



ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

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

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras pagal 2019 m. lapkričio 21 d. sutartį Nr. VP-103 tarp UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ ir UAB „Tauragės šilumos tinklai“, kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Tauragės šilumos tinklai“ (toliau – Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitų sudarytų už laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d. 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 Įmonės 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]:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Įmonė atliko palyginimą ir paaiškino reikšmingus skirtumus - pridedama kaip priedas prie patikros ataskaitos.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

Netaikoma.

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

a) - b) Palyginus RVA 2 priedą su BA turto sąrašu patebime, jog RVA 2 priede nurodytų turto vienetų, dalinai ar pilnai finansuotų dotacijomis, bendra įsigijimo savikaina sutampa su BA ilgalaikio turto sąrašė nurodyta savikaina.

Pastebime, jog BA turto sąrašė finansavimo šaltinis nėra išskiriamas, todėl palyginimas atliekamas tik bendros turto vieneto savikainos tikrinant iš RVA 2 priedo į BA turto sąrašą.

c) Netaikoma - tokių įsigijimų 2021 m. nebuvo.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Visi RVA 2 priede ATL lėšomis finansuoti turto vienetai nurodomi kaip suderinti 2016-2018 m., tačiau Įmonė teigia, jog jie nėra gavę VERT suderinimo pažymų dėl ATL finansuoto turto. Procedūros atlikti negalime.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Netaikoma - perkainotų turto vienetų nėra.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Įmonės rašytiniu patvirtinimu, nenaudojamo, užkonservuoto ar išnuomoto turto nėra apskaityta.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Netaikoma - RVA 2 priede nenurodoma turto vienetų, suderintų 2021 m.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Netaikoma - akcininko įnašų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Netaikoma – Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Netaikoma.

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

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

Toliau pateikiame įmonės RAS apraše nurodytas nusidėvėjimo normas, kurių atitiktis RVA 4 priede nenustatėme, žr. lentelę žemiau.

Taip pat pastebime, jog lentelėje pateikti turto pogrupiai yra bendrinio pobūdžio ("Remontas", "Kitas materialusis turtas", "Įrengimai", "Mašinos"), kurie taip pat kartojasi tarp skirtingų turto grupių.

2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

a) Netaikoma.

b) Pagal užduoties sąlygas atlikus atrankas, pastebime:

1. Daugeliu atvejų, įsigijimų per metus kiekvienoje IMNT grupėje buvo mažiau nei 10 vnt., todėl per 6 turto grupes atrinkta 23 vnt.

2. Visais atvejais, turtas yra pažymėtas kaip nesuderintas, todėl visa įsigijimo savikainos vertė priskiriama "Nesuderinta vertė" kategorijai, o visas paskaičiuotas nusidėvėjimas - "Metinis nusidėvėjim. (draudžiamos priskirti turto vertės)" kategorijai.

c) Pagal užduoties sąlygas atlikus atrankas ir perskaičiavus nusidėvėjimo sumas, pastebime:

- Patikrai atrinkti 59 ilgalaikio turto vienetai;
- Sėkmingai perskaičiuotos sumos 6 atvejais;
- Nustatyti trys atvejai, kai nusidėvėjimas (leidžiamas) buvo priskaitytas turto vienetais, kurie laikotarpio pradžioje buvo pilnai nudėvėti, o savikaina per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė;
- 36 vnt. buvo pilnai nudėvėti laikotarpio pradžioje, buvo pilnai nudėvėti per ataskaitinį laikotarpį, arba yra pažymėti kaip nesuderinti, todėl jiems nusidėvėjimas neskaičiuojamas;
- 14 vnt. perskaičiavus metinį bei sukaupą nusidėvėjimą buvo nustatyti skirtumai su RVA 2 priede nurodytomis metinio, sukaupto arba abiejų nusidėvėjimo sumomis.

Įmonei pateikus skirtumų lentelę, Įmonės paaiškinimas: "Nusidėvėjimas nesutaps skaičiuojant pagal metus, kadangi nusidėvėjimo laikotarpiai keitėsi keletą kartų."

Šis neatitikimas bus aiškiai paplītęs, todėl užduoties dalis "<...> nustačius bent vieną reikšmingą[8] skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą." neatliekama, nes iš karto yra žinoma, jog visų turto vienetų perskaičiavimas naujos informacijos nesuteiks. Pateikiame pirminės atrankos lentelę su atliktais perskaičiavimais.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

Pagal užduoties aprašymą atliktos atrankos, priede prie šios ataskaitos pateikiami Įmonės paaiškinimai.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

Visas turtas, išskyrus administracinį pastatą ir su administraciniu pastatu susijusią įrangą (vėdinimas, tvora ir pan.) skirstomas tiesiogiai.

Įmonė atskiros paskirstymų kriterijų sąrašo nepateikė, tačiau pagal RVA 2 priede nurodytą paskirstymą matome, jog pastato vertė skirstoma taip: 72% šilumos energijos gamybos VV, 28% šilumos perdavimo VV.

Įmonės paaiškinimas dėl bendros veiklos turto: "Remiantis RAS aprašu, kai ilgalaikis turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), šio ilgalaikio turto vertę Bendrovė paskirsto verslo vienetais proporcingai tiesiogiai priskirtoms ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms atskiruose verslo vienetuose."

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Netaikoma – Įmonė neveda atskiros RAS turto sąrašo ir kitos informacijos be RVA 2 priedo apie reguliuojamai veiklai naudojamo ilgalaikio turto vertės nepateikė.

b) Netaikoma - netiesiogiai paslaugoms priskiriama turto nėra.

c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant RAS aprašo nuostatas.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Neaktualu – Įmonė neturi kogeneracinio turto.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Peržiūrėjus RVA 1 priedą, teikiame šias pastabas:

- Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai priskirta 53 053 Eur pajamų, bet nepriskirta turto;
- Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra) paslaugai priskirta 14 628 Eur pajamų, bet nepriskirta turto;
- Daugiabučių namų modernizacijos paslaugai (Nereguliuojamos veiklos VV) priskirta 73 878 Eur pajamų, bet nepriskirta turto.

Pateikiame Įmonės paaiškinimą:

"Karšto vandens apskaitos prietaisai iš karto nusirašo į medžiagas, todėl ilg. turto šioje veikloje nėra. Šilumos punktų savo nuosavybėje neturim, todėl pastatų šildymo ir k. vandens sistemų einamos priežiūros veikloje ilg. turto nepriskirta. Daugiabučių namų modernizacijos paslaugos ilg. turto likutinė vertė 2021-12-31 yra 3968 Eur (mobilieji telefonai, kompiuteriai, programinė įranga ir kt.)."

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome informaciją skirtinguose RVA prieduose, žr. lentelę, sumos nesutampa.

Įmonės paaiškinimu, skirtumas susidaro dėl dotacijomis finansuoto turto, kurio nusidėvėjimas neapskaitomas DK 6* sąnaudų klasėje.

Atlikus RVA 2 priedo filtravimą pagal turtą, kuris laikotarpio gale buvo finansuotas dotacijomis, pastebime, jog tokio turto nusidėvėjimas per metus sudaro 104 907 Eur (įtrauktas į bendrą 229 436 Eur Draudžiamo priskirti nusidėvėjimo sumą). Ši suma pilnai paaiškina skirtumą tarp RVA 2 ir 5 priedų.

	RVA 2	RVA 5	RVA 6	RVA 11
Tiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimas	320 442	282 431	282 431	-
Netiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimas	-	-	-	-
Bendros veiklos turto nusidėvėjimas	14 976	14 976	-	14 976
Nepaskirstomosios	229 436	162 540	-	-
Viso	564 854	459 947		
Skirtumas (RVA 2 ir RVA 5)	104 907			

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

RVA 1 priede nurodoma 3 047 395 Eur pajamų suma.

BA DK 5* klasės sąskaitose nurodoma 3 101 801 Eur pajamų suma.

Skirtumas - 54 406 Eur.

Skirtumas susidaro iš BA DK apskaitomų sumų:

- Katilinių paslaugų pajamos 9 492 Eur;
- Prekių pardavimai 35 608 Eur;
- Draudimo išmokos 1 087 Eur;
- Palūkanos ir delspinigiai 8 219 Eur.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Kaip pažymėta 3.1.1. užduotyje, sumos bendra suma nesutampa.

Pagal Įmonės BA DK, pajamas galime sutikrinti tik lentelėje pateikiamu pjūviu:

Paslauga	RVA 1 pr.	BA DK
Šilumos (produkto) gamyba	1 816 553	
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sist	859 920	
Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo	35 271	
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažme	194 092	
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	53 053	
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji pr	14 628	
<i>Reguliuojamos paslaugos VISO:</i>	<i>2 973 517</i>	<i>2 973 517</i>
Katilinių paslaugų pajamos	-	9 492
Prekių pardavimai	-	35 608
Draudimo išmokos	-	1 087
Palūkanos ir delspinigiai	-	8 219
Daugiabučių namų modernizacija	73 878	73 878
PAJAMŲ VISO:	3 047 395	3 101 801

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

RVA 1 priede pajamos iš turto nuomos nenurodytos.

BA DK 5* klasės sąskaitos turto nuomos pajamoms apskaityti Įmonė nėra patvirtinusi.

Procedūra neaktuali.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) DU suvestinės E stulpelio suma - 1 015 961 Eur;

Viso BA DK DU suma (kreditinė apyvarta į DK sąskaitą 4461 "Mokėtinas darbo užmokestis") - 1 015 961 Eur;

DU suvestinės G stulpelio suma - 1 015 961 Eur;

RVA 5 pr. IX.1., IX.5. ir IX.8. sąnaudų pogrupių suma - 993 051 Eur.

Skirtumas - 22 910 Eur.

Įmonės paaiškinimu, skirtumas susidaro iš:

- (304) Eur išeitinių pašalpos Sodros ir garantinio fondo mokesčių;
- 750 Eur mirties pašalpa;
- 22 464 Eur suma pripažinta ilgalaikio turto verte, atlikus turto remonto darbus.

b) Koregavimų neatlikta.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Pagal mėnesinius DU žiniaraščius, viso priskaityta per ataskaitinį laikotarpį DU suma yra 1 015 961 Eur. Suma sutampa su TU 3.1 priede nurodytomis sumomis.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

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

Atliktos atrankos su Įmonės paaiškinimais pridedami prie patikros ataskaitos.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Pagal RVA 1 priedą, nurodoma, jog iš nereguliuojamos veiklos uždirbta 73 878 Eur pajamų. Pagal RVA 6 priedą (techninėje užduotyje nuoroda į RVA 5 priedą, tačiau jame aktualios informacijos nepateikiama), nereguliuojamai veiklai priskirta viso 66 666 Eur DU sąnaudų (IX.1 sąnaudų kategorija).

Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetui RVA 1 priede nėra priskirta pajamų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Kaip pažymėta užduotyje 4.1.1.a), sumos tarp TU 3.1 priedo ir RVA priedų nesutampa.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

a) TU 3.2 priedo F bendra suma nurodyta 3 097 499 Eur. Ši suma sutampa su bendra sąnaudų suma nurodyta RVA 1 ir 5 prieduose.

b) D stulpelyje nurodoma ta pati suma, pažymėta a) dalyje. Tai atitinka Įmonės DK, kur bendra sąnaudų suma taip pat nurodyta 3 097 499 Eur verte.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) TU 3.2 priedo F stulpelio informacija sutikrinta su RVA 5 priedu be išimčių.

b) Palyginome TU 3.2 priedo B ir C stulpelių sąsajas su RAS aprašo 5 priedu. Lentelėje pateikiame B-C sąsajas, kurios nėra nurodytos RAS apraše. Paskutinė (oranžine spalva pažymėta) sąsaja atitinka, tačiau RAS apraše priskiriama kitam turtui, nei nurodyta TU 3.2 priede.

NR.	SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	RVA SUMA
A	B	C	F
IV.1.6	Vandens technologinėms reikmėms įsig	603002070	151
VII.04.1	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąna	60001126	737
VII.04.2	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąna	600031016	775
VII.04.6	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąna	607011126	387
VII.04.8	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąna	611118593	39
VII.15.3	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrengin	6040011507	49
VII.18.5	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurb	6040011522	16
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, ma	601114521	143
VII.23.4	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrengin	607011122	30
VII.25.1	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąna	60001125	222
VII.25.2	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąna	600031015	334
VII.25.3	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąna	6011145060	45
VII.25.13	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąna	6050015070	192
VIII.6.3	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	60110900	166
VIII.6.5	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	601209200	84
VIII.6.7	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	602010900	20
VIII.6.9	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	6030010900	16
VIII.6.11	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	6040010900	13
VIII.6.13	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	6050010900	7
VIII.6.14	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos ob	607010600	10
VIII.10.4	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems obj	611115010	276
VIII.18.11	Transporto priemonių eksploatacinės są	61111801	100
IX.09.17	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	6020102	77
IX.09.21	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	60300102	105
IX.09.25	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	60400102	23
IX.09.29	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	60500102	10
XI.1.1	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	607011028	41
XII.10. 1	Kitos administravimo sąnaudos (nurody	6000113	3 670
XII.10. 2	Kitos administravimo sąnaudos (nurody	60003072	968
XII.10. 3	Kitos administravimo sąnaudos (nurody	6063092	182
XII.10. 5	Kitos administravimo sąnaudos (nurody	6100952	605
XV.1.6	Turto draudimo sąnaudos	60201133	164
XV.1.7	Turto draudimo sąnaudos	603001143	164
XV.1.8	Turto draudimo sąnaudos	604001133	164
XV.1.9	Turto draudimo sąnaudos	605001133	164
XV.2.1	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	60003096	474
XV.2.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6011136	474
XV.2.3	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	60120916	474
XV.2.4	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6063086	474
XV.2.5	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6100946	474
XV.6.1	Skolų išieškojimo sąnaudos	607011029	143
XV.15.3	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	600030710	100
XV.15.6	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	601114200	1 280
XV.15.8	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	601209500	300
XV.15.11	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	602011400	200
XV.15.14	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6030011500	230
XV.15.17	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6040011400	50
XV.15.20	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6050011400	50
XV.15.23	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6070110200	150
XV.15.24	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6070112	- 51
XV.15.26	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	61009500	100
XV.15.27	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	611119500	550
XV.15.28	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6116123	742
XV.15.29	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6222	6 400
VII.25.12	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąna	604001509	377

c) Palyginome TU 3.2 priedo C-D stulpelių informaciją su Įmonės BA DK pasinaudojant Excel formule "vlookup". Visais atvejais, sumos sutapo, skirtumų nenustatyta.

d) Įmonė TU 3.2 priede koregavimų neatliko.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Bendros sumos tarp TU 3.3 priedo ir RVA 5 priedo sutampa, tačiau informacija pateikiama skirtingais pogrupiais ir detalaus suvedimo pilnai atlikti nėra įmanoma.

Didžioji dalis TU 3.3 priede pateikiamų sąnaudų yra "Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)" grupėje, tačiau jų pobūdis (nusidėvėjimas, palūkanos ar kt.) nėra nurodytas.

Atitinkamai, pastebime, jog RVA 5 priede taip pat yra pateikiama sąnaudų pogrupių, kurie pavadinti "Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)" ar "Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)", tačiau jų pobūdis nėra nurodytas.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

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

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) TU 3.4 priede ir RVA 5 priede sąnaudos pateikiamos skirtingais pjūviais, todėl detaliu lygiu sąnaudų suvesti galimybės nėra.

Sąnaudos suvestos bendra suma bei "nepaskirstomųjų", "bendrųjų" ir "tiesioginių" sąnaudų lygiu be skirtumų. Tačiau pastebime, jog suminės sąnaudų sumos, pateiktos TU 3.4 priede neatitinka po sumomis pateiktų detalių sąnaudų verčių. Bendra reali TU 3.4 priede nurodyta suma (t.y., sumuojant tik detalias nurodytas vertes, Bendrąsias ir Nepaskirstomasias sąnaudas) yra 2 783 637 Eur, ne 3 097 499 Eur.

Pavyzdys pateikiamas žemiau: Mažmeninio aptarnavimo bendra sąnaudų vertė TU 3.4 priede nurodoma 41 082 Eur, tačiau detalias DK sąnaudų sąsajos ir jų sumos sudaro 40 319 Eur.

Įmonės paaiškinimu, formuojant TU priedus iš apskaitos sistemos įsivėlė techninės klaidos. TU priedai bus atskirai pataisyti, ataskaitas teikiant VERT.

Pavyzdys iš TU 3.4 priedo dėl suminės vertės neatitikimo detaliams įrašams:

Mažmeninis aptarnavimas		41 082	
	61000	25 092	40 319
	61001	402	
	61002	40	
	61003	- 158	
	61004	- 3	
	61005	- 0	
	610061	596	
	610062	7 488	
	610063	880	
	61008	880	
	61009	203	
	610090	2 233	
	610091	1 133	
	610092	1 054	
	6100944	5	
	6100946	474	

b) Pastebime, jog bendra sąnaudų suma sutampa su BA DK vertėmis. Sąnaudos, kurių sąšajos yra nurodytos, sutampa su BA DK be skirtumų.

Tačiau, kaip pažymėta a) dalyje aukščiau, detalios DK sąnaudų sąšajos ir jų faktinės sumos nesutampa su nurodyta sumine sąnaudų grupės verte.

Bendrųjų sąnaudų ir Nepaskirstomųjų sąnaudų DK sąsaja nėra nurodyta.

c) TU 3.4 priede koregavimų nenurodyta.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Atrankos atliktos pagal užduoties reikalavimus. Pastebime, jog Įmonė nėra apskaičiusi netiesioginių sąnaudų. Atrankos su Įmonės paaiškinimais pateikiamos kartu su patikros ataskaita.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

c) Kriterijai nustatomi tik Bendrosioms sąnaudoms pagal tiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų proporcijas. Mes perskaičiavome šias proporcijas ir pastebime, jog jos atitinka vertes, nurodytas TU 3.5 priedo A dalyje nurodytas vertes. Atskiros kriterijų sąrašo Įmonė nepateikė.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

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

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Neaktualu – Įmonė kogeneracinio turto neturi.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

RVA 1 priede nurodoma bendra turto vertė 3 839 082 Eur nesutampa su RVA 2 priede nurodoma Nudėvėtina likutine verte (leidžiamos priskirti turto vertės) 3 186 146 Eur. Nesutampa ir pagal VV-paslaugas paskirstytos turto vertės.

