterinės apskaitos programoje sąnaudų įrašai koduojami naudojant šias dimensijas:

Nr.	Dimensija	Paaškinimas
1.	Kaštų centras	Sąnaudos priskiriamos vienam kaštų centrui pagal sąnaudų atsiradimo priežastį ir/arba vietą. Visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos priskiriamos vienam iš kaštų centrų.
2.	Sistema	Sąnaudos priskiriamos CŠT sistemai, kurioje sąnaudos buvo patirtos. Jei sistemos neįmanoma identifikuoti arba sąnaudos susijusios su keliomis sistemomis, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“.
3.	Paslauga	Sąnaudos priskiriamos paslaugai, kuri lėmė sąnaudų patyrimą. Jei paslaugos neįmanoma identifikuoti arba sąnaudos susijusios su kelių paslaugų teikimu, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“.
4.	Sąnaudų būseną	Sąnaudos identifikuojamos kaip nepaskirstomosios/paskirstomosios, vadovaujantis Metodikos 41 punkto nuostatomis.

39. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitoje kiekvienas turto vienetas koduojamas naudojant šias dimensijas:

Nr.	Dimensija	Paaškinimas
1.	Kaštų centras	Turto vienetas priskiriamas vienam iš kaštų centrų pagal kaštų centrą, kuriame turtas naudojamas.
2.	Sistema	Turto vienetas priskiriamas vienai atskirai CŠT sistemai, kurioje yra naudojamas. Jei sistemos neįmanoma identifikuoti arba turto vienetas naudojamas keliose sistemose, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“.
3.	Paslauga	Turto vienetas priskiriamas vienai atskirai paslaugai, kuriai teikti yra naudojamas. Jei paslaugos neįmanoma identifikuoti arba turto vienetas susijęs su kelių paslaugų teikimu, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“.
4.	Būseną	Turto vieneto nusidėvėjimo sąnaudos identifikuojamos kaip būtinos/nebūtinos, vadovaujantis Metodikos 24 punkto nuostatomis.
5.	Lėšų šaltinis	Turto vieneto įsigijimo vertė paskirstoma pagal lėšų, už kurias turtas įsigytas, šaltinį. Atitinkamai skaidomas sukauptas nusidėvėjimas ir likutinė vertė.
6.	Turto būseną	Turto vienetas identifikuojamas kaip nesuderinta/draudžiama priskirti turto vertė. Bendrovės veikloje ataskaitinio laikotarpio metu.

40. Už dimensijų nustatymą atsakingi įmonės darbuotojai:

40.1. Pajamos – komercijos vadovas;

40.2. Sąnaudos:

40.2.1. Darbo užmokesčio sąnaudos – buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterės (pagal darbuotojų priskyrimą kaštų centrams);

40.2.2. Nusidėvėjimo sąnaudos – ekonomikos tarnyba pagal buhalterės ilgalaikio turto kodavimą.

40.2.3. Kitos sąnaudos – materialiai atsakingas darbuotojas (pagal sąnaudų panaudojimą).

40.3. Ilgalaikis turtas – materialiai atsakingas darbuotojas.

IX. APSKAITOS INFORMACIJOS PERKĖLIMAS

41. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Buhalterinės apskaitos informacija ir Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija perkeliama į Reguliavimo apskaitos sistemą, t.y. pateikiama pagal Reguliavimo apskaitoje naudojamas pajamų, sąnaudų ir turto kategorijas, grupes ir pogrupius.
42. Buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąsają su Metodikos sąnaudų pogrupiais detalizavimas pateikiamas Priedas Nr. 2.
43. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita vykdoma pagal Metodikos reikalavimus.

X. PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

44. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovė reguliuojamos veiklos pajamas paskirsto tiesiogiai kiekvienoje valdomoje CŠT sistemoje verslo vienetams ir paslaugoms, (produktams), remdamasis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija. Pajamas, šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimui, bendrovė skaičiuoja proporcingai faktiškai pagamintam šilumos kiekiui. Nereguluojamos veiklos pajamos priskiriamos Mačernio CŠT.
45. Šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo pajamos skirstomos paslaugoms šiais etapais:
- 45.1. Registruojant pajamas buhalterinėje apskaitoje nustatoma CŠT sistema, verslo vienetas ir paslauga (pasirenkama dimensijos reikšmė), kurioje pajamos gautos.

Nr.	Buhalterinė apskaita	Reguliavimo apskaita	
	DK sąskaita	Paslauga	Pajamų apskaičiavimas
	500010 Pajamos už šilumos energiją	Šiluma (produktas)	(parduotas šilumos kiekis × šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji) – (karšto vandens temperatūrai pardutas šilumos kiekis × šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji)
	500014 Pajamos už perdavimą	Perdavimas	parduotas šilumos kiekis × perdavimo paslaugos kainos dedamoji) – (karšto vandens temperatūrai pardutas šilumos kiekis × perdavimo paslaugos kainos dedamoji)
	500015 Mažmeninio aptarnavimo pajamos	Mažmeninis aptarnavimas	(parduotas šilumos kiekis × mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji) – (karšto vandens temperatūrai pardutas šilumos kiekis × mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji)
	500011 Karšto vandens pardavimas	Karšto vandens tiekimas	(parduotas karšto vandens kiekis × karšto vandens kaina) - (su karštu vandeniu pardutas šilumos kiekis × šilumos kaina) + (karšto vandens temperatūrai pardutas šilumos kiekis × šilumos kaina)

Nr.	Buhalterinė apskaita	Reguliavimo apskaita	
	DK sąskaita	Paslauga	Pajamų apskaičiavimas

XI. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PASKIRSTYMAS

46. Paslaugoms skirstoma turto, faktiškai naudojamo Bendrovės veikloje, įsigyto už Bendrovės lėšas, sukurto pagal investicinius projektus, suderintus su reguliuojančia institucija, vertės dalis, nesusijusi su perkainojimo veikla, pagal priskirtas dimensijų reikšmes:

Nr.	Paskirstymo būdas	Pasirinkta dimensijų reikšmė		
		Sąnaudų būseną	Lėšų šaltinis	Naudojimas
1.	Paskirstoma paslaugoms	Paskirstomos	Bendrovės lėšos	Naudojamas
2.	Nepaskirstoma paslaugoms	Draudžiama priskirti (reguliuojamų kainų verslo vienetams nesuderinta investicija, kt.)	Kitos lėšos (ES lėšos, dotacijų lėšos, vartotojų lėšos, nepriklausomų gamintojų lėšos)	Nenaudojamas (likviduotas, nurašytas, esantis atsargose, užkonservuotas, nebaigta statyba, plėtros darbai)

47. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė paskirstoma paslaugoms pagal kiekvienam turto vienetui priskirtas dimensijų reikšmes.

Nr.	Paskirstymo būdas	Pasirinkta dimensijų reikšmė		
		Kaštų centras	Sistema	Paslauga
1.	Tiesioginis priskyrimas	Pasirinktas tiesioginis, netiesioginis arba bendrasis kaštų centras	Pasirinkta konkreti sistema	Pasirinkta konkreti paslauga
2.	Tiesioginis priskyrimas	Pasirinktas tiesioginis kaštų centras	Pasirinkta konkreti sistema	Pasirinkta konkreti paslauga
3.	Netiesioginis priskyrimas	Pasirinktas netiesioginis kaštų centras	Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“	Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“
4.	Proporcinis priskyrimas	Pasirinktas bendrasis kaštų centras „Administracija“	Pasirinkta reikšmė „Administracija“	Pasirinkta reikšmė „Administracija“

48. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas atliekamas analogiškai sąnaudų paskirstymui (plačiau žr. XII-XV skyrius).

49. Šilumos gamybos įrenginiai skirstomi paslaugoms, mažiausiomis sąnaudomis užtikrinant patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams. Vykdam atskyrimą atsižvelgiama į toje CŠT sistemoje instaliuotą valdomų šilumos gamybos įrenginių galią ir per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį, teisės aktų reikalavimus ir Reguliuojančios institucijos sprendimus:

49.1. Bendrovės aptarnaujamoje V. Mačernio CŠT sistemoje, kurioje veikia nepriklausomas šilumos gamintojas, šilumos generavimo įrenginių vertės priskyrė Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugai, vadovaujantis Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų apraše numatytais reikalavimais .