Įmonės paaiškinimas dėl skirtumo:

"Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose į atitinkamo verslo vieneto kainą įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę svertinę likutinę vertę, mažmeninio aptarnavimo verslo vienetuose - į kainą įskaičiuotas vidutinės svertinės būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į kainą įskaičiuotas vidutinės svertinės pastoviąsias būtinąsias

sąnaudas. Kituose verslo vienetuose - ilgalaikio turto likutinę vertę (pagal 2 priedą). RVA 2 priede yra pateiktas visas ataskaitinio laikotarpio ilg. turtas."

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

Užtikrinimas, jog RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis vykdomas 6.3.1 procedūroje.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Užtikrinimas, jog RVA parengtos be matematinių klaidų vykdomas DSAIS formose. Formos yra nemodifikuotinos, t.y., nėra galimybės keisti jų skaičiavimo formulių ir duomenų tarpusavio ryšių skirtingose formose.

Užtikrinimas, jog RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis vykdomas 6.3.1 procedūroje.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Palyginome RVA 1 ir 12 priedus su DSAIS 1 ir 13 formomis.

Pastebėtas tik šie skirtumai tarp RVA 1 priedo ir DSAIS 1 formos:

- Šilumos gamybos paslaugai priskirta sąnaudų: RVA 1 priede - 1 816 553 Eur; DSAIS 1 formoje - 2 301 641 Eur; skirtumas - 485 088 Eur.
- Šilumos perdavimo paslaugai priskirta sąnaudų: RVA 1 priede - 859 920 Eur; DSAIS 1 formoje - 374 832; skirtumas - 485 088 Eur.

Atitinkamai, skirtumai pastebėti ir šių paslaugų rezultato eilutėse.

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 (ar atitinkamais nacionaliniais standartais ar tvarkomis), 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.

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310
UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Žygio g. 97A- 103, Vilnius
2022 m. gegužės 5 d.

Prie patikros ataskaitų pridedamų priedų sąrašas

1. RVA priedai
2. TU priedai
3. RVA 2 priedas
4. Įmonės RAS aprašas
5. Užduoties 1.1.1. paaiškinimas
6. Įmonės patvirtinimas dėl nenaudojamo turto
7. Užduoties 2.3.2.c) atrankos su perskaičiavimais
8. Užduoties 2.4.1. atrankos su Įmonės paaiškinimais
9. Užduoties 4.2.1. atrankos su Įmonės paaiškinimais
10. Užduoties 5.3.3. atrankos su Įmonės paaiškinimais
11. Užduoties 5.4.2.a) ir 5.4.2.c) atrankos su Įmonės paaiškinimais

Priloge statistične likovne

[illegible]

SAŲNAUD. KATEGORIJA		TIESIOGINĖS SAŲNAUDOS		NETIESIOGINĖS SAŲNAUDOS		BENDROSIS SAŲNODAS		NAPAKŠTOSYMO SAŲNAUDOS		SAŲNAUDOS IR VISO	
SAŲNAUD. GRUPĖS IR POGRUPAI		€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
I.	SILUMOS IŠGIMIMO SAŲNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
I.1.	Šilumos pagaminto sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
I.2.	Kito sąnaudų, susijusių su šilumos pagaminto (monovytė)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II.	KURO SAŲNAUD. ENERGIJA GAMINTI	1004682,31	37,75	0	0,0%	0	0,0%	1004682	37,44	0	0,0%
II.1.	Naftos kuro sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II.2.	Mitybos kuro sąnaudų	966,96	0,03	0	0,0%	0	0,0%	966,97	31,21	0	0,0%
II.3.	Mitybos kuro sąnaudų	966,96	0,03	0	0,0%	0	0,0%	966,97	31,21	0	0,0%
II.4.	Kitos kuro sąnaudų, susijusių su kuro pagaminto (išskaito laboratorinio tyrimai)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II.5.	Kitos kuro sąnaudų, susijusių su kuro pagaminto (išskaito laboratorinio tyrimai)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II.6.	Kitos kuro sąnaudų, susijusių su kuro pagaminto (išskaito laboratorinio tyrimai)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II.7.	Kitos kuro sąnaudų, susijusių su kuro pagaminto (išskaito laboratorinio tyrimai)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
II.8.	Kitos kuro sąnaudų, susijusių su kuro pagaminto (išskaito laboratorinio tyrimai)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGIJOMS REIKIAMAS IŠGIMIMO SAŲNAUDOS	108932,59	4,09	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	108933	3,51
III.1.	Elektrinės energijos technologijoms reikiamas pagaminto sąnaudų	108932,59	4,09	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	108933	3,51
III.2.	Kitos kuro sąnaudų, susijusių su elektros energijos TP pagaminto (monovytė)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IV.	VANDENS TECHNOLOGIJOMS REIKIAMAS IŠGIMIMO IR NUOTIEKU TVARKYMO SAŲNAUDOS	160997,38	6,27	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	160998	5,25
IV.1.	Vandens technologijoms reikiamas pagaminto sąnaudų	160997,38	6,27	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	160998	5,25
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IV.3.	Kitos sąnaudų, susijusių su vandens TP pagaminto (monovytė)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
V.	APVYVINTI TĖSŲS LEBIMU. IŠGIMIMO SAŲNAUDOS	41508,00	0,16	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	4150	0,0%
V.1.	Apvyninti tėsųs lėbimu pagaminto sąnaudų	41508,00	0,16	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	4150	0,0%
V.2.	Kitos sąnaudų, susijusių su ATP pagaminto (monovytė)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SAŲNAUDOS	8521,47	0,32	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	8521	0,31
VI.1.	Pelėmų tvarkymo (drėkinimo, apšilimo) sąnaudų	585,90	0,23	0	0,0%	0	0,0%	585,9	0,23	0	0,0%
VI.2.	Apšilimo tėsųs lėbimu pagaminto sąnaudų	2857,17	0,18	0	0,0%	0	0,0%	2857,1	0,18	0	0,0%
VI.3.	Gamtinių dujų šildymo apšilimo tėsųs lėbimu pagaminto sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.4.	Laboratorinio sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.5.	Cheminių medžiagų technologijai	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudų (monovytė)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.7.	Kitos kintamosios sąnaudų (monovytė)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.	NUOTVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SAŲNAUDOS	282436,61	10,41	0	0,0%	14975,36	0,57	142559,96	54,18	49947	14,81
VII.1.	Pilietis darbu nuotvėjimo sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.2.	Pilietis darbu nuotvėjimo sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.3.	Pilietis, darbu, įsigyjant tėsųs lėbimu nuotvėjimo sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.4.	Pilietis, darbu, įsigyjant tėsųs lėbimu nuotvėjimo sąnaudų	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.5.	Pil										

1. Nurodomos sąnaudos pagal ūkio sektorių įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 41 punktą (įskaitant nereguliuojamosios veiklos sąnaudas)

- Nurodomamas patvirtinti pagal Lietuvos Respublikos energetikos įstatymą ir Europos Sąjungos įstatymus bei sprendimus, priimtus Europos Sąjungos institucijų.

[illegible]

* Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistema, pagal kiek šio subjekto vykdo regulavimo apskaitos atskirimą ir sąnaudų paskirstymą.

Pastabas:
1. Nurodomas spaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.

1. Nurodomas spaudos pagal Lietuvos Respublikos steigimų įstatymą įvykimo faktas.
2. Papildoma nurodoma tiek centralizuoto bilanso tikrinimo (CST) sistemos, pagal kiek šio subjekto vykdė reguliavimo apskaitos atskaitą ir spaudos paskaitų.

[illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

Pasabos:

1. Nurodomas sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.
2. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskaitymą ir sąnaudų paskirstymą.

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO ŠANAUDŲ SUVESTINĖ

A	PAREĢĀRĒ / SKIRŪS / PADALĪNVS	DARBOTOTĀJS / SKATĪTĀJS	PIRMSĪNS PIRSKĪRĪMAS	BR.SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA.SUMA	RVA.PĒRIEMS
1	Administrācija, Direktori	B	D	E			F			G	H
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	4016,38						4016,38	
6011101461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	2792,09							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	2,09							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011101461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011101461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aizglābino kaitonēji dāto-15	1	Šlimos garmhos VV	849,37							
6011014461	NEB. Aiz										

[illegible]

	6000100 4461 SC2D Nodab, lapelis	Sluoms gamybos VV	2,45						
	6000100 4461 SC2A Nodab, lapelis	Sluoms gamybos VV	4,98						
	601100 4461 SC2B Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	21827,86						
	6020100 4461 SC2A Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	992,18						
	6030100 4461 SC2T Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	1,461,21						
	6040100 4461 SC2D Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	248,05						
	6050100 4461 SC2T Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	496,95						
	601100 4461 SC2B Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	1,605,31						
	6020100 4461 SC2A Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	46,80						
	6030100 4461 SC2T Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	7,78						
	6040100 4461 SC2D Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	17,34						
	6050100 4461 SC2T Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	34,30						
17	Katlių eksploatavimo grupė. Iškardintalabai - katlių maitinimas		20317,59						20317,59
	601100 4461 SC2B Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	699,65						
	6020100 4461 SC2A Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	969,41						
	603100 4461 SC2B Atyginimo kintamąjį dalis-25	Sluoms gamybos VV	347,83						
	6020100 4461 SC2A Atyginimo	Sluoms gamybos VV	2,452,35						
	6020100 4461 SC2A Dėl COVID-19	Sluoms gamybos VV	77,18						
	601100 4461 SC2B Laisva nuo darbo diena	Sluoms gamybos VV	114,64						
	6020100 4461 SC2A Laisva nuo darbo diena	Sluoms gamybos VV	42,76						
	601100 4461 SC2B Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	508,34						
	6020100 4461 SC2A Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	602,71						
	601100 4461 SC2B Papildoma pošto d. sugautiemis vaka	Sluoms gamybos VV	185,33						
	6020100 4461 SC2A Papildoma pošto d. sugautiemis vaka	Sluoms gamybos VV	112,40						
	6020100 4461 SC2B Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	1,58,18						
	6020100 4461 SC2A Priedas už paslaugoms	Sluoms gamybos VV	438,35						
	601100 4461 SC2B Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	251,63						
	601100 4461 SC2A Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	54,95						
	601100 4461 SC2B Už darbu trečiadietis metu	Sluoms gamybos VV	115						
	6020100 4461 SC2A Už darbu trečiadietis metu	Sluoms gamybos VV	247,39						
	601100 4461 SC2B Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	418,64						
	6020100 4461 SC2A Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	317,39						
18	Katlių eksploatavimo grupė. Traktoriai - katlių maitinimas		17994,46						17994,46
	60100100 4461 SC2T Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	1,456,31						
	6030100 4461 SC2T Atyginimo kintamąjį dalis-25	Sluoms gamybos VV	205,45						
	6020100 4461 SC2A Atyginimo	Sluoms gamybos VV	1,461,21						
	6030100 4461 SC2T Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	10330,52						
	6030100 4461 SC2T Priedas	Sluoms gamybos VV	1,50,00						
	6030100 4461 SC2T Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	103,21						
	6030100 4461 SC2T Už darbu trečiadietis metu	Sluoms gamybos VV	626,98						
	6020100 4461 SC2T Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	1044,77						
19	Katlių eksploatavimo grupė. Šaltiniai - katlių maitinimas		13490,22						13490,22
	601200 4461 P Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	312,83						
	6020100 4461 SC2A Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	508,17						
	6020100 4461 SC2A Atyginimo	Sluoms gamybos VV	1,500,93						
	602100 4461 SC2A Dėl COVID-19	Sluoms gamybos VV	522,26						
	601200 4461 P Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	1080,18						
	6020100 4461 SC2A Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	6187,71						
	601200 4461 P Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	3,60						
	6020100 4461 SC2A Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	1063,10						
	6020100 4461 SC2A Už darbu trečiadietis metu	Sluoms gamybos VV	364,19						
	601200 4461 P Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	3,60						
	6020100 4461 SC2A Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	404,45						
20	Katlių eksploatavimo grupė. Katlių maitinimas - traktoriai		16917,94						16917,94
	60100100 4461 SC2T Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	1,164,08						
	6030100 4461 SC2T Atyginimo kintamąjį dalis-25	Sluoms gamybos VV	652,21						
	6020100 4461 SC2A Atyginimo	Sluoms gamybos VV	1,424,60						
	6030100 4461 SC2T Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	10401,98						
	6030100 4461 SC2T Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	1094,45						
	6030100 4461 SC2T Už darbu trečiadietis metu	Sluoms gamybos VV	590,21						
	6030100 4461 SC2T Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	136,77						
21	Kleima aptarnavimo grupė. Kleima aptarnavimo grupės vadovas		19283,10						19283,10
	6000100 4461 KVT Atyginimo kintamąjį dalis-15	K. vandenio tinkimo VV	741,36						
	6000300 4461 KVAP Atyginimo kintamąjį dalis-15	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	211,88						
	6000300 4461 SPP Atyginimo kintamąjį dalis-15	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	10,95						
	61000 4461 MA Atyginimo kintamąjį dalis-15	Maitinimo apt. VV	1059,38						
	6000100 4461 KVT Atyginimo	K. vandenio tinkimo VV	299,19						
	6000300 4461 KVAP Atyginimo	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	171,19						
	600300 4461 SPP Atyginimo	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	85,69						
	61000 4461 MA Atyginimo	Maitinimo apt. VV	1,064,08						
	6000100 4461 KVT Laisva nuo darbo diena	K. vandenio tinkimo VV	75,29						
	6000300 4461 KVAP Laisva nuo darbo diena	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	22,66						
	6000300 4461 SPP Laisva nuo darbo diena	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	11,13						
	61000 4461 MA Laisva nuo darbo diena	Maitinimo apt. VV	113,38						
	6000100 4461 KVT Pag. atlyginimas	K. vandenio tinkimo VV	4943,71						
	6000300 4461 KVAP Pag. atlyginimas	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	1,424,60						
	600300 4461 SPP Pag. atlyginimas	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	705,25						
	61000 4461 MA Pag. atlyginimas	Maitinimo apt. VV	1,064,08						
	6000100 4461 KVT Priedas	K. vandenio tinkimo VV	385,40						
	6000300 4461 KVAP Priedas	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	110,11						
	600300 4461 SPP Priedas	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	5,04						
	61000 4461 MA Priedas	Maitinimo apt. VV	550,57						
22	Kleima aptarnavimo grupė. Kleima aptarnavimo grupės vyriausiasis		21013,09						21013,09
	6000100 4461 KVT Atyginimo kintamąjį dalis-15	K. vandenio tinkimo VV	85,69						
	61000 4461 MA Atyginimo kintamąjį dalis-15	Maitinimo apt. VV	769,14						
	611100 4461 ADM Atyginimo kintamąjį dalis-15	Bendrosios aptarnavimo	1,064,08						
	6000100 4461 KVT Atyginimo	K. vandenio tinkimo VV	180,40						
	61000 4461 MA Atyginimo	Maitinimo apt. VV	138,40						
	611100 4461 ADM Atyginimo	Bendrosios aptarnavimo	1,064,08						
	6000100 4461 KVT Laisva nuo darbo diena	K. vandenio tinkimo VV	28,11						
	61000 4461 MA Laisva nuo darbo diena	Maitinimo apt. VV	70,21						
	611100 4461 ADM Laisva nuo darbo diena	Bendrosios aptarnavimo	114,64						
	6000100 4461 KVT Nodab, lapelis	K. vandenio tinkimo VV	21,52						
	61000 4461 MA Nodab, lapelis	Maitinimo apt. VV	4,95						
	611100 4461 ADM Nodab, lapelis	Bendrosios aptarnavimo	21,52						
	6000100 4461 KVT Pag. atlyginimas	K. vandenio tinkimo VV	2,413,39						
	61000 4461 MA Pag. atlyginimas	Maitinimo apt. VV	212,7,66						
	611100 4461 ADM Pag. atlyginimas	Bendrosios aptarnavimo	9190,39						
	6000100 4461 KVT Priedas	K. vandenio tinkimo VV	67,83						
	61000 4461 MA Priedas	Maitinimo apt. VV	108,77						
	6000100 4461 KVT Laisva nuo darbo diena	Bendrosios aptarnavimo	333,05						
	6000300 4461 KVAP Laisva nuo darbo diena	K. vandenio tinkimo VV	15,00						
	6000300 4461 SPP Laisva nuo darbo diena	Maitinimo apt. VV	52,59						
	61000 4461 MA Laisva nuo darbo diena	Bendrosios aptarnavimo	142,69						
23	Kleima aptarnavimo grupė. IT specialistas - apskaitininkas		18180,37						18180,37
	6000100 4461 KVT Atyginimo kintamąjį dalis-15	K. vandenio tinkimo VV	598,18						
	6000300 4461 KVAP Atyginimo kintamąjį dalis-15	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	168,60						
	600300 4461 SPP Atyginimo kintamąjį dalis-15	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	84,34						
	61000 4461 MA Atyginimo kintamąjį dalis-15	Maitinimo apt. VV	843,06						
	6000100 4461 KVT Atyginimo kintamąjį dalis-25	K. vandenio tinkimo VV	105,21						
	6000300 4461 KVAP Atyginimo kintamąjį dalis-25	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	30,15						
	600300 4461 SPP Atyginimo kintamąjį dalis-25	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	15,06						
	61000 4461 MA Atyginimo kintamąjį dalis-25	Maitinimo apt. VV	1,064,08						
	6000100 4461 KVT Atyginimo	K. vandenio tinkimo VV	896,00						
	6000300 4461 KVAP Atyginimo	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	1,424,60						
	600300 4461 SPP Atyginimo	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	115,15						
	61000 4461 MA Atyginimo	Maitinimo apt. VV	1,151,38						
	6000100 4461 KVT Laisva nuo darbo diena	K. vandenio tinkimo VV	48,98						
	6000300 4461 KVAP Laisva nuo darbo diena	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	13,96						
	6000300 4461 SPP Laisva nuo darbo diena	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	5,04						
	61000 4461 MA Laisva nuo darbo diena	Maitinimo apt. VV	69,79						
	6000100 4461 KVT Nodab, lapelis	K. vandenio tinkimo VV	61,42						
	6000300 4461 KVAP Nodab, lapelis	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	17,54						
	600300 4461 SPP Nodab, lapelis	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	8,78						
	61000 4461 MA Nodab, lapelis	Maitinimo apt. VV	87,76						
	6000100 4461 KVT Pag. atlyginimas	K. vandenio tinkimo VV	4,956,39						
	6000300 4461 KVAP Pag. atlyginimas	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	1,244,69						
	600300 4461 SPP Pag. atlyginimas	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	62,13						
	61000 4461 MA Pag. atlyginimas	Maitinimo apt. VV	6,224,41						
	6000100 4461 KVT Priedas	K. vandenio tinkimo VV	284,78						
	6000300 4461 KVAP Priedas	K. vandenio apskaitos prietaisų apt. VV	112,79						
	600300 4461 SPP Priedas	Pratimų tikslumas ir karkto vandenio sistema	56,40						
	61000 4461 MA Priedas	Maitinimo apt. VV	961,96						
24	Remonto skyriaus. Šaltiniai		22824,81						22824,81
	601100 4461 SC2B Atyginimo kintamąjį dalis-15	Sluoms gamybos VV	2197,66						
	601100 4461 SC2A Atyginimo kintamąjį dalis-25	Sluoms gamybos VV	444,49						
	601100 4461 SC2B Atyginimo	Sluoms gamybos VV	2,440,13						
	601100 4461 SC2B Pag. atlyginimas	Sluoms gamybos VV	164,90						
	601100 4461 SC2B Priedas	Sluoms gamybos VV	250,00						
	601100 4461 SC2B Priedas	Sluoms gamybos VV	500,00						
	601100 4461 SC2B Už darbu nakti	Sluoms gamybos VV	26,87						
	601100 4461 SC2B Už darbu pošto dešimtis	Sluoms gamybos VV	276,41						
	601100 4461 SC2B Už darbu trečiadietis metu	Sluoms gamybos VV	52,15						
	601100 4461 SC2B Vėlavimai	Sluoms gamybos VV	209,09						
25	Remonto skyriaus. Sanitariniai šaltiniai		44221,66						44221,66
	601100 4461 SC2B A								