49.2. Bendrovės aptarnaujamose CŠT sistemose – Lentpjūvės CŠT ir Kitos (mažos katilinės) CŠT, kuriose nepriklausomi šilumos gamintojai neveikia, Bendrovei netaikomas reikalavimas Šilumos gamybos veiklos verslo vieneto sąnaudas ir ilgalaikį turtą išskaidyti į priskirtinas Šilumos (produkto) gamybos ir Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galio užtikrinimo paslaugas.

XII. SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

50. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymas vykdomas šia tvarka:

- 50.1. Paskirstomos tiesioginės sąnaudos;
- 50.2. Paskirstomos netiesioginės sąnaudos;
- 50.3. Paskirstomos bendrosios sąnaudos.

51. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos paskirstomos paslaugoms pagal sąnaudų registravimo metu pirminiams apskaitos įrašams priskirtas dimensijų reikšmes. Atitinkamai nustatoma ir sąnaudų kategorija.

Nr.	Paskirstymo būdas	Sąnaudų kategorija	Pasirinkta dimensijų reikšmė		
			Kaštų centras	Sistema	Paslauga
1.	Tiesioginis priskyrimas	Tiesioginės sąnaudos	Pasirinktas tiesioginis, netiesioginis arba bendrasis kaštų centras	Pasirinkta konkreti sistema	Pasirinkta konkreti paslauga
3.	Netiesioginis priskyrimas	Netiesioginės sąnaudos	Pasirinktas netiesioginis kaštų centras	Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“	Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“
4.	Proporcinis priskyrimas	Bendrosios sąnaudos	Pasirinktas bendrasis kaštų centras	Pasirinkta reikšmė „Administracija“	Pasirinkta reikšmė „Administracija“
5.	-	Nepaskirstomosios sąnaudos	Nepaskirstomosios (priskiriama pagal sąnaudų pogrupius).		

XIII. TIESIOGINIS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

52. Tiesiogiai paslaugoms priskiriamos:

- 52.1. Bet kuriame kaštų centre patirtos sąnaudos, kurios yra identifikuojamos kaip susijusios su vienos paslaugos vienoje CŠT sistemoje teikimu;
- 52.2. Tiesioginiams kaštų centrams priskirtos sąnaudos.

XIV. NETIESIOGINIS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

53. Netiesiogiai paslaugoms paskirstomos sąnaudos, priskirtos, netiesioginiams kaštų centrams.

54. Netiesioginiams kaštų centrams priskirtos sąnaudos priskiriamos paskirstymo centrams. Priskyrimas vykdomas tiesiogiai arba netiesiogiai (naudojant paskirstymo nešiklius). Kaštų centrų sąsaja su paskirstymo centrais pateikiama Priede Nr. 6.

55. Kiekvienas paskirstymo centras turi iš anksto numatytą paskirstymo nešiklį, kurio pagalba paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms. Kiekvienam paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal joms priskirtą nešiklio reikšmę.
56. Bendrovės naudojamų paskirstymo nešiklių sąrašas pateikiamas Priede Nr. 7. Apskaičiuotos skaitinės ataskaitinio laikotarpio nešiklių reikšmės pateikiamos Aiškinamajame rašte kartu su metine reguliacine atskaitomybe.

XV. BENDRŲJŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

57. Bendrųjų sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, skirtos Bendrovės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), kurios su konkrečiomis paslaugomis (produktais) neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio ryšio, tačiau kurių atsiradimą (susiformavimą) lėmė poreikis užtikrinti Bendrovės organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą.
58. Bendriesiems kaštų centrams priskirtos bendrosios sąnaudos, išskyrus nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas paskirstomos verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) proporcingai atitinkamam verslo vienetui ir konkrečiai paslaugai (produktui) priskirtai pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumos daliai. Ilgalaikio turto, skirto bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos atitinkamiems verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) priskiriamos proporcingai paslaugoms (produktams) tiesiogiai ir netiesiogiai priskirto ilgalaikio turto vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

XVI. KOREGAVIMO DĖL KURO KAINŲ PASIKEITIMO IR KITŲ PRIEŽASČIŲ ATSKLEIDIMAS

60 Atlikus pajamų ir sąnaudų paskirstymą paslaugoms, Bendrovė atlieka rezultato koregavimą pagal paslaugas (produktus):

60.1. Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių - pagal Energetikos įstatymą mokami mokesčiai VERT, taip pat kitos Bendrovės gautos pajamos ar sąnaudos, kurių susidarymą lėmė teisės aktų pasikeitimai (ataskaitinis laikotarpis);

60.2. Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių pagal Energetikos įstatymą mokami mokesčiai VERT, taip pat kitos bendrovės gautos pajamos ar sąnaudos, kurių susidarymą lėmė teisės aktų pasikeitimai (praėję laikotarpiai).

61. Tuo atveju, jei ataskaitiniu laikotarpiu Tarybos nutarimu nebuvo nustatyta ataskaitinio laikotarpio papildoma šilumos kainos dedamoji, Bendrovė remiantis Šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis apskaičiuoja šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui skirtumą. Skaičiuojant šilumos vieneto kainoje įskaitytų ir faktinių sąnaudų kurui dydžio neatitikimą, faktinis kuro įsigyti sąnaudų dydis ribojamas šilumos kainoje nustatytais rodikliais: šilumos nuostolių apimtimi, lyginamosiomis kuro sąnaudomis, taip pat kuro kainomis, jei bendrovė kurą ataskaitinį laikotarpį įsigijo ne Energijos išteklių biržoje. Paskaičiuotu skirtumu koreguojamas gamybos paslaugos ataskaitinio laikotarpio rezultatas: neigiamas skirtumas - susidariusios nepadengtos sąnaudos nurodomos su minuso ženklu, teigiamas skirtumas - gautos papildomos pajamos nurodomos su pliuso ženklu.

62. Skirtumą tarp į ataskaitinį laikotarpį galiojančias šilumos kainas (kainų dedamąsias) įskaičiuotų mokestinių išpareigojimų pagal Energetikos įstatymą sumos ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai Bendrovės apskaičiuotų faktiškai realizuotą šilumos kiekį kiekvienoje CŠT sistemoje susigrąžintų mokestinių išpareigojimų sumos Bendrovė paskirsto visų CŠT sistemų šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslaugoms. Susidariusios nesusigrąžintos sąnaudos nurodomos su minuso ženklu, o gautos papildomos mokestinių išpareigojimų pajamos nurodomos su pliuso ženklu.

63. Atliekant koregavimą už praėjusius laikotarpius, Bendrovė ataskaitinį laikotarpį galiojusiose šilumos kainose Tarybos nutarimu sprendimu nustatytas papildomas šilumos kainos dedamąsias kiekvienoje CŠT sistemoje dauginą iš realizuoto šilumos kiekio per ataskaitinį laikotarpį. Skirtumą tarp galiojusiose šilumos kainose įskaičiuotos (gautinos ar grąžintinos vartotojams) sumos ir per ataskaitinį laikotarpį patirtos (gautinos ar grąžintinos vartotojams) sumos priskiria tai CŠT sistemai ir tai paslaugai (produktui), kurios gautinoms ar grąžintinoms pajamoms ji buvo paskaičiuota.

XVII. ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INVESTICIJŲ GRAŽOS SKAIČIAVIMAS

64. Ataskaitiniu laikotarpiu gautą investicijų grąžą Bendrovė apskaičiuoja atitinkamą mėnesį kainoje, nustatytoje Tarybos nutarimu, ar Bendrovės valdymo organų sprendimu, įvertintą investicijų grąžos dydį dauginant iš atitinkamą mėnesį realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriam nustatyta kaina).

XVIII. VERSLO VIENETO REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO VIDUTINĖS SVERTINĖS VERTĖS SKAIČIAVIMAS

65. Nustatydamą ataskaitinio laikotarpio atitinkamo verslo vieneto kainoje įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę svartinę likutinę vertę, Bendrovė kaip svertą taiko ataskaitinį laikotarpį realizuotą šilumos ar karšto vandens kiekį. Šilumos gamybos veiklos verslo vieneto reguliuojama ilgalaikio turto vidutinę svartinę likutinę vertę skaičiuojama pagal žemiau pateiktą formulę:

$$K = \frac{K_b \cdot \sum_{i=1}^n Q_{HR,i}}{\sum_{i=1}^{12} Q_{HR,i}} + \frac{K_p \cdot \sum_{i=1}^n Q_{HR,i}}{\sum_{i=1}^{12} Q_{HR,i}}$$

čia:

K – reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinė svartinė likutinė vertė;

K_b – bazinėje ar perskaičiuotoje einančioje prieš paskutinį perskaičiavimą šilumos kainoje įskaičiuota reguliuojamo turto likutinė vertė;

K_p – paskutinio perskaičiavimo perskaičiuotoje šilumos kainoje įskaičiuota reguliuojamo turto likutinė vertė;

Q_{HR,i} – ataskaitinio laikotarpio i-tojo mėnesio realizuotas šilumos kiekis;

n – mėnesių skaičius.

66. Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetė - į kainą įskaičiuotas vidutinės svartinės būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje Bendrovė skaičiuoja tokiu pat principu, kaip ir reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę svartinę likutinę vertę.

SĄSKAITŲ PLANAS

Kodas	Pavadinimas
1	ILGALAIKIS TURTAS
11	NEMATERIALUSIS TURTAS
111	Plėtros darbai
1110	Savikaina
1118	Amortizacija (-)
1119	Vertės sumažėjimas (-)
112	Prestižas
1120	Įsigijimo savikaina
1128	Amortizacija (-)
1129	Vertės sumažėjimas (-)
113	Programinė įranga
1130	Įsigijimo savikaina
1133	Kapitalizuotos atnaujinimo išlaidos
1136	Kapitalizuotų atnaujinimo išlaidų amortizacija (-)
1138	Amortizacija (-)
1139	Vertės sumažėjimas (-)
114	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės
1140	Įsigijimo savikaina
1148	Amortizacija (-)
1149	Vertės sumažėjimas (-)
115	Kitas nematerialusis turtas
1150	Įsigijimo savikaina
1158	Amortizacija (-)
1159	Vertės sumažėjimas (-)
116	Sumokėti avansai už nematerialųjį turtą
1160	Apmokėjimas už studijas
12	MATERIALUSIS TURTAS
120	Žemė
1200	Įsigijimo savikaina
1201	Vertės pokytis dėl perkainojimo
1209	Vertės sumažėjimas (-)
121	Pastatai ir statiniai
1210	Gamybiniai pastatai
12100	Įsigijimo savikaina
12101	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12102	Ruošiami naudoti
12103	Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos
12106	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)
12107	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12108	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12109	Vertės sumažėjimas (-)
1211	Administraciniai pastatai

Kodas	Pavadinimas
12110	Įsigijimo savikaina
12111	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12112	Ruošiami naudoti
12113	Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos
12116	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)
12117	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12118	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12119	Vertės sumažėjimas (-)
1212	Turtas, gautas pagal patikėjimo sutartį.
12120	Įsigijimo savikaina(patikėjimo sutartis)
12121	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12122	Ruošiami naudoti
12123	Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos
12126	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)
12127	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12128	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12129	Vertės sumažėjimas (-)
1213	Statiniai
12130	Įsigijimo savikaina
12131	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12132	Ruošiami naudoti
12133	Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos
12136	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)
12137	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12138	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12139	Vertės sumažėjimas (-)
122	Mašinos, įranga ir įrengimai
1220	Mašinos
12200	Įsigijimo savikaina
122001	Darbo mašinų investicijos (sąn. būdas)
12201	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12202	Ruošiami naudoti
12203	Kapitalizuotos remonto išlaidos
12206	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
12207	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12208	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12209	Vertės sumažėjimas (-)
1221	Įrengimai perdavimo
12210	Įsigijimo savikaina
122101	Perdavimo įrengimų investicijos
12211	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12212	Ruošiami naudoti
12213	Kapitalizuotos remonto išlaidos
12216	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
12217	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12218	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)

Kodas	Pavadinimas
12219	Vertės sumažėjimas (-)
1222	Įranga
12220	Įsigijimo savikaina
12221	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12222	Ruošiama naudoti
12223	Kapitalizuotos remonto išlaidos
12226	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
12227	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12228	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12229	Vertės sumažėjimas (-)
123	Transporto priemonės
1230	Lengvieji automobiliai
12300	Įsigijimo savikaina
12301	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12302	Ruošiami naudoti
12303	Kapitalizuotos remonto išlaidos
12306	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
12307	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12308	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12309	Vertės sumažėjimas (-)
1231	Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės ir autobusai
12310	Įsigijimo savikaina
12311	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12312	Ruošiami naudoti
12313	Kapitalizuotos remonto išlaidos
12316	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
12317	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12318	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12319	Vertės sumažėjimas (-)
1232	Kitos transporto priemonės
12320	Įsigijimo savikaina
12321	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12322	Ruošiamos naudoti
12323	Kapitalizuotos remonto išlaidos
12326	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
12327	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12328	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
12329	Vertės sumažėjimas (-)
124	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai
1240	Įsigijimo savikaina
12401	Kitos įrangos įsigijimo savikaina (inv. sąn. būd.)
1241	Vertės pokytis dėl perkainojimo
1242	Ruošiami naudoti
1243	Kapitalizuotos remonto išlaidos
1246	Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)
1247	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)

Kodas	Pavadinimas
1248	Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)
1249	Vertės sumažėjimas (-)
125	Investicinis turtas
1250	Žemė
12500	Įsigijimo savikaina
12503	Tikrosios vertės pokytis (+/-)
12509	Vertės sumažėjimas (-)
1251	Pastatai
12510	Įsigijimo savikaina
12513	Kapitalizuotos remonto, rekonstrukcijos išlaidos
12514	Tikrosios vertės pokytis (+/-)
12516	Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)
12517	Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12519	Vertės sumažėjimas (-)
126	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai
1260	Sumokėti avansai už ilgalaikį materialųjį turtą
1261	Vykdomi ilgalaikio materialiojo turto statybos (gamybos) darbai
12610	Įsigijimo savikaina
126101	Neb. vykd. projektų sutartys
126102	Nebaigta statyti trasa Stoties g.
126103	Nebaigtas ilgalaikio turto esminis pagerinimas
126104	Kito materialiojo turto įsigijimo savikaina
12611	Vertės pokytis dėl perkainojimo
12619	Vertės sumažėjimas (-)
16	FINANSINIS TURTAS
167	Po vienerių metų gautinos sumos
1670	Gautinos pirkėjų skolos
16700	Pradinė vertė
16702	Sukauptos palūkanų pajamos
16708	Kontroliuotos skolos
16709	Abejotinos skolos (-)
1674	Kitos po vienerių metų gautinos sumos
16740	Pradinė vertė
16742	Sukauptos palūkanų pajamos
16749	Abejotinos skolos (-)
168	Kitas finansinis turtas
1680	Už finansinį turtą sumokėti avansai
1681	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas
16810	Įsigijimo savikaina
16813	Tikrosios vertės pokytis (+/-)
16819	Vertės sumažėjimas (-)
1682	Kitas ilgalaikis finansinis turtas
16821	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai
168210	Pradinė vertė
168212	Sukauptos palūkanų pajamos
16822	Investicinis gyvybės draudimas

Kodas	Pavadinimas
168220	Bendra įmokų suma
168221	Neinvestuojama įmokų dalis (-)
168222	Pelnas (nuostoliai) iš investicijos
168229	Vertės sumažėjimas (-)
16827	Kitas ilgalaikis finansinis turtas
168270	Įsigijimo savikaina
168271	Tikrosios vertės pokytis (+/-)
168279	Vertės sumažėjimas (-)
16869	Vertės sumažėjimas (-)
17	Kitas ilgalaikis turtas
171	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
1710	Savikaina
1719	Vertės sumažėjimas (-)
173	Kitas ilgalaikis turtas
17319	Vertės sumažėjimas (-)
2	TRUMPALAIKIS TURTAS
20	Atsargos
201	Atsargos
2010	Žaliavos, medžiagos, sudedamosios dalys ir detalės
20101	Žaliavų, medžiagų, sudedamųjų dalių ir detalių įsigijimo savikaina
20102	Kitas kuras
20103	Medienos atraižos
20104	Dyzelinas šildymui
20105	Pjuvenos
20106	Biokuras/skiedros
20107	Durpės/durpių briketai
20108	Biokuro granulės
20109	Suskystintos dujos
2011	Kelyje esančios žaliavos, medžiagos ir komplektuojamieji gaminiai
2012	Pas trečiuosius asmenis esančios žaliavos, medžiagos ir komplektuojamieji gaminiai (kuro rezervas)
2019	Vertės sumažėjimas (-)
204	Pirktos prekės, skirtos perparduoti
2040	Pirkimo savikaina
2045	Kelyje esančios prekės
2046	Pas trečiuosius asmenis esančios prekės
2049	Vertės sumažėjimas (-)
206	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti
2060	Įsigijimo savikaina
207	Nematerialusis turtas, skirtas parduoti
2070	Įsigijimo savikaina
208	Sumokėti avansai
2080	Tiekėjams
2081	Tiekėjams už dujas (dujų birža)
2084	Užstatas
2089	Vertės sumažėjimas (-)