[illegible]

SILUMO SEKTORIAUS
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SEKVENCINĖ

NR.	SAŪNAUDŲ GRUPAVIMO POPIRUMAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PIRKIMAS
A	B	C	D		E				F	G
I.	SILUMO IŠGIMIMO SĄNAUDOS									
I.1.	Šilumos įėjimo sąnaudos									
I.2.	Kuro sąnaudos, vartojamos šilumos (natūralių)									RVA 3 PR.
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI									
II.1.	Gamtinių dujų įėjimo sąnaudos									
II.2.	Mazuto įėjimo sąnaudos									
II.3.1	Medienos įėjimo sąnaudos	6011084	930373,78						930373,78	930373,78
II.3.2	Medienos įėjimo sąnaudos	60201062	460307,8						460307,8	460307,8
II.3.3	Medienos įėjimo sąnaudos	60300161	485303,61						485303,61	485303,61
II.3.4	Medienos įėjimo sąnaudos	60400161	133802,43						133802,43	133802,43
II.3.5	Medienos įėjimo sąnaudos	60500161	15582,71						15582,71	15582,71
II.4.1	Kuro karo rūšių (natūralių) įėjimo sąnaudos	6011082	24875,79						24875,79	24875,79
II.4.2	Kuro karo rūšių (natūralių) įėjimo sąnaudos	60201061	4907,36						4907,36	4907,36
II.4.3	Dujinės įėjimo sąnaudos	60300162	122,38						122,38	122,38
II.4.4	Dujinės įėjimo sąnaudos	60400162	25939,65						25939,65	25939,65
II.4.5	Dujinės įėjimo sąnaudos	60500162	25939,65						25939,65	25939,65
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGIJŲ REIKŠMIS IŠGIMIMO SĄNAUDOS	60111426	2581,00						2581,00	2581,00
III.1.1	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	601107	47533,48						47533,48	47533,48
III.1.2	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	6012099	45461,25						45461,25	45461,25
III.1.3	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	6020107	2701,41						2701,41	2701,41
III.1.4	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	6030097	3556,38						3556,38	3556,38
III.1.5	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60400107	2717,33						2717,33	2717,33
III.1.6	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60500107	2636,78						2636,78	2636,78
III.1.7	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60600107	591,27						591,27	591,27
III.1.8	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60700107	368,36						368,36	368,36
III.1.9	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60800106	1408,76						1408,76	1408,76
III.1.10	Elektrinės energijos technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60900106	1181,27						1181,27	1181,27
III.2	Kuro sąnaudos, vartojamos su elektrine energija TR įėjimo (natūralių)									0,00
IV.	VANDENS TECHNOLOGIJŲ REIKŠMIS IŠGIMIMO IR NOTIEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS									
IV.1.1	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60001060	138059,23						138059,23	138059,23
IV.1.2	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60001061	2098,00						2098,00	2098,00
IV.1.3	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60001062	7434,89						7434,89	7434,89
IV.1.4	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60001063	567,10						567,10	567,10
IV.1.5	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60200979	78,78						78,78	78,78
IV.1.6	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60300279	151,00						151,00	151,00
IV.1.7	Vandens technologijomis reikiamos įėjimo sąnaudos	60400106	17,62						17,62	17,62
IV.2	Nuotekų tvarkymo sąnaudos									0,00
IV.3	Kuro sąnaudos, vartojamos su vandens TR įėjimo (natūralių)									0,00
V.	APYVARTIMUI TARKOJŲ LEIDIMŲ IŠGIMIMO SĄNAUDOS									0,00
V.1.	Apyvartimui leidimų įėjimo sąnaudos									0,00
V.2	Kuro sąnaudos, vartojamos su ATL įėjimo (natūralių)	6201	4150,00						4150,00	4150,00
VI.	KITŲ KAMBARŲ SĄNAUDOS									0,00
VI.1.	Priėmimo įstatymų (ir kitų), vartojimo vnt. sąnaudos	60111425	5081,90						5081,90	5081,90
VI.2	Įrangos išlaidų bei jos operatoriaus laiką padengiančių sąnaudos	60111424	2637,57						2637,57	2637,57
VI.3	Laboratoriniai tyrimai									0,00
VI.4	Kito kabineto sąnaudos (natūralių)									0,00
VII.	NIŠDĖVĖJIMO SĄNAUDOS									0,00
VII.4.1	Programinės įrangos modulių sąnaudos	60001126	727,40						727,40	727,40
VII.4.2	Programinės įrangos modulių sąnaudos	60001106	725,40						725,40	725,40
VII.4.3	Programinės įrangos modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.4	Programinės įrangos modulių sąnaudos	60200106	37,48						37,48	37,48
VII.4.5	Programinės įrangos modulių sąnaudos	60301126	27,48						27,48	27,48
VII.4.6	Programinės įrangos modulių sąnaudos	60701126	387,48						387,48	387,48
VII.4.7	Programinės įrangos modulių sąnaudos	61001113	349,32						349,32	349,32
VII.4.8	Programinės įrangos modulių sąnaudos	61110594	624,72						624,72	624,72
VII.4.9	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.10	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.11	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.12	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.13	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.14	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.15	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.16	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.17	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.18	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.19	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.20	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.21	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.22	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.23	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.24	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.25	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.26	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.27	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.28	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.29	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.30	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.31	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.32	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.33	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.34	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.35	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.36	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.37	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.38	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.39	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.40	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.41	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.42	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.43	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.44	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.45	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.46	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.47	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.48	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.49	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.50	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.51	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.52	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.53	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.54	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.55	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.56	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.57	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.58	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.59	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.60	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.61	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.62	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.63	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.64	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.65	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.66	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.67	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.68	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.69	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.70	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.71	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.72	Kito modulių turtas (natūralių) modulių sąnaudos	60111426	160,89						160,89	160,89
VII.4.73	Kito modulių turtas (natū									

VIII.6.5	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00120020	83,97					83,97
VIII.6.6	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00101090	2679,10					2679,10
VIII.7	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00201090	20,90					20,90
VIII.6.8	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00100100	1049,63					1049,63
VIII.6.9	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00100100	16,90					16,90
VIII.10	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00400100	299,31					299,31
VIII.6.11	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00400100	12,80					12,80
VIII.12	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00500100	476,74					476,74
VIII.13	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00500100	6,80					6,80
VIII.14	Medžiaga, įrašų sąrašas gamybos objektams	00701000	18,24					18,24
VIII.7	Medžiaga, įrašų sąrašas indikams	00120024	264,83					264,83
VIII.8	Medžiaga, įrašų sąrašas indikams	006360	330,63					330,63
VIII.9	Medžiaga, įrašų sąrašas IT		0,00					0,00
VIII.10.1	Medžiaga, įrašų sąrašas kitoms objektams (nuosavy)	0011095	11,90					11,90
VIII.10.2	Medžiaga, įrašų sąrašas kitoms objektams (nuosavy)	0011095	200,00					200,00
VIII.10.3	Medžiaga, įrašų sąrašas kitoms objektams (nuosavy)	0111109	137,49					137,49
VIII.10.4	Medžiaga, įrašų sąrašas kitoms objektams (nuosavy)	0111109	276,35					276,35
VIII.11.1	Asiulizacijos kitoms apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudoms	0012074	4510,50					4510,50
VIII.11.2	Asiulizacijos kitoms apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudoms	0012055	80,80					80,80
VIII.12	Nuosavinio duomenų rinkinys ir pradinio sistemos priežiūros sąnaudoms	0012075	401,88					401,88
VIII.13	Patalpų (ne administracinės) remonto, aptarnavimo sąnaudoms		0,00					0,00
VIII.14	Resursinių kuro sąnaudoms, energijoms ir įrangai sąnaudoms		0,00					0,00
VIII.15.1	Materiavalių tvirtinimo sąnaudoms	0011092	297,31					297,31
VIII.15.2	Materiavalių tvirtinimo sąnaudoms	0012051	128,63					128,63
VIII.15.3	Materiavalių tvirtinimo sąnaudoms	00200100	51,28					51,28
VIII.15.4	Materiavalių tvirtinimo sąnaudoms	0111109	632,27					632,27
VIII.16	Tarpo nuomos (ne finansinio lygio nuomos, koncepcijos statybos objektų) sąnaudoms		0,00					0,00
VIII.17	Materialinių pajūgių valdymo, remonto, nuomos, įdėjos, t. y. sąnaudoms (ne administraciniai pajūgiai)		0,00					0,00
VIII.18.1	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	0011094	1254,45					1254,45
VIII.18.2	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	0011111	12086,72					12086,72
VIII.18.3	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms (nuosavy)	0012071	2001,54					2001,54
VIII.18.4	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	0012053	1206,28					1206,28
VIII.18.5	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	0020111	521,08					521,08
VIII.18.6	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	00200103	789,26					789,26
VIII.18.7	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	00200111	603,67					603,67
VIII.18.8	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	00400111	247,47					247,47
VIII.18.9	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	00500111	379,89					379,89
VIII.18.10	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	0111101	481,53					481,53
VIII.18.11	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudoms	0111101	186,00					186,00
VIII.19.1	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	009107	694,00					694,00
VIII.19.2	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	009109	142,91					142,91
VIII.19.3	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	001110	2097,56					2097,56
VIII.19.4	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	001209	2367,59					2367,59
VIII.19.5	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	0020110	2082,15					2082,15
VIII.19.6	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	0020010	2388,20					2388,20
VIII.19.7	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	0040010	358,62					358,62
VIII.19.8	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	0050010	1888,49					1888,49
VIII.19.9	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	0070052	1421,00					1421,00
VIII.19.10	Transporto priemonių kuro sąnaudoms	0111198	1172,73					1172,73
VIII.20	Muštinis ir eksploatuoti pajūgių sąnaudoms	0011137	660,00					660,00
VIII.21.1	Kito vietausio remonto ir aptarnavimo sąnaudoms (nuosavy)		0,00					0,00
VIII.21.2	Kito vietausio remonto ir aptarnavimo sąnaudoms (nuosavy)	0012070	949,00					949,00
IX. PERSONALO SĄNAUDOS								
IX.1	Darbo atlyginimo sąnaudoms	0001000	16387,73					16387,73
IX.1.1	Darbo atlyginimo sąnaudoms	0001000	32127,48					32127,48
IX.1.2	Darbo atlyginimo sąnaudoms	001100	437253,45					437253,45
IX.1.3	Darbo atlyginimo sąnaudoms	001200	4988,36					4988,36
IX.1.4	Darbo atlyginimo sąnaudoms	0020100	4831,83					4831,83
IX.1.5	Darbo atlyginimo sąnaudoms	00300100	63324,19					63324,19
IX.1.6	Darbo atlyginimo sąnaudoms	00400100	1363,60					1363,60
IX.1.7	Darbo atlyginimo sąnaudoms	00500100	649,25					649,25
IX.1.8	Darbo atlyginimo sąnaudoms	006000	11638,97					11638,97
IX.1.9	Darbo atlyginimo sąnaudoms	00700100	6666,46					6666,46
IX.1.10	Darbo atlyginimo sąnaudoms	01000	2599,00					2599,00
IX.2.1	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	005001	259,63					259,63
IX.2.2	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	006001	546,48					546,48
IX.2.3	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	0100	494,65					494,65
IX.2.4	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	01200	1128,55					1128,55
IX.2.5	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	001001	775,44					775,44
IX.2.6	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	002001	1046,43					1046,43
IX.2.7	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	0040010	218,60					218,60
IX.2.8	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	0050010	103,59					103,59
IX.2.9	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	00600	289,77					289,77
IX.2.10	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	0070000	1148,27					1148,27
IX.2.11	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	01001	401,82					401,82
IX.2.12	Darbdavio įmokų Valstybinei socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudoms	011111	2957,35					2957,35
IX.3.1	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0041004	2,70					2,70
IX.3.2	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0050394	6,82					6,82
IX.3.3	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0011134	73,49					73,49
IX.3.4	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0021011	22,16					22,16
IX.3.5	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0020110	11,47					11,47
IX.3.6	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	00300140	11,58					11,58
IX.3.7	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	00400130	5,71					5,71
IX.3.8	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	00500110	0,06					0,06
IX.3.9	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	006004	3,27					3,27
IX.3.10	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0071094	7,66					7,66
IX.3.11	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	010044	4,97					4,97
IX.3.12	Papildomos darbovietų draudimo sąnaudoms	0111812	29,75					29,75
IX.4.1	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudoms	0011144	2072,63					2072,63
IX.4.2	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudoms	0021091	431,00					431,00
IX.4.3	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudoms	0020110	141,44					141,44
IX.4.4	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudoms	0111193	877,55					877,55
IX.5.1	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0011052	364,60					364,60
IX.5.2	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0011053	48,31					48,31
IX.5.3	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0011053	4,90					4,90
IX.5.4	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0011052	364,60					364,60
IX.5.5	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0012053	5,87					5,87
IX.5.6	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0012051	8,20					8,20
IX.5.7	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0020102	925,83					925,83
IX.5.8	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0020102	14,80					14,80
IX.5.9	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0020102	1,49					1,49
IX.5.10	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00300102	3897,58					3897,58
IX.5.11	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00400102	62,76					62,76
IX.5.12	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00500103	6,52					6,52
IX.5.13	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00600102	1022,37					1022,37
IX.5.14	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00400102	16,45					16,45
IX.5.15	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00400102	1,65					1,65
IX.5.16	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00500102	376,42					376,42
IX.5.17	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00500102	6,06					6,06
IX.5.18	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00600102	9,60					9,60
IX.5.19	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0070052	363,50					363,50
IX.5.20	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00800520	5,85					5,85
IX.5.21	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00600521	6,97					6,97
IX.5.22	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0070053	4057,41					4057,41
IX.5.23	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00700530	65,32					65,32
IX.5.24	Beįsienės patalpos, kompensacijos	00700531	6,49					6,49
IX.5.25	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0111102	3961,56					3961,56
IX.5.26	Beįsienės patalpos, kompensacijos	0111150	49,91					49,91
IX.5.27	Beįsienės patalpos, kompensacijos	01111521	4,89					4,89
IX.6.1	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	0011093	304,00					304,00
IX.6.2	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	0012052	714,67					714,67
IX.6.3	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	00401002	404,50					404,50
IX.6.4	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	00500102	695,74					695,74
IX.6.5	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	00400102	127,76					127,76
IX.6.6	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	00500102	39,68					39,68
IX.6.7	Apgyvendinti ir darbu drėkinti	0111106	17,07					17,07
IX.7	Kėlimo sąnaudoms	00120027	500,00					500,00
IX.8	Kito su personalu susijusių sąnaudų (nuosavy)	011110	10500,05					10500,05
IX.9.1	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001002	25,83					25,83
IX.9.2	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001003	43,83					43,83
IX.9.3	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001004	1,34					1,34
IX.9.4	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001005	-8,13					-8,13
IX.9.5	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001002	51,33					51,33
IX.9.6	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001003	647,43					647,43
IX.9.7	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001004	18,42					18,42
IX.9.8	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0001005	1,84					1,84
IX.9.9	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0111102	715,85					715,85
IX.9.10	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001103	13057,31					13057,31
IX.9.11	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001104	251,27					251,27
IX.9.12	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001105	21,89					21,89
IX.9.13	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001102	119,54					119,54
IX.9.14	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001203	201,21					201,21
IX.9.15	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001204	2,94					2,94
IX.9.16	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001205	0,31					0,31
IX.9.17	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	001202	77,08					77,08
IX.9.18	Kito su personalu susijusių sąnaudų (garantinis f. įmokos, atost.kaspinio)	0020103	-828,79					-828,79

[illegible]