Kodas	Pavadinimas
209	Kitos atsargos
2091	Atsarginės dalys
20910	Įsigijimo savikaina
20911	Kelyje esančios atsarginės dalys
20919	Vertės sumažėjimas (-)
2092	Kuras
20920	Įsigijimo savikaina
20929	Vertės sumažėjimas (-)
2093	Mažavertis inventorių
20930	Įsigijimo savikaina(mažavert.)
20939	Vertės sumažėjimas (-)
2098	Kitos atsargos
20980	Įsigijimo savikaina(rąst.reikm.apsaug.drab.)
20989	Vertės sumažėjimas (-)
24	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS
241	Pirkėjų skolos
2411	Pirkėjai už šiluminę energiją
24110	Pradinė vertė (už šilum.)
24111	Kompensacijos
24112	Sukauptos palūkanų pajamos
24118	Kontroliuotinos skolos
24119	Abejotinos skolos už šiluminę energiją (-)
2412	Pirkėjai už prekes
24121	Pradinė vertė(už prekes)
24122	Pradinė vertė(už dujas)
2413	Pirkėjų skolos už paslaugas
24131	Pirkėjų skolos už šild.ir K.V. sist. priež.
24132	Pirkėjų skolos už paslaugas
24139	Abejotinos skolos už paslaugas (-)
244	Kitos gautinos sumos
2440	Suteiktos paskolos
24400	Pradinė vertė
24402	Sukauptos palūkanų pajamos
24408	Kontroliuotinos skolos
24409	Abejotinos skolos (-)
2441	Gautinas pridėtinės vertės mokestis
24411	Pirkimo PVM
244111	Pirkimo PVM, tenkantis PVM apmokestinamai veiklai
244112	Pirkimo PVM, tenkantis PVM neapmokestinamai veiklai
244113	Bendrosios paskirties pirkimo PVM
244114	Neatskaitomas pirkimo PVM nuo leidžiamų atskaitymų
244115	Neatskaitomas pirkimo PVM nuo neleidžiamų atskaitymų
244116	Sekantį mėn.gautinas pridėtinės vertės mokestis
24412	Importo PVM
244121	Sumokėtas importo PVM
2441211	Importo PVM, tenkantis PVM apmokestinamai veiklai

Kodas	Pavadinimas
2441212	Importo PVM, tenkantis PVM neapmokestinamai veiklai
2441213	Bendrosios paskirties importo PVM
2441214	Neatskaitomas importo PVM nuo leidžiamų atskaitymų
2441215	Neatskaitomas importo PVM nuo neleidžiamų atskaitymų
24413	Grąžintinas iš biudžeto PVM
2442	Biudžeto skola dėl pelno mokesčio
24421	Avansu sumokėtas pelno mokestis
24422	Pelno mokesčio permoka
2443	Biudžeto skolos dėl kitų mokesčių
24431	Biudžeto skola dėl GPM
24432	Biudžeto skola dėl VSD įmokų
24433	Biudžeto skola dėl nekilnojamojo turto mokesčio
244331	Avansu sumokėtas nekilnojamojo turto mokestis
244332	Nekilnojamojo turto mokesčio permoka
24435	Biudžeto skola dėl žemės ir žemės nuomos mokesčio
2444	Biudžeto skola dėl Garantinio fondo įmokų
2445	Atskaitingų asmenų skolos
24450	Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos
24459	Vertės sumažėjimas (-)
2446	Kitos gautinos sumos
24461	Suteiktos piniginės garantijos
244610	Pradinė vertė
244619	Vertės sumažėjimas
24462	Darbo užmokesčio avansas
24464	Gautinos draudimo išmokos
244640	Pradinė vertė
244649	Vertės sumažėjimas
24467	Įvairios kitos gautinos sumos
244670	Pradinė vertė
244672	Sukauptos palūkanų pajamos
244679	Vertės sumažėjimas
2447	Su įmonės savininkais susijusios sumos
24471	Įmonės savininkams avansu išmokėtas pelnas
24472	Įmonės savininkų asmeniniams poreikiams išmokėtos sumos
26	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS
2623	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai
26230	Nominalioji vertė
26233	Sukauptos palūkanų pajamos
26239	Vertės sumažėjimas (-)
27	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI
271	Sąskaitos bankuose
2711	ŠB verslo kortelė (LT247182000037467264)
2712	LT277300010002561049
2713	Luminor
2714	SWEDBANK
2715	Šiaulių b.

Kodas	Pavadinimas
2716	SEB bankas
2718	Danske bankas
2719	UAB Perlo paslaugos
272	Kasa
2721	Kasa Eurai
273	Pinigai kelyje
2731	Eurai
29	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos
291	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
2910	Prenumeratos sąnaudos
2911	Draudimo sąnaudos
2912	Kitos sąnaudos (VKEKK mokestis)
2913	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos
292	Sukauptos pajamos
3	NUOSAVAS KAPITALAS
30	KAPITALAS
301	Išstatinis pasirašytasis kapitalas
3011	Paprastosios akcijos
3012	Privilegiuotosios akcijos
3013	Darbuotojų akcijos
3014	Pajai
302	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)
303	Savos akcijos (pajai) (-)
305	Įmonės savininko kapitalas
306	Turtą, kuris pagal įstatymą gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas
307	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas
308	Savininkų įnašai
309	Nesumokėti savininkų įnašai (-)
31	Akcijų priedai
311	Visa akcijų priedų vertė
319	Neapmokėta akcijų priedų dalis (-)
32	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)
321	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas
322	Finansinio turto perkainojimo rezultatas
33	REZERVAI
330	Nepaskirstytini rezervai
331	Privalomasis
332	Paskirstytini rezervai
333	Kiti rezervai
34	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)
341	Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)
3411	Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)
3412	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) ir jo skirstymai
34123	Pelnas dėl perkainojimo rezervo mažinimo
342	Ankstesniųjų metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Kodas	Pavadinimas
3421	Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)
3422	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)
3423	Ankstesniųjų metų pelno (nuostolių) koregavimai
34231	Lyginamojo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) koregavimai
342311	Lyginamojo laikotarpio apskaitos politikos keitimo pelnas (nuostoliai)
342312	Lyginamojo laikotarpio esminių apskaitos klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)
34232	Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį nepaskirstytojo pelno (nuostolių) koregavimai
342321	Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį apskaitos politikos keitimo pelnas (nuostoliai)
342322	Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį esminių apskaitos klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)
39	SUVESTINĖS SĄSKAITOS
390	Gamybos suvestinė
391	Pajamų ir sąnaudų suvestinė
392	Turto ir nuosavybės suvestinė
398	Laukimo sąskaitos
3980	Nustatytas turto trūkumas
3981	Nustatytas turto perteklius
3982	PVM, kuris gali būti neatskaitomas
3983	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)
3984	Nedokumentuotos ūkinės operacijos
39844	Tarpinė sąskaita tarpusavio skolų užskaitoms
3989	Kitos laukimo sąskaitos
4	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI
40	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS
401	Gautinos dotacijos ir subsidijos
4011	Su turtu susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos
4012	Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos
402	Gautos dotacijos ir subsidijos
4021	Su turtu susijusios gautos dotacijos ir subsidijos
4022	Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos
40221	Iš Ūkio ministerijos
40222	Iš savivaldybės
40223	ES fondų
40224	LAAIF
41	Atidėjiniai
411	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai
412	Mokesčių atidėjiniai
418	Kiti atidėjiniai
42	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai
422	Skolos kredito įstaigoms
4220	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis
42200	Nominalioji vertė
422001	Swedbank
422002	DNB bankas
422003	DNB lizingas
422004	DNB (projektas)