SILUMOS SEKTORIAUS
NEPASKIRSTOMŲ SAŲAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SAŲAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SAŲAUDŲ SUMA	RVA SAŲAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Bevilniškų skelių sąnaudos	61121	-18511,7		RVA 5 PR.
2	2. Būdų, delėjimų sąnaudos	631	90,32		
3	3. Paramos, lėšų sąnaudos	61111620	550		
4	4. Tiesinųjų išmokų, pelno mokesčių, mokesčių nuo dividendų sąnaudos				
5	5. Narysčių, stojančių įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktais numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamąja verslo vienetu	61111952	4529		
6	6. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos		29405,45		
		63012	2104,32		
		63013	13970,12		
		63016	6878,34		
		63017	5592,57		
		63018	860,1		
7	7. Reprerentacinės sąnaudos, sudarancios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punkteliuose	61111961	965,91		RVA 5 PR.
8	8. Rizikos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės patirtimi kūrino tikslais, išskyrus vadovaujančios teisės aktais privalomos informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklapių palaikymą	610060	1738,9		
9	9. Atskaitytų sąnaudų				
10	9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
11	9.2. Palūpos gimn. vaikais, palūpos mirties atveju, palūpos už nepilnametius ir neįgalius išmokas stasus		750		
		60002051	250		
		6011051	500		
12	9.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos				
13	9.4. Parama profesionalams				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, virstjančios LR darbo kodekse numatytas įmokoms išmokas (tai darbo sutartis nutraukama laisvąsias, sąnaudas, virstjančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo laisvąsias atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, sūly, nuomos, konkurso, parodų, įvairių renginių, nesijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				RVA 5 PR.
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtį montuotų atlyginimo, kitas panašius pobūdžio sąnaudas				
17	10.3. Dovanų perkimo sąnaudos				
18	10.4. Sporto salių ir kitose turinio teikiamų paslaugų bei kitų panašius pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įėjimo sąnaudos				
19	11. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės netiesiogios veiksmų ar neįveikimo (pvz., kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojų patirtį žala (montuotais) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai padedjami darbuotojai turiniai interesai dėl netiesiogios darbo sutarties sąlygų pakeitimo, maitinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės netiesiogios veiksmų ar neįveikimo)				
20	12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji ryškiai kyla iš netiesiogios įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamieji ryškiai atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pavojų pakeitimui, apdraudimo, klaidų, netikslumų, netiesiogios veiksmų, neįveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimo, darbdavio draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingais darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais renginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas				
21	13. Koncesijos, išlemtos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesijusių su reguliuojamų kainų paslauga (produktu) veikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vydytų turto savininkas				
22	14. Likviduotų, nurašytų, esančių atsigarose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei paliknyto sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto paliknyto sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikė ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagilijimo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudoto teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išnuomoto, ūkio subjekto neatlyginamą (nemokamą) perduto, panaudoto viešiniui naudojimo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį	6133	200,07		
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				RVA 5 PR.
24	23. Nurašytos sąnaudos ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)		185549,33		
		603001180	2338,08		
		601114523	473,39		
		6110123	741,58		
		60120825	259,8		
		601114524	64,08		
		60120815	58,56		
		602011400	200		
		601114505	364,32		
		60120500	300		RVA 5 PR.
		601114525	222,13		
		601114510	13617,64		
		604001509	378,92		
		601114200	1280		
		601114526	160,89		
		601114507	238,24		
		602011522	26,3		
		6050011400	50		
		603001183	1407		
		6040011507	48,66		RVA 5 PR.
		60120810	1346,04		
		61119500	590		
		601114511	256,18		
		602011525	107,27		
		602011526	153,73		
		602011526	37,68		
		61118590	2386,53		
		601114514	1311,90		
		601114515	2934,84		
		602011509	1157,88		RVA 5 PR.
		61118591	93,48		
		603001171	9723,36		
		60001126	737,4		
		6222	6400,26		
		601114517	3001,94		
		60120823	64,44		
		61118592	4037,24		
		60120813	2294,25		
		6111857	1155,96		RVA 5 PR.
		601114518	3159,96		
		61118593	38,76		
		601114519	34804,17		
		61118594	624,72		
		60120806	37,68		
		603001175	2920,8		
		654	-1191		
		602011518	54		
		60120806	36740,66		RVA 5 PR.
		6040011520	135,148		
		61111852	4238,52		
		605001523	87,6		
		60120811	4874,76		
		607011820	190		
		607011122	29,77		
		611184	14848,53		
		6040011522	15,6		
		607011123	153,96		RVA 5 PR.
		605001510	1157,04		
		60120814	153,3		
		607011125	433,32		
		6030011500	230		
		607011126	387,48		
		607011127	5041,03		
		600630710	100		
		601208120	19,11		
		603002086	170,64		RVA 5 PR.
		6050015070	182,12		
		6011145060	45,48		
		601114520	1624,74		
		61009313	349,92		
		61111853	329,92		
		6011145120	27,18		
		61009500	100		
		6040011400	50		
		60001125	232,48		RVA 5 PR.
		600031015	333,6		
		601114501	247,92		
		600031016	775,08		
		602011520	1516,46		
		601114522	500,28		
			285267,28	X	X

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

ŠILUMOS SEKTORIUS
FIRMINIO PRISKYRIMO SIVESTINĖ

SAŪNŲ KATEGORIJA	SAŪNŲ FIRMŲ PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) NAMA	DK SUMA	K1	K2	K3	—	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Tiesioginio apšildymo	Šilumos gamybos verslo vienetų (1 sistema)	Šilumos (produktų) gamyba	2 006 412						2006412,22	
			601100	437 253					437253,45	
			601101	5 591					5590,51	
			601102	716					715,85	
			601103	13 637					13637,33	
			601104	251					251,27	
			601105	22					21,89	
			601106	3 064					3064,61	
			601107	49					49,33	
			601108	24 076					24075,79	
			601109	859 374					859373,78	
			601110	42 533					42533,48	
			601111	39 692					39691,52	
			601112	166					166,29	
			601113	297					297,31	
			601114	3 025					3024,59	
			601115	1 254					1254,45	
			601116	12					11,99	
			601117	36 530					36530,24	
			601118	1 002					1002,26	
			601119	12 687					12686,72	
			601120	668					668,00	
			601121	284					284,16	
			601122	612					611,85	
			601123	542					542,20	
			601124	73					73,49	
			601125	474					473,96	
			601126	2 638					2637,57	
			601127	2 004					2003,99	
			601128	2 541					2541,00	
			601129	2 672					2672,02	
			602000	48 132					48131,95	
			602001	775					775,44	
			602002	77					77,80	
			602003	527					526,79	
			602004	15					14,81	
			602005	1					1,48	
			602006	825					825,83	
			602007	15					14,89	
			602008	1					1,49	
			602009	4 987					4987,36	
			602010	49 298					49297,78	
			602011	3 781					3781,41	
			602012	2 679					2678,19	
			602013	28					28,06	
			602014	495					494,58	
			602015	2 082					2082,11	
			602016	672					672,80	
			602017	521					521,89	
			602018	11					11,47	
			602019	164					164,86	
			602020	142					141,64	
		603000	63 324					63324,19		
		603001	1 546					1546,43		
		603002	195					195,21		
		603003	2 813					2813,29		
		603004	45					45,29		
		603005	5					4,99		
		603006	3 898					3897,58		
		603007	63					62,76		
		603008	6					6,23		
		603009	49 539					49539,81		
		603010	722					722,39		
		603011	2 717					2717,31		
		603012	1 859					1859,83		
		603013	16					16,80		
		603014	51					51,29		
		603015	696					695,74		
		603016	789					789,26		
		603017	2 385					2384,58		
		603018	144					144,80		
		603019	684					683,87		
		603020	12					11,58		
		603021	184					184,86		
		604000	13 668					13668,16		
		604001	219					218,80		
		604002	23					23,14		
		604003	177					176,64		
		604004	2					2,84		
		604005	0					0,27		
		604006	1 822					1822,37		
		604007	16					16,45		
		604008	2					1,63		
		604009	13 982					13982,43		
		604010	282					281,57		
		604011	289					289,31		
		604012	13					12,80		
		604013	128					127,76		
		604014	259					258,62		
		604015	247					247,47		
		604016	6					6,71		
		604017	164					164,86		
		604018	6 439					6439,25		
		604019	184					183,59		
		604020	18					18,32		
		604021	25					24,78		
		604022	8					8,29		
		604023	8					8,63		
		604024	376					376,42		
		604025	6					6,86		
		604026	15 583					15582,71		
		604027	282					281,57		
		604028	289					289,31		
		604029	13					12,80		
		604030	128					127,76		
		604031	259					258,62		
		604032	247					247,47		
		604033	6					6,71		
		604034	164					164,86		
		604035	6 439					6439,25		
		604036	184					183,59		
		604037	18					18,32		
		604038	25					24,78		
		604039	8					8,29		
		604040	8					8,63		
		604041	376					376,42		
		604042	6					6,86		
		604043	15 583					15582,71		
		604044	282					281,57		
		604045	289					289,31		
		604046	13					12,80		
		604047	128					127,76		
		604048	259					258,62		
		604049	247					247,47		
		604050	6					6,71		
		604051	164					164,86		
		604052	6 439					6439,25		
		604053	184					183,59		
		604054	18					18,32		
		604055	25					24,78		
		604056	8					8,29		
		604057	8					8,63		
		604058	376					376,42		
		604059	6					6,86		
		604060	15 583					15582,71		
		604061	282					281,57		
		604062	289					289,31		
		604063	13					12,80		
		604064	128					127,76		
		604065	259					258,62		
		604066	247					247,47		
		604067	6					6,71		
		604068	164					164,86		
		604069	6 439					6439,25		
		604070	184					183,59		
		604071	18					18,32		
		604072	25					24,78		
		604073	8					8,29		
		604074	8					8,63		
		604075	376					376,42		
		604076	6					6,86		
		604077	15 583					15582,71		
		604078	282					281,57		
		604079	289					289,31		
		604080	13					12,80		
		604081	128					127,76		
		604082	259					258,62		
		604083	247					247,47		
		604084	6					6,71		
		604085	164					164,86		
		604086	6 439					6439,25		
		604087	184					183,59		
		604088	18					18,32		
		604089	25					24,78		
		604090	8					8,29		
		604091	8					8,63		
		604092	376					376,42		
		604093	6					6,86		
		604094	15 583					15582,71		
		604095	282					281,57		
		604096	289					289,31		
		604097	13					12,80		
		604098	128					127,76		
		604099	259					258,62		
		604100	247					247,47		
		604101	6					6,71		
		604102	164					164,86		
		604103	6 439					6439,25		
		604104	184					183,59		
		604105	18					18,32		
		604106	25							

			000302	364						363,58	
			000303	6						5,83	
			000304	1						6,95	
			000305	3						3,27	
			000306	474						474,84	
	Pastatų išdėstymo ir karkso vandens sistemos priežiūros verslo vienetas (1 sistema)	Pastatų išdėstymo ir karkso vandens sistemos priežiūros verslo vienetas (1 sistema)	-	543	4 150					4150,00	
	Pastatų išdėstymo ir karkso vandens sistemos priežiūros verslo vienetas (1 sistema)	- paslauga (prekiškumas)	-	-	-					-	
	Prekiškos apyvartamosios lėšos kėlimas ir jo je suaugusių veiklos verslo vienetu (1 sistema)	- paslauga (prekiškumas)	-	-	-					-	
	Kitoje registracijos vietoje verslo vienetu (1 sistema)	- paslauga (prekiškumas)	00701000	10						10,24	
	Netiesioginio apmokėjimo veiklos verslo vienetu** (1 sistema)	- paslauga (prekiškumas)		75 670						75668,78	
			00700100	66 666						66666,46	
			00700101	1 119						1119,27	
			00700102	187						186,72	
			00700103	5 134						5134,18	
			00700104	- 82						-81,67	
			00700105	- 8						-8,22	
			00701002	1 423						1423,00	
			00701003	4 057						4057,41	
			00701009	65						65,12	
			007010031	6						6,49	
			00701004	200						200,00	
			00701006	8						7,66	
			007011020	938						938,32	
			007011021	314						313,53	
			007011022	1 115						1115,27	
			007011023	1 278						1278,55	
			007011025	109						109,97	
			007011028	41						40,65	
			007011029	143						143,28	
	Netiesioginio apmokėjimo										
	Tarptautinio apmokėjimo centras	Prekiškumas 1								X	
		Prekiškumas 2								X	(nėra tikama)
		Prekiškumas 3								X	
	Infrastruktūros sistemos verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 1									
	Infrastruktūros sistemos verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 2									
	Paslaugos (prekiškumas) sistemos verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 3									
	Paslaugos (prekiškumas) sistemos verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 4									
	Kliento aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 5									
	Kliento aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 6									
	Gedimo ištaisymo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 7									
	Gedimo ištaisymo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 8									
	Asiūliavimo ir apskaitos verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 9									
	Asiūliavimo ir apskaitos verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 10									
	Transporto aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 11									
	Materialinio aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 12									
	Materialinio aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 13									
	Personalo aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 14									
	Personalo aptarnavimo verslo vienetu	Vidinio verslo finansavimas 15									
	Kitų verslo grupių	Vidinio verslo finansavimas 16									
	Kitų verslo grupių	Vidinio verslo finansavimas 17									
	Kitų verslo grupių	Vidinio verslo finansavimas 18									
	Netiesioginio apmokėjimo paslaugoms nemokančių apmokėjimo centrai	Netiesioginio apmokėjimo verslo 1									
		Netiesioginio apmokėjimo verslo 2									
		Netiesioginio apmokėjimo verslo 3									
	Bendrojo apmokėjimo			238 728						238728,25	RVA 11 PRIEDAS
	Netiesioginio apmokėjimo			285 267						285267,28	RVA 5 PRIEDAS
	X	Netiesioginio apmokėjimo								X	(nėra tikama)
				IS VISO:	3 097 490	0	0	0	0	0	3097490,86

Stulpelis	Apaalimas
A	Sąnaudų kategorija
B	Pirmasis priskyrimas: Įmonės veiksmų padangų ir sistemos aprašas (tiesioginio apmokėjimo), sąnaudų centrai ir kitų netiesiogiai skiriamų grupių aprašas (netiesioginio apmokėjimo), bendro veiklos padangų apmokėjimo (bendrojo apmokėjimo), nepaprastumo apmokėjimo. Tiesioginio apmokėjimo: padangų aprašas muredomas kiekvienas Centralizuoto išlaidų tinkamo (CST) sistemos lygmeniu. Netiesioginio apmokėjimo: sąnaudų, kurių priskyrimas naudojant skirtingi priskyrimo kriterijai, turi būti atskleidžiamas atskirose eilutėse. Įmonės gali įsigyti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirmojo priskyrimo informacijai atskleidinti. Bendro atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąrašą ir/arba dimensiją (arba jų kombinaciją) numeruoti, naudojant Įmonės apkaiteje pirmam sąnaudų priskyrimui ARBA nuostata (RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama kita informacija. 1 pr. - Įmonės, naudojantis DK dimensija, pakeičia DK ir arba DK dimensiją (pvz., katų centrai, vidinio padangų numerus 2 pr. - Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąrašą numerus Bendro atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų sąrašą ir/arba dimensiją (arba jų kombinaciją), nurodant C stulpelyje atskaitinio laikotarpio sąnaudų sumą. Stulpelio dimensijos turi atitikti su DK ir FA sąnaudų dimensijomis. Turi būti įdėtinai Įmonės apkaiteje sistemoje atitikti identifikatori, oant perikštis, detalizuoti kiekvieną D stulpelyje nurodytą, suma, pvz., formuojant DK sąrašą (dimensijų) atskaitą Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleidinti:
E	1) sąnaudų pirmojo priskyrimo koregavimai (jei taikoma atskaitinio laikotarpio RVA) - šie pirmojo priskyrimo atskaita RAS apraše, koregavimai nurodant. 2) sąnaudų sumos pakeitimai dėl specifinių sąnaudų apkaite skiriamų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies išlaidų turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apkaiteje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų lygia turi būti atskleidžiama. KI, K2 koregavimai atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimai. 13. (KI) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perkaitusių RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas Bendro atveju koregavimų stulpelių (stulpelių K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleidinti. Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam priskyrimui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas).
F	Stulpelis D ir E suma Stulpelio dimensijos turi atitikti su RVA dimensijomis.
G	RVA priedas, su kurių dimensijomis turi atitikti F stulpelio dimensijos.
H	F stulpelyje atskleidinti koregavimų numerai.
J	E stulpelyje atskleidinti koregavimų turto ir riboto aprašymas.

* - Tarpiniai sąnaudų centrai skirti atskleidinti sąnaudų priskyrimo kriterijams ne galutinės paslaugoms, bet kitiems sąnaudų centrui ir kitoms netiesiogiai skiriamų sąnaudų grupėms.

** - eilutėje "Nepaprastumo" pateikiama sąnaudų suma, kuriai atskaitinio laikotarpio metu nebūvo priskirta DK (dimensijos) apkaite poįėjimas. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

1000

B DALIS. PASIRISTYMO PATIDRINKIMAS[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

TVIRTINU :

Direktorius

Audrius Arcišauskas

2022-03-18, BDR-19

UAB TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I. BENDROJI DALIS

1. UAB Tauragės šilumos tinklai (toliau - Bendrovė) - tai struktūrinių padalinių visuma, užtikrinanti nepertraukiamą šilumos energijos ir karšto vandens 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 Buhalterijos skyrius.
3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą, siekdama Bendrovės atskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas, turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus paskirstyti paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstomąsias sąnaudas. Apskaitos atskyrimas vykdomas Reguliavimo apskaitos atskyrimo (toliau – RAS) programoje. RAS apskaitą organizuoja ir jos procese dalyvauja II Edrana Baltic atsakingi darbuotojai, ekonomistas, IT specialistas (apskaitininkas), buhalterinės apskaitos skyriaus darbuotojai.
4. Reguliavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis RAS, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) metodiniais nurodymais, nutarimais, įsakymais.
5. RAS aprašas parengtas vadovaujantis Tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470, „Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu“ (toliau – Aprašas).
6. RAS aprašo tikslas - atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
7. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia - sausio 1 d., pabaiga - gruodžio 31 d.

II. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

8. Bendrovės buhalterinėje apskaitoje vedama turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų struktūra įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų struktūra nustatyta veiklos poreikiams pritaikytame turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sąskaitų plane (Priedas Nr. 1), kuris leidžia Bendrovei įgyvendinti Aprašo reikalavimus apskaitos atskyrimo srityje. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje buhalterinės apskaitos informacija ir ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija perkeliama į RAS, t. y. pateikiama pagal reguliavimo apskaitoje naudojamas pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų kategorijas, grupes ir pogrupius. Buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąsaja su Aprašo sąnaudų pogrupiais pateikiamas Priedas Nr. 2.
9. Bendrovė, vykdydama apskaitos atskyrimą, atskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas, turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus paskirsto pagal verslo vienetus, kurie numatyti Aprašo 10 punkte. Kiekvieno verslo vienetų paslaugų sąrašas ir detalus aprašymas pateiktas RAS Priede Nr. 3.

10. Bendrovė valdo vieną centralizuoto šilumos tiekimo sistemą. Centralizuoto šilumos tiekimo sistemų aprašymas pateikiamas Priede Nr. 6. Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos apskaita atskiriama pagal verslo vienetų sudarančias paslaugas.
11. Duomenys apskaitos atskyrimui gaunami iš Bendrovėje naudojamos buhalterinės apskaitos programos PROFIT-W, šilumos apskaitos programos (šiluminės energijos gamybos ir pajamų apskaita, išskirstymas vartotojams) MOKESTA, kitų buhalterinės apskaitos registru, bei pirminių dokumentų.
12. Pajamos, sąnaudos, turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai į RAS įtraukiamos vieną kartą, siekiant teisingai atspindėti bendrovės vykdomos veiklos verslo vienetų finansinę būklę be reikšmingų klaidų ir nukrypimų.

III. PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

13. Ataskaitinio laikotarpio pajamos paskirstomos tiesiogiai paslaugoms, sudarančioms verslo vienetų, remiantis atsiskaitymų su klientais buhalterinės apskaitos registruose įrašais, vartotojams išrašytų sąskaitų informacija, šilumos energijos ir karšto vandens gamybos ir realizavimo ataskaitų duomenimis.
14. Reguliavimo apskaitoje šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo (šaltas vanduo karšto vandens gamybai) pajamų paskirstymas pateiktas 3 priede.
15. Kitų verslo vienetų, nurodytų RAS 1 priede, pajamos paskirstomos atitinkamiems verslo vienetams, remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

IV. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO PASKIRSTYMAS

16. Bendrovės ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas suskirstomas į turto pogrupius, laikantis Aprašo reikalavimų.
17. Kiekvieno ilgalaikio turto vieneto vertė tiesiogiai priskiriama paslaugoms, naudojantis buhalterinės apskaitos registrais pagal materialiai atsakingus asmenis, priskirtus konkrečioms paslaugoms ir pagal tai, kurių paslaugų teikimui tas turtas yra naudojamas ataskaitinio laikotarpio metu. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.
18. Kai ilgalaikis turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), šio ilgalaikio turto vertę Bendrovė paskirsto verslo vienetams proporcingai tiesiogiai priskirtoms ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms atskiruose verslo vienetuose.
19. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas taikomi Metodikoje nustatyti ir su Taryba suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (Priedas Nr. 5) ir tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas. Turtas nudėvimas, kol jo likutinė vertė tampa lygi jo likvidacinei vertei.
20. Vertinant turto vertę, atskleidžiama, kokia turto vertės dalis sukurta iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšų, ūkio subjekto lėšų.
21. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t. y. įtraukiamas ataskaitinio laikotarpio metu parduotas arba nurašytas turtas.
22. Šilumos energijos generavimo įrenginių vertė centralizuotos šilumos tiekimo sistemoje priskiriami tiesiogiai šilumos gamybai.
23. Reguluojamos veiklos verslo vienetams (šilumos gamyba, šilumos perdavimas, mažmeninis aptarnavimas) nepriskiriama:
 - plėtos darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtos darbai, eksploatacijos pradžios;
 - prestižo vertė;
 - investicinio turto vertė;
 - finansinio turto vertė;
 - atidėtojo pelno mokesčio turto vertė;

- ilgalaikio turto, sukurto, įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba, vertė;
- bet kurios kategorijos ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;
- nebaigtos statybos vertė, nenaudojamų, esančių atsargose turto vienetų vertė;
- ilgalaikio turto vienetų vertės dalį, sukurtą už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtą už dotacijų, subsidijų lėšas.

24. Trumpalaikio turto vertė paskirstoma tiesiogiai toms paslaugoms, kurių veiklai užtikrinti konkretus trumpalaikis turtas yra reikalingas. Trumpalaikis turtas, kurio negalima priskirti tiesiogiai konkrečioms paslaugoms, paskirstomas, laikantis Metodikoje nurodytų principų.
25. Pinigai ir pinigų ekvivalentai paskirstomi paslaugoms (produktams) proporcingai atitinkamoms paslaugoms (produktams) priskirtoms ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.
26. Reguluojamos veiklos paslaugoms (šilumos gamyba, šilumos perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, karšto vandens tiekimas, karšto vandens prietaisų aptarnavimas) priskiriamos tik tos skolos, kurios susidarė už reguliuojamos veiklos paslaugas (produktus).

V. NUOSAVO KAPITALO PASKIRSTYMAS

28. Atlikus turto ir įsipareigojimų paskirstymą vykdomas nuosavo kapitalo paskirstymas verslo vienetams. Kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstyto pelno (nuostolių) suma paskirstoma kartu ir priskiriama konkrečiam verslo vienetui kaip tam verslo vienetui priskirto turto ir įsipareigojimų skirtumas pagal formulę:

$$Xi = (Ei + Rpi + Ppi) = FAi + CAi - FLi - CLi - DSi,$$

kur:

Xi – kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstyto pelno (nuostolių) suma

Ei – nuosavas kapitalas, Eur;

Rpi – privalomas rezervas, Eur;

Ppi – praėjusio laikotarpio pelnas (nuostoliai), Eur;

FAi – ilgalaikis turtas, Eur;

CAi – trumpalaikis turtas, Eur;

FLi – ilgalaikiai įsipareigojimai, Eur;

CLi – trumpalaikiai įsipareigojimai, Eur;

DSi – dotacijos ir subsidijos, Eur;

i – konkretus verslo vienetas i.

29. Atskirai kapitalas, privalomas rezervas ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) priskiriami konkrečiam verslo vienetui pagal formules:

$$Ei = Xi/X \times E$$

$$Rpi = Xi/X \times Rp$$

$$Ppi = Xi/X \times Pp$$

kur:

E – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) nuosavas kapitalas, Eur;

Rp – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) privalomas rezervas, Eur;

Pp – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) praėjusio laikotarpio pelnas (nuostoliai), Eur.

VI. SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

30. Bendrovės veikloje patiriamos sąnaudos nustatomos, vadovaujantis buhalterinės apskaitos registruose užfiksuotais įrašais, kuriais remiantis sudaryta ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė. Perkelti duomenis iš buhalterinės apskaitos registrų į RAS visos patiriamos sąnaudos suskirstytos į sąnaudų grupes laikantis Aprašo 28 punkto reikalavimo.
31. Bendrovė neatlieka kogeneracinės jėgainės sąnaudų atskyrimo, kadangi elektros energiją elektros generatoriumi gaminasi tik savoms reikmėms. Visos sąnaudos, susijusios su elektros generatoriaus veikla, atsispindi šilumos gamybos verslo vienetė.
32. Paskirstytos sąnaudos priskiriamos sąnaudų kategorijoms šia tvarka:
 - tiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lėmė konkreti paslauga (produktas) ir jos apimtis ataskaitiniu laikotarpiu;

- bendrosios sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal tiesiogiai toms paslaugoms priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą, kurios skirtos bendram veiklos užtikrinimui. Tai tokios sąnaudos, kurios nepatenka į anksčiau aprašytas kategorijas;
- bendrosios veiklos nusidėvėjimo sąnaudos paskirstomos pagal tiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimo sąnaudų santykį;
- nepaskirstomosioms sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, nurodytos Aprašo 41. punkte ir buhalterinės apskaitos perkėlimo metu priskirtos šioms sąnaudų grupėms: labdara, parama, beviltiškos skolos, priskaitytos baudos ir delspinigiaai, tantjemos, narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose ir kitos nepaskirstomosios sąnaudos.

Nepaskirstomosiose sąnaudose atspindėtos ilgalaikio turto, kuris:

- nėra suderintas su savivaldybės taryba ir(ar) Valstybine energetikos reguliavimo taryba;
- įsigytas iš ES fondų lėšų;
- įsigytas iš lėšų, gautų, pardavus ATL;
- kitos nereguliuojamos veiklos (daugiabučių namų modernizacijos) nusidėvėjimo sąnaudos.

Reguliavimo apskaitos
sistemos aprašo
1 priedas

VERSLO VIENETŲ PASLAUGŲ SĄRAŠAS IR APRAŠYMAS

Eil. Nr.	Paslauga	Tipinė veikla
1.	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos gamyba, deginant kurą (mazutą, skalūnų alyvą, biokurą).
2.	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais.
3.	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla.
4.	Karšto vandens tiekimas	Centralizuotai paruošto karšto vandens pristatymas ir pardavimas karšto vandens vartotojams.
5.	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų įrengimas, priežiūra ir patikrų atlikimas.
6.	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų 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.
7.	Europos Sąjungos teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Prekyba apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla.
8.	Kita nereguliuojama veikla	Daugiabučių namų modernizacija

SĄSKAITŲ PLANAS

Kodas	Pavadinimas
00003	Pirkėjų skolos už modernizaciją
00004	Įsipareigojimai tiekėjams už modernizaciją
0003	Eičių katilinė (Liko trasos neperduotos)
0004	Eičių katilinė (Liko trasos neperduotos)
0005	Tauragės dvaro katilinė (Liko trasos neperduotos)
0006	Tauragės dvaro katilinė (Liko trasos neperduotos)
0012	DnB garantinis raštas biržai
0013	DnB garantinio rašto įsipareigojimas
0017	Šiaulių banko kreditas KS-2018-020-13
0018	Šiaulių bankui kredito KS-2018-020-13 įsipareigojimas
0019	Daugiabučių renovuojamų namų gyventojų įsipareigojimas
0020	Renovuojamų namų kreditai
0023	Ilgalaikės teisės naudotis turtu (automobilis)
0024	Lizingo įsipareigojimai (automobilis)
002400	DELSPINIGIAI UZ ŠILUMOS ENERGIJĄ
004808	GAUTI DELSPINIGIAI IŠ KŠT
01	SANDELIO UŽBALANSINĖ SĄSKAITA
02	SANDELIO UŽBALANSINĖ SĄSKAITA
1	ILGALAIKIS TURTAS
11	Nematerialusis turtas
114	Programinė įranga
1140	Įsigijimo savikaina
1142	Ruošiamas naudoti turtas
1148	Amortizacija
115	Kitas nematerialusis turtas
1150	Kitas nematerialusis turtas
11520	Įsigijimo savikaina
11530	Ruošiamas naudoti turtas
1158	Amortizacija
12	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS
121	Pastatai ir statiniai
1210	Pastatai
12100	Įsigijimo savikaina

12108	Nusidėvėjimas (-)
1211	Statiniai
12110	Įsigijimo savikaina
12111	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
121111	Vamzdynai
1211110	Įsigijimo savikaina
12111122	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
1211115	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
12111150	Projekto finansuojamos lėšos
12111151	Projekto nuosavos lėšos
1211118	Nusidėvėjimas
1211114	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė – Projektas „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Tauragės mieste“
12111140	Projekto finansuojamos lėšos
12111141	Projekto nuosavos lėšos
12118	Nusidėvėjimas (-)
122	Transporto priemonės
1220	Transporto priemonės
12200	Įsigijimo savikaina
12208	Nusidėvėjimas (-)
1221	Puspriekabės
12210	Įsigijimo savikaina
12218	Nusidėvėjimas
123	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai ir kitas turtas
1230	Įranga
12300	Įsigijimo savikaina
123001	Ruošiamo naudoti turto likutinė vertė
1230012	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
123008	Nusidėvėjimas
12301	Ruošiamas naudoti turtas
1230113	Ruošiamo naudoti turto likutinė vertė
12301131	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
1231	Prietaisai
12310	Įsigijimo savikaina
12318	Nusidėvėjimas (-)
1232	Įrankiai
12320	Įsigijimo savikaina
12328	Nusidėvėjimas (-)
1233	Įrenginiai

12330	Įsigijimo savikaina
12338	Nusidėvėjimas
124	Mašinos ir įrengimai
1240	Mašinos
12400	Įsigijimo savikaina
12403	Ruošiamo naudoti turto likutinė vertė
124031	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
12408	Nusidėvėjimas
1241	Įrengimai
12410	Įsigijimo savikaina
12413	Ruošiamas naudoti turtas
124131	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
12416	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė - Projektas "Esamo 8 MW biokuro katilo keitimas Tauragės katilinėje". Nr.S-04.1.1-L VPA-K-112-01-0005
124160	Projekto finansuojamos lėšos
124161	Projekto nuosavos lėšos
12418	Nusidėvėjimas
12419	Nurašytos sumos (-)
126	Kitas materialusis turtas
12600	Kitas materialusis turtas
126000	Kitas materialusis turtas
1260001	Ruošiamas naudoti turtas
126008	Nusidėvėjimas
12601	Baldai
126010	Įsigijimo savikaina
126018	Nusidėvėjimas
12602	Kompiuterinė technika
126020	Įsigijimo savikaina
126028	Nusidėvėjimas
17	KITAS ILGALAIKIS TURTAS
170	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
1702	Atidėto pelno mokesčio turtas
171	Išankstiniai apmokėjimai ir kitas ilgalaikis turtas
1711	Išankstiniai apmokėjimai už per sekantį ir vėlesnius laikotarpius gautinas prekes
2	TRUMPALAIKIS TURTAS
20	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS
201	Žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai
201101	Medžiagos

201102	Spec.rūbai ir kitos spec.priemonės
201103	Degalai, tepalai automobiliams, traktoriams ir įrengimams
201104	Mažavertis turtas
201105	Kuras automobiliams ir traktoriams
201106	Kuras, skirtas šildymui
2011061	Mazutas
20110610	Mazuto rezervuaras Nr.1
20110611	Mazuto rezervuaras Nr.2
20110612	Mazuto rezervuaras Nr.3
2011062	Skalūnų alyva
2011063	Durpės
2011064	Medienos kuras
2011065	Medienos kuras (rezervinis)
201107	Įrankiai, spynos
2011071	Įrankiai
2011072	Spynos
201119	Metalo laužas
2011191	Gelžbetonio laužas
20111915	Vamzdžiai plieniniai šilumos trasų
20111916	Plieno laužas
2014	Prekės skirtos perparduoti
20140	Įsigijimo savikaina
20149	Vertės sumažėjimas
2015	Atsarginės dalys
20151	Automobilių, traktorių atsarginės dalys
20152	Atsarginės dalys techniniams įrengimams
2016	Kitos atsargos
20160	Metalo laužas
201601	Metalo laužas
201602	Metalo laužas - naudotų plieno vamzdžių
20161	Gelžbetonio laužas
201610	Gelžbetonio plokštės
201611	Gelžbetonio kanalų loviai
201612	Gelžbetonio laužas susmulkintas
20162	Kitos atsargos
201620	Kitos atsargos
202	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos
2024	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

2030	Sudengimai renovacijai
2031	Sudengimai kiti
22	Išankstiniai apmokėjimai
220	Išankstiniai apmokėjimai
24	Per vienerius metus gautinos sumos
241	Pirkėjų įsiskolinimas
2411	Pirkėjų skolos už šiluminę energiją
24112	Pirkėjų skolos už paslaugas
24113	Pirkėjų skola už paskolos administravimą ir šilumos apskaita dalikliais
24114	Pirkėjų skolos už daugiabučių namų Tauragėje projekto įgyvendinimo administravimą
2412	Kompensacijos už šiluminę energiją
2413	Abejotinos skolos
2414	Administravimo mokestis
242	Daugiabučių namų savininkų kreditai ir palūkanos
2421	Dariaus ir Girėno g. 38
24210	Vasario 16-osios 8
24211	Prezidento g. 67
2422	Gedimino g. 25
2423	Vaižganto g. 122A
2424	Dainavos g. 7
2425	Aerodromo g. 11
2426	Dvaro g. 34A
2427	Kudirkos g. 5
2428	Vytauto g. 62
243	Kitos gautinos sumos
2431	Gautinas PVM
2432	Biudžeto skola įmonei
2433	Avansinis pelno mokestis
2434	Kitos gautinos sumos
2435	Avansinis socialinis mokestis
2436	Aplinkos teršos permoka
2437	Avansinis nekilnojamo turto mokestis
2438	Neaiškių mokėtojų sumos
27	PINIGAI BANKE IR KASOJE
270	Pinigų ekvivalentai
271	BANKAS
2710	AB Šiaulių bankas LT817181300000467660
2711	Luminor Bank AB LT034010041600000293

2712	„Swedbank", AB LT027300010002594867
2713	AB SEB bankas LT277044060002391923
27130	AB SEB bankas LT247044060008062403
27132	Perlas LT583020020000001115
27133	AB Šiaulių bankas LT807181300029467768 RENOVACIJA
27134	Luminor sąskaita LT...1876 LVPA lėšoms gauti už katilą
2715	Pinigai kelyje
27190	Luminor Bank AB LT304010041600270146
271900	Renovuojamų namų surenkamosios sąskaitos
2719001	Dariaus ir Girėno g.38 surenkamoji...0507
2719002	Gedimino g. 25 surenkamoji...0809
2719003	Vaižganto g. 122A surenkamoji...0861
2719004	Dainavos g. 7 surenkamoji...0860
2719005	Aerodromo g. 11 surenkamoji...0804
2719006	Dvaro g. 34A surenkamoji...0862
2719007	Kudirkos g. 5 surenkamoji...0435
2719008	Vytauto g. 62 surenkamoji...0182
2719009	Vasario 16-osios g. 8A
2719010	Vasario 16-osios g. 8 surenkamoji...0704
2719011	Gintaro g. 30 surenkamoji...7756
2719012	Respublikos g. 4 surenkamoji...7755
2719013	Vasario 16-osios g. 5 surenkamoji...7759
2719014	Vasario 16-osios g. 10 surenkamoji...7760
2719015	Bažnyčių g. 13 surenkamoji...0705
2719016	Prezidento g. 67 surenkamoji...7754
2719017	Vasario 16-osios g. 3 surenkamoji...7758
2719018	Žemaitės g. 28 surenkamoji...0167
2719019	Vytauto g. 89 surenkamoji...0320
2719020	Vaižganto g. 127 surenkamoji...0150
2719021	Dariaus ir Girėno g. 30 surenkamoji...0344
2719022	Ivanausko g. 31 surenkamoji...0348
2719023	Dvaro g. 34 surenkamoji...0406
2719025	Liepų takas 5 surenkamoji...0314
2719018	Gedimino g. 29 surenkamoji...7101
2719031	Tauragės Dvaro g. 15 surenkamoji...7613
2719033	Dariaus ir Girėno g. 26A surenkamoji...7650
2719034	Dariaus ir Girėno g. 36 surenkamoji...7651
2719035	Gedimino g. 8 surenkamoji...7653

2719036	Gedimino g. 6 surenkamoji...7652
3	KAPITALAS, REZERVAI
30	Kapitalas
300	Valstybinis kapitalas
301	Išstatinis pasirašytasis kapitalas
3011	Paprastosios akcijos
33	REZERVAI
330	Išstatymais numatyti rez.
333	Kiti rezervai
34	NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOST.)
340	Nepask.atask.metų pelnas
341	Nepask.atask.metų nuostolis
342	Nepask.praėjusių metų pelnas
3421	Pelno(nuostolio)ataskaitoje pripažintas ankstesniųjų metų grynasis nepas.pelnas(nuostoliai)
35	KAPITALO DOTAC. IR SUBSIDIJOS
3501	Gauta dotacija. Projektas „Esamo 8 MW biokuro katilo keitimas Tauragės katilinėj e". Nr.S-04.1.1-LVPA-K-112-01 -0005
35019	Gauta dotacija
350190	Gautos dotacijos amortizacija
3502	Gauta dotacija. Projektas Nr. 04.3.2-I.VPA-K-102-03-0013
35029	Gauta dotacija
350290	Gautos dotacijos amortizacija
351	Gauta dotacija bei subsidija iš LAIF
3511	Gautos dotacijos ir subsidijos iš LAIF kond. ekonomizerio įrengimams
3519	Dotacijos ir subsidijos amortizacija iš LAIF
352	Gauta dotacija bei subsidija iš Ūkio ministerijos (AK glicerolio deginimui)
3522	Gauta dotacija bei subsidija glicerolio frakcijos utilizavimui
35220	Dotacijos ir subsidijos amortizacija
353	Gauta dotacija iš LR finansų min.S-VP2-4.2.ŪM-02-K-01-009 (šiluminės trasos I etapas 2010-02-03)
3533	Gauta dotacija S-VP2-4.2.ŪM-02-K-01-009
35330	Gautos dotacijos S-VP2-4.2.ŪM-02-K-01-009 amortizacija
356	Gauta dotacija LVPA -POŽEMIN.VP2-4.2-ŪM-02-K-02-0114 (šiluminės trasos II etapas)
3566	Gauta dotacija
35660	Gautos dotacijos amortizacija
357	Gauta dotacija iš LAIF Aerodromo katilinės šildymo katilui.Finansavimo ir priežiūros sutartis IF2011/008 2011-01-25
3577	Gauta dotacija
35770	Gautos dotacijos amortizacija