Kodas	Pavadinimas
422005	Šiaulių banko lizingas
422006	Šiaulių bankas
422007	AB Šiaulių bankas (kredito linija)
422008	AB Šiaulių bankas (Lentpjūvės g. kat. refinansavimui))
423	Gauti avansai
4230	Iš pirkėjų gauti avansai
4243	Sukauptos palūkanų sąnaudos
428	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai
4281	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai
4288	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai
44	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
441	Skolos kredito įstaigoms
4410	Įsipareigojimai pagal trumpalaikių paskolų sutartis
44100	Nominalioji vertė
44102	Sukauptos palūkanų sąnaudos
4411	Skolų kredito įstaigoms einamųjų metų dalis
44111	Swedbank
44112	DNB bankas
44113	DNB lizingas
44114	DNB (ES projektas)
44115	Šiaulių b. lizingas
44116	Šiaulių bankas
44117	AB Šiaulių bankas (kredito linija)
44118	AB Šiaulių bankas (refinansavimui)
4413	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms
44131	Sąskaitos pereikvojimas (overdraftas)
44138	Kitos mokėtinos sumos kredito įstaigoms
442	Gauti avansai
4420	Iš pirkėjų gauti avansai
4421	Iš paslaugų gavėjų gauti avansai
443	Įsipareigojimai tiekėjams
4430	Įsipareigojimai tiekėjams už prekes ir paslaugas
44300	Pradinė vertė
44302	Sukauptos palūkanų sąnaudos
4431	Kitos skolos tiekėjams
44311	Įsipareigojimai pagal gautinas sąskaitas
44312	Nefaktūruoti pirkimai
44318	Kiti įsipareigojimai tiekėjams (B klasės pajamos)
447	Pelno mokesčio įsipareigojimai
4470	Pelno mokesčio įsipareigojimai
4471	Kiti panašūs įsipareigojimai
448	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
4480	Mokėtinas darbo užmokestis
4481	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis
4482	Mokėtinos VSD ir PSD įmokos
44820	Darbdavio lėšomis mokėtinos socialinio draudimo įmokos

Kodas	Pavadinimas
44821	Iš darbuotojų darbo užmokesčio išskaičiuotos mokėtinos socialinio draudimo įmokos
4483	Mokėtinos įmokos į Garantinį fondą
4484	Mokėtinos kitos išmokos
4485	Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims
4486	Atostoginių kaupimai
44861	Darbo užmokesčiui
44862	Socialinio draudimo įmokoms
44863	Įmokoms į Garantinį fondą
4489	Kiti įsipareigojimai darbuotojams
44890	Kitos išmokos darbuotojams
44891	Deponuotas darbo užmokestis
44892	Įsipareigojimai išskaitų pagal vykdomuosius raštus gavėjams
449	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai
4490	Mokėtini dividendai ir kiti įsipareigojimai akcininkams
4491	Mokėtinos tantjemos ir atlygis valdybos nariams
4492	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis
44921	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM
449211	Pardavimo PVM 21 proc.
4492111	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM
4492113	Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)
449212	Pardavimo PVM 9 proc.
4492121	Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM
4492122	Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)
44922	Iš ES įsigytų prekių pardavimo PVM
44923	Pardavimo PVM 95 str. nustatytais atvejais
44924	Pardavimo PVM 96 str. nustatytais atvejais
44928	Mokėtinas į biudžetą PVM
4493	Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai
44931	Mokėtinas GPM nuo pajamų, gautų už gyventojų parduotą turtą
44932	Mokėtinas GPM nuo kitų su darbo santykiais nesusijusių pajamų
44933	Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis
44934	Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis
44935	Mokėtinas žemės mokestis
44936	Mokėtinas žemės nuomos mokestis
44937	Mokėtinas muitas
44938	Mokėtini akcizai
4494	Kitos mokėtinos sumos
44940	Įsipareigojimai pagal vykđ. raštus
44941	Vietinė rinkliava
44942	VKEKK mokestis
44943	Grąžintinas užstatas
44948	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai
4495	Įmonių savininkams mokėtinos sumos
49	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos
491	Sukauptos sąnaudos
4911	Sukauptos palūkanos

Kodas	Pavadinimas
4912	Sukaupta nuoma
4913	Sukauptos draudimo sąnaudos
4914	Kitos sukauptos sąnaudos
492	Ateinančių laikotarpių pajamos
5	PARDAVIMO PAJAMOS
50	PARDAVIMO PAJAMOS
500	Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos
5000	Parduotų paslaugų pajamos
50001	Paslaugų pardavimo pajamos
500010	Šiluminės energijos pardavimo pajamos
500011	Karšto vandens pardavimo pajamos
500012	Balansavimo pajamos
500013	Karšto vand. apsk.priet.apr.pajamos
54	KITOS VEIKLOS PAJAMOS
5400	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas
5401	Kitos pajamos
54011	Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų pajamos
540110	Pajamos už atliktus remonto darbus
540111	Vandens pardavimo pajamos (chemiškai apdoroto)
540112	Nuomos pajamos
540113	K. vandens sistemų priežiūros pajamos
540114	Pajamos už vandens išleidimą gyv. namuose
540115	Turto pardavimo pajamos
540116	K.v. atsiskaitomųjų prietaisų aptarnavimo pajamos(nenaudojama)
54012	Kitos netipinės veiklos pajamos
54013	Skolų išieškojimo pajamos
58	Kitos palūkanų ir panašios pajamos
5802	Kitos palūkanų pajamos
58023	Palūkanų už indėlius pajamos
58024	Palūkanų už sąskaitas bankuose pajamos
5803	Teigiama valiutos kursų pokyčio įtaka
58032	Teigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl valiutos konvertavimo
5804	Baudų ir delspinigių už pradelstas skolas pajamos
58042	Baudų ir delspinigių už pradelstas kitų įmonių trumpalaikes skolas pajamos
5810	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos
59	PELNO PASKIRSTYMAS
590	Ataskaitinių metų grynasis pelnas
591	Praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas
592	Pervedimai iš rezervų
593	Nepadengti nuostoliai
594	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti
595	Akcijų priedų mažinimas
6	SĄNAUDOS
60	GAMYBOS IŠLAIDOS IR PARDUOTŲ PREKIŲ SAVIKAINA
600	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina
6000	Paslaugų pirkimų sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
60001	Šilumos įsigijimo savikaina
600011	Kitos sąnaudos , susijusios su šilumos įsigijimu
60002	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo savikaina
60003	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo savikaina
600031	Šalto vandens įsigijimo savikaina
6001	Kuro sąnaudos technologijai
60010	Laboratorinių tyrimų sąnaudos
60011	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos
60012	Dyz. kuro įsigijimo sąnaudos
60013	Medienos įsigijimo sąnaudos(skiedros)
600131	Medienos įsigijimo sąnaudos(granulės)
60014	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos
60015	Transporto sąnaudos
600151	Kuro stumdymo sąnaudos
60016	Kuro svėrimo sąnaudos
60017	Rezervinio kuro saugojimas
60018	Kuro pirkimo biržoje apyvartos mokestis
60019	Pelenų išvežimo sąnaudos
6002	Nusidėvėjimo sąnaudos
60021	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas
60022	Nematerialiojo turto nusidėvėjimas
6003	Personalo sąnaudos
60031	Darbo užmokesčio sąnaudos
600311	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
60032	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
600321	Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos
60033	Įmokos į garantinį fondą
60034	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
60035	Išaitinės pašalpos, kompensacijos
600352	Dovanos, pašalpos
60036	Apsauginiai ir darbo drabužiai
60037	Kelionės sąnaudos
60038	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
6004	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
600411	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600412	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600413	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600414	IT aptarnavimo sąnaudos
600415	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600416	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600417	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams
600418	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams
600419	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT
600420	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
600421	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų sąnaudos
600422	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
600423	Nuotolinio nuskaitymo sąnaudos
600424	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
600425	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
600426	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
600427	Transporto priemonių kuro sąnaudos
600428	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
600429	K. v. skaitiklių sąnaudos
600430	Oro taršos matavimai
600431	Kogeneracinės jėgainės aptarnavimas
600439	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
6005	Administracinės sąnaudos
600511	Teisinės paslaugos
600512	Konsultacinės paslaugos
600513	Vertimų paslaugos
600514	Ryšių paslaugos
600515	Pašto, pasiuntinių paslaugos
600516	Kanceliarinės sąnaudos
600517	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas
600518	Profesinė literatūra
600519	Spauda
600520	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
600521	Patalpų priežiūros sąnaudos
600522	Kitos administravimo sąnaudos
600523	Kitos administravimo sąnaudos(oro taršos sąnaudos)
600524	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos, savo tinklalapyje
600525	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos
600526	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
6007	Kitos paskirstomos sąnaudos
60071	Turto draudimo sąnaudos
60072	Skolų išieškojimo sąnaudos
60077	Kitos paskirstomos sąnaudos
62	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos
6200	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
6201	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
6202	IT aptarnavimo sąnaudos
6203	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos
62030	Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos
620301	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos
620302	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
620303	Dovanos, pašalpos
620304	Išeitinės pašalpos ir kompensacijos darbuotojams
62031	Socialinis draudimas nuo darbuotojų darbo užmokesčio
620311	Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokos
620312	Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos
62032	Įmokos į Garantinį fondą nuo darbuotojų darbo užmokesčio