358	Gauta dotacija iš LR finansų ministerijos projektas Nr.S-VP2-4.2-ŪM-02-K-03-008 (LVPA-3 etapas)
3588	Gauta dotacija
35880	Gautos dotacijos amortizacija
359	Gauta dotacija. Projektas Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0039
3599	Gauta dotacija
35990	Gautos dotacijos amortizacija
4	MOKĖT.SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI
40	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖT.SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
401	Finansinės skolos
40190	ŠB kreditas Nr. KS-2016-025-13 (120.000 Požeminiai darbai)
40191	Konteinerinė katilinė (Naujoji šiluma)
40192	AB Šiaulių banko kreditas (700.000) Nr. KS-2016-053-13
40194	Luminor katilo paskola Nr. 179478621-K2
40195	SEB kredito linija 900000
40196	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai (2020-060022 Škoda)
405	Atidėti mokesčiai
4051	Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai
44	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
44190	ŠB kreditas Nr. KS-2016-025-13 (Požeminiai darbai)
44191	Konteinerinė katilinė (Naujoji šiluma)
44192	ŠB kreditas (700.000) KS-2016-053-13 einamų metų dalis
44194	Luminor katilo paskola Nr. 179478621-K2
44195	SEB kredito linija 900 000
44196	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (2020-060022 Škoda)
443	Įsipareigojimai tiekėjams
4431	Įsipareigojimai tiekėjams
44314	Skolos už ruošiamą naudoti turtą – Projektas „UAB Tauragės šilumos tinklai centralizuoto šilumos tiekimo sistemos patikimumo didinimas ir plėtra“ Nr. 04.3.2-I.VPK-K-102-03-0013
4435	Įsipareigojimai tiekėjams už ilgalaikį turtą
444	Gauti išankstiniai sumokėjimai
4441	Gauti išankstiniai sumokėjimai iš pirkėjų
4443	Gauti pirkimo sutarties įvykdymo užtikrinimai (renovacija)
445	Pelno mokesčio įsipareigojimai
446	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
4461	Mokėtinas darbo užmokestis
4462	Mokėtinas gyv. pajamų mokestis
4463	Mokėtinos soc. draudimo įmokos

4466	Atostoginių kaupimui
4467	Profsąjungos nario mokestis
448	Kitos mokėtinos sumos ir trump. įsipar.
4481	NEAIŠKIŲ MOKĖTOJŲ SUMOS
4482	ALIMENTAI
4483	Sukauptos sąnaudos
4484	Mokėtinas PVM 21 %
44840	Mokėtinas PVM 9 %
448400	Mokėtinas PVM pagal 96 str.
44840000	Pardavimo PVM (95 str. nustatytais atvejais)
44841	Mokėtinas į biudžetą PVM
4485	Nekilnojamo turto mokesčiai biudžetui
4486	Aplinkos taršos mokestis
44860	Gręžinio vandens mokestis
4487	Atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis
4488	Kelių ir kiti mokesčiai
449	Renovuojamų namų įsiskolinimai bankui
4491	Dariaus ir Girėno g. 38 skola
5	PAJAMOS
5000	PARDAVIMO PAJAMOS
50001	BERZES KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500010	BRK PARDAVIMO PAJAMOS
5000100	BRK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000101	BRK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000102	BRK šilumos pardavimas organizacijoms
500011	BRK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPL.MOKESTIS
5000110	BRK atsiskaitom. karšto vandens apsk. pr. ekspl. mok.
500012	BRK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000120	BRK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
500013	BRK PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000130	BRK punktų priežiūros pajamos
50002	AERODORMO KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500020	AK PARDAVIMO PAJAMOS
5000200	AK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000201	AK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000202	AK šilumos pardavimas organizacijoms
500021	AK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPL.MOKESTIS
5000210	AK atsiskaitom. karšto vandens apsk. pr. ekspl. mok.

500022	AK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000220	AK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
500023	AK PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000230	AK punktų priežiūros pajamos
50003	TARAILIŲ KATILINĖS PARADVIMO PAJAMOS
500030	TK PARDAVIMO PAJAMOS
5000300	TK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000301	TK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000302	TK šilumos pardavimas organizacijoms
500031	TK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPL.MOKESTIS
5000310	TK atsiskaitom. karšto vandens apskt. pr. ekspl. mok.
500032	TK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000320	TK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
500033	TK PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000330	TK punktų priežiūros pajamos
50004	TAURAGĖS DVARO PARDAVIMO PAJAMOS
500040	TD PARDAVIMO PAJAMOS
5000400	TD šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000401	TD šiluma ir karštas vanduo gyventojams
500043	TD PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000430	TD punktų priežiūros pajamos
50005	EICIŲ KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500050	EK PARDAVIMO PAJAMOS
5000500	EK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000501	EK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000502	EK šilumos pardavimas organizacijoms
500051	EK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPL.MOKESTIS
5000510	EK atsiskaitom.karšto vandens apsk. Pr. ekspl. Mok.
500052	EK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000520	EK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
51	PASLAUGŲ PAJAMOS
5100	PASLAUGŲ PAJAMOS
51001	BERŽĖS KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510010	BRK suteiktų paslaugų pajamos
510011	BRK administravimo mokesčio pajamos
510012	BRK aikštelės nuomos pajamos
510013	BRK metalo laužas
51002	AERODROMO KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS

510020	AK suteiktų paslaugų pajamos
510021	AK administravimo mokesčio pajamos
51003	TARILIŲ KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510031	TK administravimo mokesčio pajamos
51004	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510041	TD administravimo mokesčio pajamos
51005	EICIŲ KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510051	EK administravimo mokesčio pajamos
51007	DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZACIJOS PAJAMOS
510070	Paskolos administravimo pajamos
510071	Daugiabučių namų modernizacijos šilumos apskaitos daliklių pajamos :
5100710	BRK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100711	AK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100712	TK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100713	TD šilumos apskaitos dalikliais pajamos
510072	Daugiabučių namų Tauragėje projekto įgyvendinimo administravimas
510073	Kitos pajamos
52	KITOS VEIKLOS PAJAMOS
5222	Prekės, skirtos perparduoti
5225	Draudimo išmokos
523	Sumokėtos beviltiškos nurašytos skolos
529	Kitos ne tipinės veiklos pajamos
53	FINANSINĖS-INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS
531	Priteistos apmokėtos palūkanos
537	Kitos (delspinigiai)
59	PELNO PASKIRSTYMO SĄSKAITOS
590	Praėj. metų nepask. pelnas
591	Praėjusių metų nepaskirstytas pelnas
592	Pervedimai iš rezervų
593	Nepaskirstytasis nuostolis (-)
594	Akcininkų įnašai nuost. pad.
6	SĄNAUDOS
60	GAMYBOS IŠLAIDOS IR PARDUOTŲ PREKIŲ SAVIKAINA
6000	KARŠTO VANDENS SĄNAUDOS
60001	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS
6000100	Darbo užmokesčio sąnaudos
6000101	Soc. draudimo sąnaudos
6000102	Įmokos į garantinį fondą

6000103	Atostoginių kaupimas
6000104	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
6000105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6000106	Vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001060	BRK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001061	AK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001062	TK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001063	EK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
6000107	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6000108	Draudimo sąnaudos :
60001084	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6000109	Sąskaitų parengimo sąnaudos – 68%
6000110	Mokesčių surinkimo sąnaudos – 68%
6000111	Kitos sąnaudos
60001110	Kitos sąnaudos
6000112	Nusidėvėjimas
60001125	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
60001126	Programinė įranga
6000113	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
60003	KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ SĄNAUDOS
6000300	Darbo užmokesčio sąnaudos
6000301	Soc. draudimo sąnaudos
6000302	Įmokos į garantinį fondą
6000303	Atostoginių kaupimas
6000304	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
6000305	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
60003051	Parama mirus šeimos nariui
60003052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
600030520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
600030521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6000306	Karšto vandens skaitikliai ir kitos sąnaudos
6000307	Kitos sąnaudos :
60003071	Kitos sąnaudos
600030710	Kitos sąnaudos
60003072	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
6000309	Draudimo sąnaudos :
60003094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60003096	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6000310	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60003101	Nusidėvėjimas:
600031015	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
600031016	Programinė įranga

6000311	Mokesčių surinkimo sąnaudos
6000312	Sąskaitų parengimo sąnaudos
601	BERŽĖS KATILINĖS SĄNAUDOS
6011	BERŽĖS KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
601100	Darbo užmokesčio sąnaudos
601101	Soc. Draudimo sąnaudos
601102	Įmokos į garantinį fondą
601103	Atostoginių kaupimas
601104	Atostoginių kaupimo soc. Draudimas
601105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6011051	Parama mirus šeimos nariui
6011052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60110520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. Draudimo sąnaudos
60110521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
601106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
6011060	Mazutas
6011062	Skalūnų alyva
6011064	Medienos kuras
601107	Elektros sąnaudos gamybai
601108	Vandens sąnaudos gamybai
6011080	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos, apskaitos veikla
601109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
6011090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
60110900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
6011092	Mažaverčio turto sąnaudos
6011093	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
6011094	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
6011095	Turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos
601110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
601111	Eksploatacinės sąnaudos :
6011110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
6011111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6011112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6011115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
6011116	Eksploatacinės sąnaudos turbogeneratoriaus
6011117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
601112	Remonto sąnaudos ūkio būdu:
6011120	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
6011121	Remonto sąnaudos transporto priemonių
6011122	Remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
601113	Draudimo sąnaudos :
6011131	Draudimo sąnaudos už pastatus ir statinius

6011132	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
6011133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
6011134	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6011136	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6011140	Remonto sąnaudos rangos būdu
60111401	Remonto sąnaudos rangos būdu įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6011142	Kitos sąnaudos :
60111420	Kitos sąnaudos
601114200	Kitos sąnaudos
60111422	Prekės, skirtos perparduoti
60111424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
60111425	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos
60111426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
6011144	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6011145	Nusidėvėjimas :
601114500	Pastatai
6011145000	Pastatai (kiti technologinės paskirties)
601114501	Katilinės
601114502	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
601114503	Kiti pastatai
601114504	Mazuto rezervuarai
601114505	Statiniai
601114506	Vamzdynai
6011145060	Vamzdynai
601114507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
601114508	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
601114509	Dūmtraukiai metaliniai
601114510	Transporto priemonės
601114511	Įranga
601114512	Prietaisai
6011145120	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)
601114514	Įrankiai
601114515	Įrenginiai
601114517	Mašinos
601114518	Įrengimai
601114519	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai
601114520	Vandens šildymo katilai
601114521	Šilumos punktai, mazgai, moduliai

601114522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
601114523	Kitas materialusis turtas
601114524	Baldai
601114525	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
601114526	Programinė įranga
6012	BERŽĖS KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
601200	Darbo užmokesčio sąnaudos
601201	Soc. Draudimo sąnaudos
601202	Įmokos į garantinį fondą
601203	Atostoginių kaupimas
601204	Atostoginių kaupimo soc. Draudimas
601205	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6012052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60120520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
60120521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
601207	Eksploatacinės sąnaudos :
6012070	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
6012071	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6012072	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6012073	Eksploatacinės sąnaudos šilumos trasų
6012074	Šil. Apskaitos prietaisų patikra
6012075	Eksploatacinės sąnaudos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos
6012079	Eksploatacinės sąnaudos kitos
601208	Nusidėvėjimas :
60120800	Pastatai
60120801	Statiniai
60120802	Konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai
60120803	Kiti pastatai
60120804	Mazuto rezervuarai
60120806	Šilumos trasos
60120807	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
60120808	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
60120809	Dūmtraukiai metaliniai
601208094	Vamzdynai
601208096	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
601208097	Kitas turtas
601208098	Konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai
60120810	Transporto priemonės

60120811	Įranga
601208120	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)
60120813	Šilumos apskaitos prietaisai
60120814	Įrankiai
60120815	Įrenginiai
60120821	Šilumos punktai, mazgai, moduliai
60120822	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
60120823	Kitas materialusis turtas
60120825	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
60120826	Programinė įranga
601209	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6012090	Elektros sąnaudos perdavimui
6012091	Draudimo sąnaudos :
60120911	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60120913	Draudimo sąnaudos šilumos trasų
60120914	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
60120916	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6012092	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60120920	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
601209200	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
60120921	Mažaverčio turto sąnaudos
60120922	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
60120923	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60120924	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų
60120925	Šil. apskaitos prietaisai ir jų pastatymo sąnaudos
60120927	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos
6012093	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6012094	Remonto sąnaudos ūkio būdu:
60120943	Remonto sąnaudos šilumos trasų
6012095	Kitos sąnaudos :
60120950	Kitos sąnaudos
601209500	Kitos sąnaudos
6020	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS
60201	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
6020100	Darbo užmokesčio sąnaudos
6020101	Soc. Draudimo sąnaudos
6020102	Įmokos į garantinį fondą
6020103	Atostoginių kaupimas

6020104	Atostoginių kaupimo soc. Draudimas
6020105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
60201052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
602010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. Draudimo sąnaudos
602010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6020106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
60201061	Skalūnų alyva
60201062	Medienos kuras
6020107	Elektros sąnaudos gamybai
6020108	Vandens sąnaudos gamybai
60201080	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos, apskaitos veikla
6020109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60201090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
602010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
60201091	Mažaverčio turto sąnaudos
60201092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
60201093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
6020110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6020111	Eksploatacinės sąnaudos :
60201110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
60201111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
60201112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
60201115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
6020113	Draudimo sąnaudos :
60201130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60201133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
6020114	Kitos sąnaudos :
60201140	Kitos sąnaudos
602011400	Kitos sąnaudos
602011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
6020115	Nusidėvėjimas :
602011500	Pastatai
602011501	Katilinės
602011502	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
602011503	Kiti pastatai
602011504	Mazuto rezervuarai
602011505	Statiniai
602011506	Vamzdynai

602011507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
602011508	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
602011509	Dūmtraukiai metaliniai
602011518	Įrengimai
602011519	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai
602011520	Vandens šildymo katilai
602011522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
602011523	Kitas materialusis turtas
602011524	Baldai
602011525	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
602011526	Programinė įranga
6020116	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
60220	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
6022007	Elektros sąnaudos perdavimui
60220070	Šaltas vanduo perdavimui
6022008	Nusidėvėjimas :
60220086	Šilumos trasos
602201024	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų
60300	TARAILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS
603001	TARAILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
60300100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60300101	Soc. Draudimo sąnaudos
60300102	Įmokos į garantinį fondą
60300103	Atostoginių kaupimas
60300104	Atostoginių kaupimo soc. Draudimas
60300105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
603001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6030010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6030010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60300106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
603001061	Medienos kuras
603001062	Dyzelinas šildymui
603001063	Durpės
60300107	Elektros sąnaudos gamybai
60300108	Vandens sąnaudos gamybai
603001080	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos, apskaitos veikla
60300109	Medžiagų, žaliavų sąnaudos :
603001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos

6030010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
603001091	Mažaverčio turto sąnaudos
603001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
603001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60300110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60300111	Eksploatacinės sąnaudos :
603001110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
603001111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
603001112	Eksploatacinės sąnaudos mašinų ir įrengimų
603001113	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
603001117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
603001118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
60300112	Remonto sąnaudos :
60300114	Draudimo sąnaudos :
603001140	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
603001142	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
603001143	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
60300115	Kitos sąnaudos :
603001150	Kitos sąnaudos
6030011500	Kitos sąnaudos
6030011524	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6030011526	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60300116	Nusidėvėjimas :
603001160	Pastatai
6030011600	Pastatai (kiti technologinės paskirties)
603001161	Katilinės
603001162	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
603001163	Kiti pastatai
603001164	Mazuto rezervuarai
603001165	Mašinos
603001166	Vamzdynai
603001168	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
603001170	Transporto priemonės
603001171	Įranga
603001174	Įrankiai
603001175	Įrenginiai
603001176	Prietaisai
6030011760	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)

603001178	Įrengimai
603001180	Vandens šildymo katilai
603001182	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
603001183	Kitas materialusis turtas
603002	TARAILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
60300207	Elektros sąnaudos perdavimui
603002070	Šaltas vanduo perdavimui
60300208	Nusidėvėjimas :
603002086	Šilumos trasos
60400	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SĄNAUDOS
604001	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
60400100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60400101	Soc.draudimo sąnaudos
60400102	Įmokos į garantinį fondą
60400103	Atostoginių kaupimas
60400104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60400105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
604001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6040010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
6000010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60400106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
604001061	Medienos kuras
604001065	Dyzelinas šildymui
60400107	Elektros sąnaudos gamybai
60400108	Vandens sąnaudos gamybai
604001080	Vanduo buičiai, apskaitos veikla
60400109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
604001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6040010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
604001091	Mažaverčio turto sąnaudos
604001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
604001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60400110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60400111	Eksploatacinės sąnaudos :
604001110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
604001111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
604001112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
604001115	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių

604001117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
604001118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
60400112	Remonto sąnaudos :
60400113	Draudimo sąnaudos :
604001130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
604001133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
60400114	Kitos sąnaudos :
604001140	Kitos sąnaudos
6040011400	Kitos sąnaudos
6040011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6040011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60400115	Nusidėvėjimas :
6040011501	Katilinės
6040011507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
6040011510	Transporto priemonės
6040011520	Vandens šildymo katilai
6040011522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
604001509	Dūmtraukiai metaliniai
604001511	Įranga
604001512	Prietaisai
604001514	Įrankiai
604001515	Įrenginiai
604001518	Įrengimai
604001523	Kitas materialusis turtas
604002	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
60400207	Elektros sąnaudos perdavimui
60500	EIČIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS
605001	EIČIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
60500100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60500101	Soc. Draudimo sąnaudos
60500102	Įmokos į garantinį fondą
60500103	Atostoginių kaupimas
60500104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60500105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
605001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6050010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. Draudimo sąnaudos
6050010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60500106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :

605001060	Durpės
605001061	Medienos kuras
605001062	Dyzelinas šildymui
60500107	Elektros sąnaudos gamybai
605001070	Šalto vandens apskaitos veikla
60500108	Vandens sąnaudos gamybai
60500109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
605001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6050010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
605001091	Mažaverčio turto sąnaudos
605001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
605001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60500110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60500111	Eksploatacinės sąnaudos :
605001110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
605001111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
605001112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
605001115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
605001117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
60500112	Remonto sąnaudos ūkio būdu :
605001120	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
605001122	Remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
605001123	Remonto sąnaudos mašinų ir įrengimų
60500113	Draudimo sąnaudos :
605001130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
605001132	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
605001133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
60500114	Kitos sąnaudos :
605001140	Kitos sąnaudos
6050011400	Kitos sąnaudos
6050011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6050011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60500115	Nusidėvėjimas :
6050011500	Pastatai (iki technologinės paskirties)
605001501	Katilinės
605001503	Kiti pastatai
6050015070	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
605001509	Dūmtraukiai metaliniai

605001510	Transporto priemonės
605001515	Įranginiai
605001518	Įrengimai
605001520	Vandens šildymo katilai
605001522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
605001523	Kitas materialusis turtas
605002	EIČIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
60500206	Elektros sąnaudos perdavimui
60500209	Nusidėvėjimas :
60500213	Šilumos apskaitos prietaisai
60500208	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų
60600	ŠILUMOS PUNKTŲ SĄNAUDOS
606300	Darbo užmokesčio sąnaudos
606301	Soc.draudimo sąnaudos
606302	Įmokos į garantinį fondą
606303	Atostoginių kaupimas
606304	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
606305	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6063052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60630520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
60630521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
606306	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
6063060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
606307	Eksploatacinės sąnaudos :
6063075	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
606308	Draudimo sąnaudos :
6063084	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6063086	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
606309	Kitos sąnaudos
6063090	Kitos sąnaudos
6063092	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
60700	DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZACIJA
60700100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60700101	Soc. draudimo sąnaudos
60700102	Įmokos į garantinį fondą
60700103	Atostoginių kaupimas
60700104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60700105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą

60701052	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60701053	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
607010530	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
607010531	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6070106	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60701060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
607010600	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
6070109	Draudimo sąnaudos :
60701094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6070110	Kitos sąnaudos :
60701101	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
60701102	Kitos sąnaudos
607011020	Mokesčių surinkimo sąnaudos
6070110200	Kitos sąnaudos
607011021	Pašto, pasiuntinių paslaugos
607011022	Kanceliarinės sąnaudos
607011023	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos
607011024	Teisinės paslaugos
607011025	Registro centro išlaidos
607011026	Reportažų sąnaudos
607011027	Skelbimai, reklama
607011028	Banko komisiniai
607011029	Skolų išieškojimo sąnaudos
60701103	Mokesčių sąnaudos :
607011030	Žyminis mokestis
607011031	Kitų mokesčių sąnaudos
6070111	Nusidėvėjimas :
607011122	Prietaisai
607011123	Kitas materialusis turtas
607011125	Kompiuterinė technika, programinė įranga ir ryšių priemonės
607011126	Programinė įranga
607011127	Kitas nematerialusis turtas
6070112	Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investiciniai planai
61	VEIKLOS SĄNAUDOS
6100	PARDAVIMŲ SĄNAUDOS
61000	Darbo užmokesčio sąnaudos
61001	Soc. Draudimo sąnaudos
61002	Įmokos į garantinį fondą

61003	Atostoginių kaupimas
61004	Atostoginių kaupimo soc. Draudimas
61005	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
610052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6100520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. Draudimo sąnaudos
6100521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
610060	Skelbimai ir reklama
610061	Skolų išieškojimo sąnaudos
610062	Mokesčių surinkimo sąnaudos – 13%
610063	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo
61008	Banko komisiniai
61009	Sąskaitų parengimo sąnaudos – 13%
610090	Telekomunikacijų paslaugos
610091	Registro centro išlaidos
610092	Pašto, pasiuntinių paslaugos
610093	Nusidėvėjimas :
61009313	Programinė įranga
610094	Draudimo sąnaudos :
6100944	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6100946	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
610095	Kitos sąnaudos :
6100950	Kitos sąnaudos
61009500	Kitos sąnaudos
6100952	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
61111	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS
611110	Darbo užmokesčio sąnaudos
611111	Soc. draudimo sąnaudos
611112	Įmokos į garantinį fondą
611113	Atostoginių kaupimas
611114	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
6111141	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6111150	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
61111501	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
611115010	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
61111502	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
61111506	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
61111507	Mažaverčio turto sąnaudos
6111152	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos

61111520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
61111521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
611116	Ekspluatacinės sąnaudos:
6111160	Ekspluatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
6111161	Ekspluatacinės sąnaudos transporto priemonių
6111162	Ekspluatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6111168	Ekspluatacinės sąnaudos patalpų
611118	Remonto sąnaudos rangos būdu:
61111801	Remonto sąnaudos transporto priemonių
6111181	Draudimo sąnaudos :
61111811	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
61111812	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6111182	Išmokos iš pelno :
61111820	Parama (ne įmonės darbuotojams)
6111185	Nusidėvėjimas :
61111850	Pastatai
61111851	Statiniai
61111852	Transporto priemonės
61111853	Įranga
61111854	Kita įranga
61111855	Prietaisai
61111856	Įrankiai
61111857	Įrenginiai
61111858	Mašinos
61111859	Įrengimai
611118590	Kitas materialusis turtas
611118591	Baldai
611118592	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
611118593	Programinė įranga
611118594	Kitas nematerialusis turtas
611119	Profesinė literatūra
6111190	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. Aparato sąnaudos
61111901	Spauda
6111193	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6111194	Kanceliarinės sąnaudos
6111195	Kitos sąnaudos :
61111950	Kitos sąnaudos
611119500	Kitos sąnaudos

61111951	Teisinės paslaugos
61111952	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
61111953	Audito sąnaudos – finansinių ataskaitų
611119530	Audito sąnaudos – reguliuojamos veiklos
6111196	Reprezentacinės sąnaudos :
61111960	Reprezentacinės sąnaudos
61111961	Reprezentacinės sąnaudos
6111197	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos
6111198	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6111199	Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms
61111990	Šaltas vanduo bendrosioms reikmėms
611184	Neleidžiami atskaitymai
61121	Abejotinų skolų sąnaudos
611612	VEIKLOS MOKESČIŲ SĄNAUDOS
6116120	Nekilnojamojo turto mokestis
6116121	Aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos
6116122	Kelių mokesčio sąnaudos
6116123	Neatskaitomo PVM sąnaudos
6116124	Įmokos kainų ir energetikos komisijai
6116125	Kitų mokesčių sąnaudos
6116126	Žemės nuomos mokestis
6116127	Žyminis mokestis ir išlaidos, susijusios su bylos nagrinėjimu
6116128	Žemės mokestis
6116129	Gręžinio vandens mokesčių sąnaudos
613	TURTO VERTES SUMAŽĖJIMO SĄNAUDOS
6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos
6133	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos
62	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS
620	Kitos veiklos sąnaudos
6203	ATL sąnaudos
6222	Priekės, skirtos perparduoti
63	FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS
63012	SB kredito palūkanos
63013	ŠB kredito palūkanos KS-2016-053-13 (700.000)
63014	Garantijos palūkanos Šiaulių banke
63015	ŠB palūkanos KLS-2018-040-13 kredito linija (1.200)
63016	Palūkanos Luminor Nr. 179478621-K2
63017	Palūkanos SEB kredito linija 900000 (apyvartinėms lėšoms)

63018	Palūkanos SEB bankas (automobilis Škoda)
631	Delspinigiai. Baudos
65	PELNO MOKESČIAI
651	Praėj. metų pelno mokesčiai
654	Pelno mokesčio atidėjimai
69	PELNO PASKIRSTYMO SĄSKAITOS

PAJAMŲ, SĄNAUDŲ, TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

1. Reguliavimo apskaitoje šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo (šaltas vanduo karšto vandens gamybai) pajamos paskirstomos paslaugoms šia tvarka:

	Buhalterinė apskaita	Reguliavimo apskaita	
	DK sąskaita	Paslauga	Pajamų apskaičiavimas
1.	5000100, 5000101, 5000200, 5000201, 5000300, 5000301, 5000400, 5000401, 5000500, 5000501 Šiluma ir karštas vanduo organizacijoms ir gyventojams	Šiluma (produktas)	parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama vienanarė šilumos kaina x vienanarė šilumos (produkto) kaina, ct/kWh + parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama dvinarė kaina x dvinarės šilumos (produkto) kainos kintamoji dedamoji, ct/kWh + šilumos galios kiekis, kuriam taikoma dvinarė kaina x dvinarės šilumos (produkto) kainos pastovioji dedamoji, Eur/mėn./kW
		Perdavimas	parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama vienanarė šilumos kaina x vienanarė šilumos kaina, ct/kWh + parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama dvinarė kaina x dvinarės šilumos perdavimo kainos kintamoji dedamoji, ct/kWh + šilumos galios kiekis, kuriam taikoma dvinarė kaina x dvinarės šilumos perdavimo kainos pastovioji dedamoji, Eur/mėn./kW
	5000102, 5000202, 5000302, 5000502 Šilumos pardavimas organizacijoms	Mažmeninis aptarnavimas	parduotas šilumos kiekis, kai vartotojai moka už suvartotą šilumos kiekį x vienanarė mažmeninio aptarnavimo kaina, ct/kWh + šilumos galios kiekis, už kurį mokamas pastovus (mėnesio) užmokestis x pastovus (mėnesio) užmokestis, Eur/mėn./kW + vartotojų skaičius, kuriam taikomas pastovus (mėnesio) užmokestis x pastovus (mėnesio) užmokestis, Eur/mėn.
2.	5000120, 5000220, 5000320, 5000520 Šaltas vanduo karšto vandens gamybai	Karšto vandens tiekimas	parduotas karšto vandens kiekis x karšto vandens kaina, Eur/m ³ – karštam vandeniui ruošti suvartotas šilumos kiekis x bendra vienanarė šilumos kaina, ct/kWh
3.	5000110, 5000210, 5000310, 5000510 Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatacijos mokestis	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatacija	remiantis buhalterinės apskaitos informacija
4.	5000130, 5000230, 5000330 Šilumos punktų priežiūros pajamos	Šilumos punktų priežiūra	remiantis buhalterinės apskaitos informacija

2. Kito turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų paskirstymas:

Balanso straipsnis	Priskiriama	Apskaičiavimas	Pastabos
KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
Atidėto mokesčio turtas	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Nebaigta statyba	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pagaminta produkcija	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Išankstiniai apmokėjimai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
Pirkėjų įsiskolinimas	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Kitos gautinos sumos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
Trumpalaikės investicijos	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Terminuoti indėliai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas trumpalaikis turtas	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PINIGAI BANKE IR KASOJE			

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje
KAPITALO DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS			
Dotacijos ir subsidijos	Netaikoma		Priskiriama tiesiogiai
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskolos dalis	Paskolų panaudojimo informacija	
Skolos tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Atidėjiniai, atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskolos dalis	Paskolų panaudojimo informacija	
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirtų palūkanų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Įsipareigojimai tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Personalo sąnaudų, priskirtų verslo vienetams sudarančioms paslaugoms, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Atidėjiniai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	

**ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO
LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS**

Eil. Nr.	Grupė	Ilgalaikio turto pavadinimas	Laikotarpi s, metais	Pastabos
1	2	3	4	5
		MATERIALUSIS TURTAS		
1	1210	Pastatai		
2		Katilinės	50	Nustatyta metodikoje
3		Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	Nustatyta metodikoje
4		Kiti pastatai	50	Nustatyta metodikoje
5		Mazuto rezervuarai	22	Nustatyta metodikoje
6	1211	Statiniai	8	Suderinta su komisija
7		Remontas	3	Suderinta su komisija
8		Vamzdynai	30	Nustatyta metodikoje
9		Mazuto rezervuarai	22	Nustatyta metodikoje
10		Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27	Nustatyta metodikoje
11		Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	Nustatyta metodikoje
12		Dūmtraukiai metaliniai	25	Nustatyta metodikoje
13	1220	Transporto priemonės		
14		Lengvieji automobiliai :		
15		Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	7	Nustatyta metodikoje
16		Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai - ne senesni kaip 5 metų	10	Nustatyta metodikoje
17		Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	10	Nustatyta metodikoje
18		Remontas	3	Suderinta su komisija
19	1230	Įranga	4	Suderinta su komisija
20	1231	Prietaisai	4	Suderinta su komisija
21		Šilumos apskaitos prietaisai	7	Nustatyta metodikoje
22	1232	Įrankiai	4	Suderinta su komisija
23	1233	Įrenginiai	8	Suderinta su komisija
24		Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8	Suderinta su komisija
25	1240	Mašinos	5	Suderinta su komisija
26	1241	Įrengimai	10,15,16	Nustatyta metodikoje
27		Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai	16	Nustatyta metodikoje
28		Vandens šildymo katilai	16	Nustatyta metodikoje
29		Šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	Nustatyta metodikoje
30		Siurbliai ir kita siurblinė įranga	10	Nustatyta metodikoje
31		Remontas	3	Suderinta su komisija
32	1260	Kitas materialusis turtas	3,4,27	Suderinta su komisija
33		Kitas materialusis turtas	22,25,30,40	Nustatyta metodikoje
34		Remontas	15	Suderinta su komisija

Eil. Nr.	Grupė	Ilgalaikio turto pavadinimas	Laikotarpis, metais	Pastabos
1	2	3	4	5
35	12601	Baldai	10	Suderinta su komisija
36	12602	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3	Suderinta su komisija
		NEMATERIALUSIS TURTAS		
37	100	Formavimo savikaina	3	Nustatyta metodikoje
38	114	Programinė įranga	4	Nustatyta metodikoje
39	115	Kitas nematerialusis turtas	4	Suderinta su komisija

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

Metodikoje numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos		Verslo vienetų paslaugų tiesioginės sąnaudos										Bendrosios sąnaudos	Nepaskirstomosios sąnaudos
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas	Šilumos gamyba	Šilumos perdavimas	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų	Europos Sąjungos teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Kita reguliuojama veikla	Nereguliuojama veikla			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS														
Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-												
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu	-	-												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
KURO ŠAŅAUDOS ENERGIJAI GAMINTI													
Gamtinių dujų šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Mazuto šisigijimo šaŅaudos	6011060	Mazutas	x										
Medienos kilmės biokuro šisigijimo šaŅaudos	6011064, 60201062, 603001061, 604001061, 605001061	Medienos kuras	x										
Skiedrų šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Pjuvenų šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Biokuro mišinio šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Malkinės medienos šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Medžio drožlių šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Medžio granulių šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Medienos briketų šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Kito medienos kilmės biokuro šisigijimo šaŅaudos	-	-											
Skalūnų alyvos šisigijimo šaŅaudos	6011062, 60201061	Skalūnų alyva	x										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Dyzelino įsigijimo sąnaudos	605001062, 603001062, 6011065, 60201065, 604001065	Dyzelinas šildymui	x										
Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	-	-											
Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	-	-											
Biodujų įsigijimo sąnaudos	-	-											
Šiaudų įsigijimo sąnaudos	-	-											
Durpių įsigijimo sąnaudos	605001060, 603001063	Durpės	x										
Grūdų išvalų, atliekų įsigijimo sąnaudos	-	-											
Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	60111426, 602011426, 6030011526, 6040011426, 6050011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	x										
ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS													
Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	601107, 6020107, 60300107, 60400107, 60500107	Elektros sąnaudos gamybai	x										
	6012090, 6022007, 60300207, 60400207, 60500206	Elektros sąnaudos perdavimui		x									
Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu	-	-											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS													
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	601108, 6020108, 60220070, 60300108, 60400108, 60500108	Vandens sąnaudos gamybai	x	x									
	60001060, 60001061, 60001062, 60001063	Vanduo karšto vandens gamybai				x							
Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu	-	-											
KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS													
Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	60111425	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	x										
Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	60111424, 602011424, 6030011524, 6040011424, 6050011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje	x										
APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS													
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-											
Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu	6203	ATL sąnaudos							x				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS													
Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-											
Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-											
Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-											
Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	60120826	Programinė įranga		x									x
	601114526, 602011526,		x										x
	61009313				x								x
Kito nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60120827	Kitas nematerialusis turtas		x									x
	601114527, 602011527, 605001527		x										x
	607011127, 611118594										x		x
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120800, 60120801,	Pastatai, statiniai, katilinės		x									x
	601114500, 602011500, 6040011500 603001160, 601114505, 602011505, 601114501, 602011501, 603001161, 605001501, 6040011501		x										x
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120802, 601208098,	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai		x									x
	601114502, 602011502, 603001162		x										x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6011145000, 6030011600, 6050011500	Pastatai (kiti technologinės paskirties)	x										x
Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) susidėvėjimo sąnaudos	601114504, 60120804, 602011504, 603001164	Mazuto rezervuarai	x	x									
Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	61111850, 61111851	Pastatai, statiniai										x	
Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	60120803	Kiti pastatai		x									
	601114503, 602011503, 603001163, 605001503		x										
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120807, 601208096	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros		x									x
	601114507, 602011507, 605001507		x										x
Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120819	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai		x									x
	601114519, 602011519		x										x
Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120820	Vandens šildymo katilai		x									x
	601114520, 602011520, 603001180, 6040011520, 605001520		x										x
Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120822	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga		x									x
	601114522, 602011522, 603001182, 605001522		x										x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120821	Šilumos punktai, mazgai, moduliai	x										
Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	60120817, 60120818	Mašinos, įrengimai		x									x
Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	601114517, 602011517, 61111858, 601114518, 602011518, 603001178, 605001518, 603001165, 604001518	Mašinos, įrengimai	x										x
	61111859											x	x
Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	601114508, 602011508, 603001168	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	x										x
Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	601114509, 602011509, 604001509, 605001509	Dūmtraukiai metaliniai	x										x
Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120806, 601208094, 60220086, 603002086	Vamzdynai, šilumos trasos		x									x
	601114506, 602011506, 603001166		x										x
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	60120811, 60120812, 60120814, 60120815, 60120816	Įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai		x									x
	601114511, 602011511, 603001171, 601114506, 602011512, 603001176, 604001512,		x										x