Kodas	Pavadinimas
62036	Kitos su personalu susijusios išmokos darbuotojams
6204	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos
6205	Reprezentacinės sąnaudos
6206	Kitos rinkodaros pardavimų paslaugos
63	Bendrosios ir administracinės sąnaudos
6300	Nuomos sąnaudos
6301	Veiklos mokesčių sąnaudos
63010	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos
63011	Neatskaitomo PVM sąnaudos
630111	Neatskaitomo PVM sąnaudos nuo leidžiamų atskaitymų
630112	Neatskaitomo PVM sąnaudos nuo neleidžiamų atskaitymų
63012	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos
63013	Kitų mokesčių sąnaudos
630131	Neišskaityto (įmonės lėšomis sumokėto) GPM sąnaudos
630132	Neišskaitytų (įmonės lėšomis sumokėtų) VSD ir PSD įmokų sąnaudos
630133	Baudos už neteisingą mokesčių apskaičiavimą
630134	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos
630135	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos
630136	Žyminio mokesčio sąnaudos
630137	Kitų mokesčių sąnaudos
630138	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos
6302	Nusidėvėjimo sąnaudos
63021	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas
63022	Nematerialiojo turto nusidėvėjimas
6303	Personalo sąnaudos
63030	Darbo užmokesčio sąnaudos
630301	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos
630302	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
630303	Darbo užmokesčio sąnaudų kompensuota dalis (-)
63031	Socialinio draudimo sąnaudos
630311	Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokos
630312	Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos
630313	Socialinio draudimo įmokų kompensuota dalis (-)
63032	Įmokų į Garantinį fondą sąnaudos
630321	Ataskaitinio laikotarpio įmokų į Garantinį fondą sąnaudos
630322	Kaupimų įmokoms į Garantinį fondą sąnaudos
63033	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
63034	Apsauginiai ir darbo drabužiai
63035	Kitų išmokų darbuotojams sąnaudos
630351	Išeitinės pašalpos ir kompensacijos darbuotojams
630352	Dovanos, pašalpos darbuotojams
630353	Dienpinigių sąnaudos
630354	Komandiruočių sąnaudos
63036	Kitos su personalu susijusios išmokos darbuotojams
63037	Tantjemos ir kitos panašios išmokos
6304	Einamojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
63041	Remonto sąnaudos
630411	Savo turto remonto sąnaudos
63042	Eksploatavimo sąnaudos
630421	IT aptarnavimo sąnaudos
630422	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
630423	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT
630424	medžiagų žaliavų sąnaudos kitiems objektams
630425	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
630426	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630427	Transporto priemonių kuro sąnaudos
630428	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630429	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
6305	Administracinės sąnaudos
63051	Teisinės paslaugos
63052	Konsultacinės sąnaudos
63053	Vertimų paslaugų sąnaudos
63054	Ryšių paslaugų sąnaudos
63055	Pašto pasiuntinių, sąnaudos
63056	Kanceliarinės paslaugos
63057	Org. Inventoriaus aptarnavimas remontas
63058	Profesinė literatūra
630581	Spaudos sąnaudos
63059	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės ir.t.t)
630591	Patalpų priežiūros sąnaudos
630592	Kitos administravimo sąnaudos
630593	Banko paslaugų sąnaudos
63062	Ilgalaikio materialiojo turto perkainotosios dalies nusidėvėjimo sąnaudos
63069	Dotacijų ir subsidijų, susijusių su ilgalaikiu materialiuoju turtu, amortizuota dalis (-)
6307	Kitos paskirstomos sąnaudos
63071	Veiklos draudimo sąnaudos
63072	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos)
63073	Audito (kito) sąnaudos
63074	Narystė, stojamųjų įmokų sąnaudos
63075	Antstolių skolų išieškojimo sąnaudos
63076	Likviduoto turto sąnaudos
63077	Kitos paskirstomos sąnaudos
6308	Nepaskirstomos sąnaudos
63081	Abejotinų skolų sąnaudos
63082	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos
63083	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos
63084	Baudų ir delspinigių sąnaudos
63085	Tantjemos
63086	Užkonservuoto turto sąnaudos
63087	Sąnaud. didin. apmok. pajamas
63088	Kitos nepaskirstomos sąnaudos
630881	Suteikta labdara ir parama

Kodas	Pavadinimas
630882	Atidėjinių sąnaudos
64	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS
6400	Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo
64001	Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis
64002	Trumpalaikio turto perleidimo nuostolis
6402	Nusidėvėjimo(amortizacijos sąnaudos
64021	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimosąnaudos
64022	Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija
6403	Personalo sąnaudos
64030	Darbo užmokesčio sąnaudos
640301	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos
640302	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
640303	Darbo užmokesčio sąnaudų kompensuota dalis (-)
64031	Socialinio draudimo sąnaudos
640311	Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokos
640312	Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos
640313	Socialinio draudimo įmokų kompensuota dalis (-)
64032	Įmokų į Garantinį fondą sąnaudos
640321	Ataskaitinio laikotarpio įmokų į Garantinį fondą sąnaudos
640322	Kaupimų įmokoms į Garantinį fondą sąnaudos
64033	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
64034	Apsauginiai ir darbo drabužiai
64035	Kitų išmokų darbuotojams sąnaudos
640351	Kompensacijos darbuotojams
640352	Dovanos, pašalpos darbuotojams
640353	Dienpinigių sąnaudos
64036	Kitos su personalu susijusios išmokos darbuotojams
6404	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
64041	IT aptarnavimo sąnaudos
64042	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos(nuotolinio nuskaitymo)
64043	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
640431	K. v. atsiskaitomųjų apsk, prietaisų sąnaudos
64044	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
64045	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
64046	Transporto priemonių kuro sąnaudos
640461	Transporto priemonių eksploatavimo sąnaudos
64047	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
6405	Administracinės sąnaudos
64051	Ryšių paslaugos
64052	Pašto, pasiuntinių pslaugos
64053	Kanceliarinės sąnaudos
64054	Org. Inventoriaus aptarnavimas, remontas
64055	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
64056	Patalpų priežiūros sąnaudos
64057	Kitos administravimo sąnaudos
6406	Kitos paskirstomos sąnaudos sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
64061	Kitos netipinės veiklos sąnaudos
64062	Parduotų prekių savikaina
64063	Kitos paskirstomos sąnaudos
6407	Nepaskirstomos sąnaudos
64071	Kitos nepaskirstomos sąnaudos
65	PELNO PASKIRSTYMAS
650	Praėjusių metų nepadengti nuostoliai
651	Pervedimai į įstatymo nustatytus rezervus
6511	Pervedimai į privalomąjį rezervą
6512	Pervedimai į rezervą savoms akcijoms įsigyti
652	Pervedimai į kitus rezervus
653	Nepaskirstytasis pelnas
654	Dividendai
656	Kiti pelno paskirstymai
68	Palūkanos ir kitos panašios sąnaudos

**SĄSKAITŲ PLANO SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ GRUPAVIMAS PAGAL METODIKOJE NUMATYTAS
SĄNAUDŲ GRUPES**

Buhalterinės apskaitos dimensija		RAS grupavimas	
Nr.	Pavadinimas	ID	Pavadinimas
0101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	101	Šilumos įsigijimas
0201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	201	Gamtinės dujos
0202	Dyzelinio kr. kuro įsigijimo sąnaudos	204	Dyzelinas
0203	Skiedros įsigijimo sąnaudos	203	Biokuras
0204	Kitos kuro rūšies (suskystintų dujų) įsigijimo sąnaudos	208	Suskystintos dujos
0205	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	214	Kuras KITA
0206	Kitos kuro rūšies (medžio granuliu) įsigijimo sąnaudos	206	Granulės
0301	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	301	Elektra technologijai
0401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	401	Vanduo technologijai
0501	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	501	ATL
0502	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	502	ATL kitos sąnaudos
0503	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (Šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekio stebėsenos plano rengimas, s-tos reg. tvarkymas, emisijų vertinimas,)	502	ATL kitos sąnaudos
0604	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	704	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos
0605	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0606	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0607	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0608	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0610	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąn	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0611	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0612	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0615	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0616	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0617	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0618	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0619	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0620	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0621	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0622	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0623	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0624	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos

Buhalterinės apskaitos dimensija		RAS grupavimas	
Nr.	Pavadinimas	ID	Pavadinimas
0625	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	700	VII.Nusidėvėjimo_sąnaudos
0701	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
0702	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	802	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
0704	IT aptarnavimo sąnaudos	804	IT aptarnavimo sąnaudos
0705	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	805	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
0706	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	806	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
0707	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	807	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams
0709	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	809	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT
	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	805	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
0710	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
	Likviduoto turto sąnaudos	1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
0711	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	811	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos
0712	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	812	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos
0713	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	813	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
0714	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	814	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos
0715	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
0717	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	816	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
0718	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	817	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
0719	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	818	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
0720	Transporto priemonių kuro sąnaudos	819	Transporto priemonių kuro sąnaudos
0722	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	822	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
0801	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)	901	Darbo užmokesčio sąnaudos
0802	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
0803	Garantinio fondo įmokų sąnaudos	909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
0805	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	904	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
0806	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	905	Išaitinės pašalpos, kompensacijos
0807	Apsauginiai ir darbo drabužiai	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai
0808	Kelionės sąnaudos	907	Kelionės sąnaudos
0809	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
0810	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	908	Administracijos darbo užmokesčio sąnaudos
0901	Žemės mokesčio sąnaudos	1001	Žemės mokesčio sąnaudos
0902	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	1002	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos
0903	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	1003	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos

Buhalterinės apskaitos dimensija		RAS grupavimas	
Nr.	Pavadinimas	ID	Pavadinimas
0905	Žyminio mokesčio sąnaudos	1005	Žyminio mokesčio sąnaudos
0906	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	1006	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos
0907	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)	1007	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos
1001	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	1101	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
1002	Palūkanų sąnaudos	1102	Palūkanų sąnaudos
1004	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	1105	Kitos finansinės sąnaudos
1101	Teisinės paslaugos	1201	Teisinės paslaugos
1102	Konsultacinės paslaugos	1202	Konsultacinės paslaugos
1103	Ryšių paslaugos	1203	Ryšių paslaugos
1104	Pašto, pasiuntinių paslaugos	1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos
1105	Kanceliarinės sąnaudos	1205	Kanceliarinės sąnaudos
1106	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	1206	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas
1107	Profesinė literatūra, spauda	1207	Profesinė literatūra, spauda
1108	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	1208	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
1109	Patalpų priežiūros sąnaudos	1209	Patalpų priežiūros sąnaudos
1404	Audito (kito) sąnaudos	1505	Audito (kito) sąnaudos
1110	Kitos administravimo sąnaudos (Registrų centro sąnaudos)	1210	Kitos administravimo sąnaudos
1201	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	1301	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
1202	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	1302	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos
1205	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	1305	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos
1206	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	1306	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
1207	Reprezentacijos sąnaudos	1307	Reprezentacijos sąnaudos
1208	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	1309	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos
1209	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos	1308	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos
1401	Turto draudimo sąnaudos	1501	Turto draudimo sąnaudos
1402	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1502	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
1403	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	1503	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos
090702	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (Neatskaitomo PVM sąnaudos)	1007	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos
1405	Skolų išieškojimo sąnaudos	1506	Skolų išieškojimo sąnaudos
1406	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	1507	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
1407	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	1508	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
1408	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	1515	Kitos pastovios - paskirstomos
1502	Beviltiškos skolos	1511	Beviltiškos skolos
1503	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai
	Atid. pelno mok. pokytis	1513	Tantjemos
1505	Kitos nepaskirstomos sąnaudos	1516	Kitos pastovios - nepaskirstomos
1506	Pelno mokestis(nenaudoti 2020 m.)	1515	Kitos pastovios - paskirstomos
1508	Kitos pastovios sąnaudos(pašalpos, dovanos ir kitos asm. švenčių sąnaudos 41.9)	1515	Kitos pastovios - paskirstomos
1509	Kitos pastovios sąnaudos (reng. organiz. nuostolių atlyg. 41,10)	1515	Kitos pastovios - paskirstomos
1510	Kitos pastovios sąnaudos (neteisėtų veiksmų sąnaudos 41.1; 41.2)	1516	Kitos pastovios - nepaskirstomos
1512	Nurašytų atsiskaitomųjų apskaitos prietaisų sąnaudos	1509	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto

Buhalterinės apskaitos dimensija		RAS grupavimas	
Nr.	Pavadinimas	ID	Pavadinimas
			vandens apskaitos prietaisų sąnaudos
04101	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos
04102	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos (biokuro)	602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos
04103	Laboratoriniai tyrimai	604	Laboratoriniai tyrimai
04104	Kitos kintamosios sąnaudos (biokuro svėrimo, kontrolės sąnaudos)	606	Kitos kintamosios sąnaudos
04105	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	603	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos
04106	Cheminės medžiagos technologijai	605	Cheminės medžiagos technologijai
08011	Atostoginių kaupimai	1516	Kitos pastovios - nepaskirstomos
	Sodros kaupimai	1516	Kitos pastovios - nepaskirstomos
	Įsipareig. mokestis 2020-003-20	1105	Kitos finansinės sąnaudos
11101	Kitos administravimo sąnaudos(papildymui)	1210	Kitos administravimo sąnaudos
11102	Kitos administravimo sąnaudos (Apsaugos tarnybos sąnaudos)	1210	Kitos administravimo sąnaudos
11103	Kitos administravimo sąnaudos (Saugos ir sveikatos funkcijų vykdymas)	1210	Kitos administravimo sąnaudos
11104	Kitos administravimo sąnaudos (Duomenų apsaugos paslauga)	1210	Kitos administravimo sąnaudos
11105	Kitos administravimo sąnaudos (Turto vertinimo sąnaudos)	1210	Kitos administravimo sąnaudos
020501	Kitos sąnaudos, pjuvenų stumdymas	214	Kuras KITA
020502	Kitos sąnaudos(buvo kuro svėrimo)	214	Kuras KITA
020503	Kitos sąnaudos, (buvo rezervo)	214	Kuras KITA
020504	Kitos sąnaudos (buvo kuro pirkimo biržoje)	214	Kuras KITA
020505	Kuro transportavimo sąnaudos	214	Kuras KITA
040201	Šalto vandens karštam vandeniui ruošti sąnaudos	403	Vanduo KV ruošimui
071002	Medžiagų, žaliavų sąnaudos karštam vandeniui	810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
071003	Medžiagų, žaliavų sąnaudos bendrosioms reikmėms	810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
071004	Medžiagų, žaliavų sąnaudos vidaus sistemų priežiūrai	810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
071005	Medžiagos, žaliavos pardavimui	810	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
072203	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (matavimo prietaisų ir gesintuvų patikra)	822	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
072204	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (įrankių remonto sąnaudos(šlifuklių ir t.t.))	822	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
080901	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Ligos išmoka už 2 d.d.)	909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
080902	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Sveikatos tikrinimo sąnaudos)	909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
080903	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Higienos reikmenų sąnaudos)	909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
080904	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Valdybos narių sąnaudos)	909	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
090703	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos(leidimų išdavimo sąnaudos)	1007	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos
120801	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Registro centro duomenų teikimo sąnaudos)	1309	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos
120802	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Lietuvos hidrometeorolog. tarnybos sąnaudos)	1309	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos
140801	Parduotų prekių savikaina(buvo nenaudoti 2020 m.))	1515	Kitos pastovios - paskirstomos