	601114514, 602011514, 603001174, 604001514, 601114515, 602011515, 603001175, 601114516, 602011516, 605001511, 604001511, 604001515, 605001515, 604001511,													
	61111853, 61111854, 61111855, 61111856, 61111857	Įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai, elektros perdavimo ir ryšių įtaisai, kita įranga												x
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120813, 60500213	Šilumos apskaitos prietaisai		x									x	
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	601114512, 6011145120, 6020115120, 6030011760, 601208120	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)	x	x										
Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	60120810	Transporto priemonės		x									x	
	601114510, 602011510, 603001170, 6040011510, 605001510		x								x			
	61111852									x	x			
Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60120823, 60120824, 60120825, 601208097	Kitas materialusis turtas, baldai, kompiuterinė technika ir ryšių priemonės, kitas turtas		x									x	
	601114523, 602011523, 603001183,		x									x		

	604001523, 605001523													
	611118590										x	x		
	607011123									x				
	60120824, 60120825, 601208097,	x										x		
	601114524, 602011524, 601114525, 602011525	x											x	
	611118591, 611118592										x	x		
	607011125									x				
Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-												
Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS														
Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6011110, 60201110, 603001110, 604001110, 605001110, 60111400, 6011120, 605001120,	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos pastatų ir statinių	x											
Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6012073, 60120943, 60201113	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos šilumos trasų	x											
	6011113		x											
Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
IT aptarnavimo sąnaudos	60111402, 6011121, 6111171	Remonto sąnaudos transporto priemonių	x										
	6012072	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių		x									
	6011112, 6011122, 60201112, 603001113, 604001112, 605001112, 605001122, 60111401		x										
	6111162											x	
	6011115, 6011123, 603001112, 60111403, 605001115, 605001123, 60201115, 604001115 605001115	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos mašinų, įrengimų	x										
	6063075							x					
	6111165											x	
	6011116, 60111404	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos turbogeneratoriaus	x										
Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6111160, 6111170, 6111180	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos pastatų ir statinių										x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60120920	Medžiagų, žaliavų sąnaudos , karšto vandens skaitikliai ir kitos sąnaudos		x									
	6000306						x						
	6011090, 60201090, 603001090, 604001090, 605001090		x										
	60701060										x		
Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	60120924, 602201024, 60500208	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų		x									
Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams	6063060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos						x					
Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	60120926	Patalpų medžiagų sąnaudos		x									
Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	61111501, 6011095, 60701060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos, turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos	x								x		
Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	6012074, 60120925	Šil. apskaitos prietaisų patikra, šil.apskaitos prietaisai ir jų pastatymo sąnaudos		x									
Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	6011119, 6012075	Eksploatacinės sąnaudos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos	x	x									
Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	60120921	Mažaverčio turto sąnaudos		x									
	6011092, 60201091, 603001091, 604001091, 605001091		x										
	61111507											x	
	60701062										x		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	60111421, 603001151, 60201141	Nuomos sąnaudos	x										
Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	6012078,	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)		x									
	6011118, 60201118, 60300118, 604001118, 605001118		x										
Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	-	-											
Komunal. paslaugų (elek.energija, vanduo, nuot.) sąnaudos .	-	-											
Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	6012071, 60120923	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių, transporto priemonių medžiagų sąnaudos		x									
	6011111, 60201111, 603001111, 604001111, 605001111, 6011094, 60201093, 603001093, 604001093, 605001093		x										
	61111502, 6111161											x	
	60701064										x		
Transporto priemonių kuro sąnaudos	601209	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos		x									
	601110, 6020110, 60300110, 60400110, 60500110		x										
	6000107					x							
	6111198											x	
	60701052										x		
	6000310						x						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-											
Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6011117, 60201117, 604001117, 6012079, 605001117	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos kitos, karšto vandens skaitiklių metrologinė patikra	x										
	6000308					x							
PERSONALO SĄNAUDOS													
Darbo užmokesčio sąnaudos	601200			x									
	601100, 6020100, 60300100, 60400100, 60500100,		x										
	6000100					x							
	6000300	Darbo užmokesčio sąnaudos					x						
	606300						x						
	61000			x									
	611110											x	
	60700100										x		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	601201	Soc. draudimo sąnaudos		x									
	601101, 6020101, 60300101, 60400101, 60500101,		x										
	6000101,					x							
	6000301,						x						
	606301,							x					
	61001,				x								
	611111,											x	
	60700101									x			
Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60120911, 60120912, 60120915			x									
	6011134, 6011135, 60201130, 603001140, 604001130, 605001130		x										
	60003094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų, draudimo sąnaudos gyvybės, draudimo sąnaudos darbdavio civilinė atsakomybė					x						
	60001084					x							
	6063084							x					
	6100944				x								
	60701094										x		
	61111812, 61111813, 61111814											x	
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	6012093			x									

Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	6011144, 6020116	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	x											
	6111193											x		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Išaitinės pašalpos, kompensacijos	6011052, 60110520, 60110521, 60201052, 602010520, 602010521 603001052, 6030010520, 6030010521, 604001052, 6040010520, 6040010521, 605001052, 6050010520, 6050010521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos, soc. draudimo įmokos, įmokos į garantinį fondą	x											
	6012052			x										
	60701053, 607010530, 607010531										x			
	610052				x									
	60001052					x								
	60003052						x							
	6063052							x						
	6111152											x		
	60120922	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos		x										
	6011093, 60201092, 603001092, 604001092, 605001092		x											
	61111506											x		
	60701063									x				
	60120927			x										
Kelionės sąnaudos	6011141, 6020117	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos	x											
	6111192											x		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	601102, 601103, 601104, 601105, 6020103, 6020104, 6020105, 60300103, 60300104, 60300105, 60400103, 60400104, 60400105, 60500103, 60500104, 60500105, 60110520, 60110521, 602010520, 602010521, 6030010520, 6030010521, 6040010520, 6040010521, 6050010520, 6050010521	Garantinio fondo įmokos, atostoginių kaupimas, atostoginių kaupimo, soc.draudimas, atostoginių kaupimo garantinio f. įmokos	x										
	601202, 601203, 601204, 601205, 60120520, 60120521			x									
	611112, 611113, 611114, 6111141, 61111520, 61111521											x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	6000102, 6000103, 6000104, 6000105, 600010520, 600010521	Garantinio fondo įmokos, atostoginių kaupimas, atostoginių kaupimo, soc.draudimas, atostoginių kaupimo garantinio f. įmokos				x							
	6000302, 6000303, 6000304, 6000305, 600030520, 600030521						x						
	606302, 606303, 606304, 606305, 60630520, 60630521							x					
	61002, 61003, 61004, 61005, 6100520, 6100521				x								
	60700102, 60700103, 60700104, 60700105										x		
MOKESČIŲ SĄNAUDOS													
Žemės mokesčio sąnaudos	6116126	Žemės nuomos mokestis	x	x									
	6116128	Žemės mokestis		x									
Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6116120	Nekilnojamojo turto mokestis	x	x									
Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6116121	Aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos	x										
Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-											
Žyminio mokesčio sąnaudos	607011030	Žyminis mokestis									x		
	610063	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo			x								
	6116127	Žyminis mokestis ir išlaidos, susijusios su bylos nagrinėjimu											x

Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	6116124	Įmokos kainų ir energetikos komisijai		x										
Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	6116122	Kelių mokesčio sąnaudos	x											
	6116125, 6116129, 607011031	Kitų mokesčių sąnaudos	x								x			
FINANSINĖS SĄNAUDOS														
Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61008, 6100960	Banko komisiniai			x									
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	63	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos											x	
Palūkanų sąnaudos	630	Palūkanų sąn. ilgal. paskolos											x	
	632	Palūkanos kreditinės linijos - POŽEM.											x	
	63011	SEB kredito linijos palūkanos											x	
	63012	ŠB kredito palūkanos											x	
	63013	ŠB kredito palūkanos KS-2016-053-13 (700.000)											x	
	63014	Garantijos palūkanos Šiaulių banke											x	
	63015	ŠB palūkanos KLS-2018-040-13 kredito linija (1.200)											x	
	63016	Palūkanos Luminor Nr. 179478621-K2											x	
	63017	Palūkanos SEB kredito linija 900 000 (apyvartinėms lėšoms)											x	
	63018	Palūkanos SEB bankas (automobilis Škoda)											x	
Kitos finansinės sąnaudos	631	Delspinigiai, baudos											x	
Kitos finansinės sąnaudos	639	Kitos finansinės sąnaudos											x	
ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS														
Teisinės paslaugos	61111951, 607011024	Teisinės paslaugos									x	x		
Konsultacinės paslaugos	-	-												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Vertimų paslaugos	-	-											
Ryšių paslaugos	610090	Telekomunikacijų paslaugos			x								
	607011023										x		
	6111197											x	
Pašto, pasiuntinių paslaugos	610092	Pašto, pasiuntinių paslaugos			x								
	607011021										x		
Kanceliarinės sąnaudos	6111194	Kanceliarinės sąnaudos										x	
	607011022										x		
Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-											
Profesinė literatūra, spauda	611119, 61111901	Profesinė literatūra, spauda										x	
Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.)	6111199, 61111990	Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms, vanduo buičiai										x	
Patalpų priežiūros sąnaudos	6111168	Ekspluatacinės sąnaudos patalpų										x	
Kitos administravimo sąnaudos	61111950	Kitos sąnaudos										x	
	611184	Neleidžiami atskaitymai											x
	6111190,	Kompiuterių, programinės įrangos, daug.aparato sąnaudos										x	
	60701101										x		
RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS													
Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	610060	Skelbimai ir reklama											x
Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklapio palaikymą, sąnaudos	-	-											
Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-											
Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-											
Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos	61009	Sąskaitų parengimo sąnaudos			x								
	6000109, 6000312					x	x						
Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	610062	Mokesčių surinkimo sąnaudos			x								
	607011020										x		
	6000110, 6000311					x	x						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Reprezentacijos sąnaudos	61111960, 61111961	Reprezentacijos sąnaudos										x	x
Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos	610091, 607011025	Registro centro išlaidos			x						x		

ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS															
Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-													
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-													
KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS															
Turto draudimo sąnaudos	60120913, 60120914	Draudimo sąnaudos transporto priemonių, draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų, draudimo sąnaudos šilumos trasų		x											
	6011131, 6011132, 6011133, 60201132, 603001142			x											
	61111811												x		
Audito (finansinio) sąnaudos	61111953	Audito sąnaudos											x		
Audito (reguliavimo apskaitos) sąnaudos	611119530	Audito sąnaudos											x		
Skolų išieškojimo sąnaudos	610061	Skolų išieškojimo sąnaudos			x										
Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	61111952	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos												x	
Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos												x	
	6133	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos												x	
	6211	Nuostolis dėl ilg. turto perdavimo bei likvidavimo												x	
Labdara, parama, švietimas	61111820	Parama (ne įmonės darbuotojams)												x	x
	6012051, 605001051, 60003051, 6011051, 6111142, 60701051, 60001051, 6063051, 610051	Parama mirus šeimos nariui												x	
Beviltiškos skolos	61121	Abejotinų skolų sąnaudos												x	
Priskaitytos baudos ir delspinigiai	631	Delspinigiai.Baudos												x	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Kitos pastoviosios sąnaudos	60120950	Kitos sąnaudos		x											

6011080, 60201080, 603001080, 604001080, 605001070	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos	x											
60111420, 60201140, 603001150, 604001140, 605001140, 60111422, 60111423	Kitos sąnaudos, prekės, skirtos perparduoti, prekės, skirtos laimėtam konkursui, daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investiciniai planai	x											
6100950				x									
6000111					x								
606309							x						
60003071						x							
60701102, 60701102, 6070113										x			
6011050, 60110500, 601105000, 611115, 61111500, 611115000, 6012050, 60120500, 60120501, 60001050, 600010500, 6000105000, 60003050, 600030500, 60201050, 602010500, 6020105000, 603001050, 6030010500, 6030010501,	Materialinės pašalpos, materialinių pašalpų soc.draudimo sąnaudos, materialinių pašalpų įmokos į garantinį fondą												x

	604001050, 6040010500, 6040010501, 605001050, 6050010500, 6050010501, 6063050, 60630500, 606305000, 610050, 6100500, 61005000, 6111151, 61111510, 61111511, 60701050, 607010500, 6070105000													
	651	Praėj.metų pelno mokesčiai												x
	654	Pelno mokesčio atidėjimai												x
	6116123	Neatskaitomo PVM sąnaudos												x

VALDOMŲ CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMŲ APRAŠAS

Nr.	Sistema	Šilumos gamybos šaltinis	Instaliuota galia (MW)
1	Sistema 1	Beržės rajoninė katilinė (BRK), Aerodromo (AK), Eičių (EK), Tarailių (TK), Tauragės dvaro (TDK) katilinės	86,4

1.1.1. Paslaugų pajamų - sąnaudų palyginimas 2020 - 2021 m.

	Paslauga									
	Gamyba	Perdavimas	Mažm. Aptarnav.	K.v.tiekimas	K. vandens apsk. priet.ap tarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra)	Daugiabučių namų modernizacija	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais	Nepaskirstomos sąnaudos	Iš viso:
Pajamos, Eur										
2020 m.	1566456	738034	34215	203430	52685	11301	53840			2659961
2021 m.	1816553	859920	35271	194092	53053	14628	73878			3047395
Pokytis, %	16,0	16,5	3,1	-4,6	0,7	29,4	37,2			14,6
Paaikškinimas reikšmingiems pokyčiams (daugiau 20 %)						Prisidėjo 2 daugiabučiai namai.	2021 m. buvo daugiau gauta lėšų už daugiabučių namų Tauragėje projekto įgyvendinimo administravimą iš VĮ Būsto energijos taupymo agentūros.			
Sąnaudos, Eur										
2020 m.	1889716	324202	50453	208140	62614	24131	94449	955	213888	2868549
2021 m.	2165382	312496	47573	197219	62317	15457	87637	4150	205267	3097499
Pokytis, %	14,6	-3,6	-5,7	-5,2	-0,5	-35,9	-7,2	334,6	-4,0	8,0
Paaikškinimas reikšmingiems pokyčiams (daugiau 20 %)						2020 m. buvo išmokėta daugiau 4,6 tūkst. Eur išskaitinių pašalpų ir kompensacijų, nes buvo atleisti 2 darbuotojai šioje veikloje. Vietoje 2020 m. pabaigoje atleisti 2 ilgamečių darbuotojų buvo priimtas vienas darbuotojas su mažesniu DU.	Buvo parengta daugiau ataskaitų, susijusių su ATL: 2020 m. išmetamų ŠESD stebėsenos ataskaita ir veiklos lygio duomenų už 2019 ir 2020 metus ataskaitos nepriklausomas vertinimas (2905 Eur); BRK paraiškos nemokamiems ATL leidimams pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2003/87/EB 10a str. 2021-2025 metų laikotarpiui gauti vertinimas (700 Eur).			



UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLAI

Paberžių g. 16, LT-72324 Tauragė. Tel. (8 446) 62 860. Faks. (8 446) 72 357. el. p. info@tst.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre. Kodas 179478621. PVM kodas LT 794786219.
A .s. LT034010041600000293 Luminor bankas, Tauragės skyrius, Banko kodas 40100

UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos

2022-03-31 Nr. SD-192

DĖL ILGALAIKIO TURTO

Ilgalaikio turto sąraše už 2021 m. nėra apskaityta nenaudojamo, užkonservuoto ar išnuomoto ilgalaikio turto.

Direktorius

Audrius Arcišauskas

[illegible]

PASTATAI IR STATINIAI																						
IJ.2.1.	Pastatai - Katinė I II btp Unik. Nr.7797-5004-4012	10054E	1997-12-30	50	262 526	262 526	262 526	120 382	142 145	5 669	262 526	262 526	262 526	125 550	136 976	24	-	5 251	126 013	-7%	0%	Nesutampa metinis nusidėvėjimas
IJ.2.1.	Pastatai - Katinė IIHP Unik. Nr.7797-5004-4012	10104E	1975-12-01	50	351 457	351 457	351 457	285 805	68 652	7 029	351 457	351 457	351 457	292 834	58 623	46	1	7 029	323 926	0%	11%	Nesutampa sukauptas nusidėvėjimas
IJ.2.1.	Pastatai - Katinė Unik. Nr.7799-4001-2017	00503E	2014-12-15	50	76 509	76 509	76 509	68 653	7 617	159	76 509	76 509	76 509	69 052	7 457	7	-	1 530	10 711	862%	-84%	Nesutampa metinis ir sukauptas nusidėvėjimas
IJ.2.4.	Mazutu rezervuaras 5000 M3 TAL 9Hq Unik. Nr.7797-5004-4101	36688E	1992-03-02	22	85 160	85 160	85 160	85 160	0	1 290	85 160	85 160	85 160	85 160	0	29	10					Turto vertės pinai nusidėvėję laikotarpio pradžioje, bet jam per metus dar priskaitomas leidžiamas nusidėvėjimas.
IJ.2.7.	SIL.TIN.PK-2 IKI GK/V 1500MT. TK.4, TK.4-4 23S.5	30653.3E	1989-12-01	30	342 096	342 096	342 096	342 096	0		342 096	342 096	342 096	342 096	0	32	1					Pilnai nusidėvėta laikotarpio pradžioje
IJ.2.7.	SIL.TIN.1269.51mIK-1IK-5.1K-5-AJK-6-1	000238.3	2011-09-28	30	92 577	92 577	92 577	24 980	67 597	2 668	92 577	92 577	92 577	27 647	64 929	3	3	3 086	31 631	16%	14%	Nesutampa metinis ir sukauptas nusidėvėjimas
IJ.2.7.	Silumų TK-3 IK-1 TK-4 200.7 IK-2 200.7 IK-3 200.7	000129.3	2012-08-29	30	117 910	117 910	117 910	33 585	84 326	3 910	117 910	117 910	117 910	36 495	81 415	9	1	4 390	36 683	1%	1%	Skirtumų nėra
IJ.2.7.	Silumų tinkas 696.4 m Unik. Nr.4400-1238-0990	000407.3	2014-10-03	30	270 095	270 095	270 095	55 890	214 205	54 093	270 095	270 095	270 095	61 613	7 081	9	0	3 000	61 613	0%	0%	Skirtumų nėra
IJ.2.7.	Silumų trasa / Vytauto 141, 653.6 m Unik. Nr.4400-4000	000582.1	2015-12-31	30	144 810	144 810	144 810	22 797	122 013	4 822	144 810	144 810	144 810	27 620	117 190	6	-	4 827	29 862	0%	5%	Skirtumų nėra
IJ.2.8.	Administracinis pastatas BRK Unik. Nr.4400-0980-0494	000709E	2002-12-07	50	369 399	369 399	369 