VERSLO VIENETŲ PASLAUGŲ SĄRAŠAS

Nr.	Verslo vienetas, paslauga	Aprašymas	Pastabos
Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklos verslo vienetas			
1	Šiluma (produktas)	Šiluminės energijos garo arba karšto vandens pavidalu generavimas jėgainių įrenginiuose (katiluose), deginant kurą (dujas, mazutą, anglis, šiukšles, medieną ir kt.).	
2	Rezervinės galios užtikrinimas	Ūkio subjekto teikiama paslauga, leidžianti šilumos tiekėjui užtikrinti per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį ir užtikrinti papildomą galios kiekį, atitinkantį konkrečioje sistemoje esančio didžiausio katilo galią, tačiau ne didesnę kaip 30 proc. maksimalios galios sistemoje.	Šiai paslaugai pajamos ir sąnaudos atskiriamos vadovaujantis priežastingumo principu.
Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas			
3	Perdavimas	Šiluminės energijos perdavimas nuo jėgainės iki grupinių šilumokaitinių arba galutinio vartotojo, palaikant nustatytus techninius kokybės parametrus.	
4	Balansavimas	Šilumos balanso šilumos sistemoje stebėseną ir, esant poreikiui, šilumos kiekio sistemoje balansavimas. Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi.	Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi
Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetas			
5	Mažmeninis aptarnavimas	Šilumos energijos pardavimas, šilumos energijos vartotojų aptarnavimas ir susijusios paslaugos	
Karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas			
6	KV tiekimas	Karšto vandens paruošimas ir patiekimas vartotojams	
7	KV temperatūros palaikymas	Šiluma perduodama per karšto vandens sistemą, užtikrinant karšto vandens temperatūros palaikymą ir buto pagalbinių patalpų (vonių ir tualetų) sanitarines higienos sąlygas.	
8	KV apskaitos prietaisų aptarnavimas	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų daugiabučio namo butuose ir kitose patalpose įrengimas, prižiūra ir patikrų atlikimas.	
9	Neatsiskaitomųjų šilumos prietaisų aptarnavimo veikla	Neatsiskaitomųjų šilumos prietaisų įrengimas, duomenų nuskaitymas ir perdavimas	

Nr.	Verslo vienetas, paslauga	Aprašymas	Pastabos
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			
10	Sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų prevencinės priežiūra, korekcinės priežiūra ir avarijų likvidavimas, apimantys pastato šildymo ir karšto vandens sistemos kontrolės ir parametrų reguliavimo, techninės apžiūros ir būsenos atkūrimo veiksmus.	
Europos Sąjungos teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimo verslo vienetas			
11	ES aplinkosaugos reikalavimai	Prekyba apyvartiniais taršos leidimais ir su jas susijusi veikla. Ši paslauga naudojama tik pajamų atskyrimui, t.y. sąnaudos ir kiti apskaitos straipsniai šiai paslaugai neskirstomi.	
Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas			
12	Nuoma	Kaminų, patalpų, antenų	
13	Pardavimai	Medžiagų, ilgalaikio turto pardavimas	
14	Kitos paslaugos (produktai)	Metalo laužas gautas iš gamybos, kreditorinio įsiskolinimo nurašymas, draudimas (žalos atlyginimas) ,transporto paslaugos ir pan.	

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	-
I.1.	spec. pograminė 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	-
II.2.3.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	-
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	-
II.2.5.	kuro (mazuto) rezervuarai	22	-
II.2.6.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	-
II.2.7.	dūmtraukiai metaliniai	25	-
II.2.8.	vamzdynai	30	-
II.2.9.-...	kiti pastatai (nurodyti)		
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	katilinių įrengimai ir stacionarinieji garo katilai	16	-
II.3.2.	vandens šildymo katilai	16	-
II.3.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	-
II.3.4.	siurbLIAI ir kita siurblinė įranga	10	-
II.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų k	10	-
II.3.6.-...	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)		
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	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	-
II.5.2.-...	kitos transporto priemonės	10	-

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

VALDOMŲ CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMŲ SĄRAŠAS

Nr.	Sistema	Šilumos gamybos šaltinis	Instaliuota galia (MW)
1.	Sistema 1	MAČERNIO KATILINĖ	36,2
2.	Sistema 2	LENTPJŪVĖS KATILINĖ	22,93
3.	Sistema 3	KITOS KATILINĖS (detalizuoti pagal padalinio vietas iki 13 vnt.)	4,03
	Sistema 3	Vėjo katilinė	0,18
	Sistema 3	Žemaičių Kalvarijos katilinė	0,90
	Sistema 3	Alsėdžių katilinė	0,10
	Sistema 3	Žemaičių Kalvarijos ambulatorijos katilinė	0,10
	Sistema 3	Alsėdžių vid.mokyklos katilinė	0,64
	Sistema 3	Kulių m.katilinė	0,10
	Sistema 3	Stalgėnų katilinė	0,40
	Sistema 3	Šateikių katilinė	0,50
	Sistema 3	Stanėlių katilinė	0,20
	Sistema 3	Prūsalių katilinė	0,07
	Sistema 3	Platelių katilinė	0,80
	Sistema 3	Gegrėnų katilinė	0,04
	Sistema 3	Narvaišių katilinė	0,112
	Sistema 3	Alsėdžių katilinė (Telšių g.)	0,112

Vadovaujantis 2014 m. sausio 17 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimo Nr.03-24 „Dėl sprendimo centralizuoto šilumos tiekimo (ne) sujungimo srityje“ 14 punkto nuostata, Bendrovė privalo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą vykdyti pagal tris centralizuoto šilumos tiekimo sistemas : V.Mačernio katilinės, Lentpjūvės gatvės katilinės ir kitą sistemą apjungiant likusias bendrovės valdomas centralizuoto šilumos tiekimo sistemas..

KAŠTŲ CENTRAI

Kodas	Kaštų centras	Tipas	Paskirstymo centras
01MAČ	Mačernio katilinė	Tiesioginis	-
02LENT	Lentpjūvės katilinė	Tiesioginis	-
03VĖJ	Vėjo katilinė	Tiesioginis	-
04ŽEMK	Žemaičių Kalvarijos katilinė	Tiesioginis	-
05ALS	Alsėdžių katilinė	Tiesioginis	-
06ŽEMKA	Žemaičių Kalvarijos ambulatorijos katilinė	Tiesioginis	-
07ALSM	Alsėdžių vid.mokyklos katilinė	Tiesioginis	-
08KUL	Kulių m.katilinė	Tiesioginis	-
09STAL	Stalgėnų katilinė	Tiesioginis	-
10ŠAT	Šateikių katilinė	Tiesioginis	-
11PRŪS	Prūsalių katilinė	Tiesioginis	-
12PLAT	Platelių katilinė	Tiesioginis	-
13GEG	Gegrėnų katilinė	Tiesioginis	-
14STAN	Stanelių katilinė	Tiesioginis	-
15NARV	Narvaišių km.katilinė	Tiesioginis	-
15KVS	Vidaus sistemų priežiūra	Tiesioginis	-
16ALS	Alsėdžių katilinė (Telšių g.)	Tiesioginis	-
16AB	Klientų aptarnavimo tarnyba	Netiesioginis	Klientų aptarnavimo veiklų grupė
17GEDS	Paslaugų teikimo tarnyba	Netiesioginis	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė
18TRV	Transporto tarnyba	Netiesioginis	Transporto valdymo veiklų grupė
19MATA	Materialinis aprūpinimas	Netiesioginis	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė
20	Administracija	Proporcinis	-

NEŠIKLIŲ SĄRAŠAS

Netiesioginių sąnaudų paskirstymo nešikliai

Kodas	Kaštų centras	Paskirstymo centras	Nešiklis
N16ŠA	Klientų aptarnavimo tarnyba	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pajamos priskirtos konkrečiai veiklai procentais
N17ŠT	Paslaugų teikimo tarnyba	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	BK konkrečiai veiklai priskirtas darbuotojų skaičius
N18TT	Transporto tarnyba	Transporto valdymo veiklų grupė	Tiesiogiai kiekvienai veiklai priskirtas DU ir soc. draudimas
N19MA	Materialinis aprūpinimas	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Tiesiogiai kiekvienai veiklai priskirtos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudų vertė.
20	Administracija	Bendrasis	Proporcingai pagal tiesiogiai ir netiesiogiai paslaugoms priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą

Ilgalaikio nematerialiojo, materialiojo turto ir sąnaudų paskirstymo nešikliai

Bendrosios veiklos turtas paskirstomas proporcingai pagal tiesiogiai ir netiesiogiai paslaugoms priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą.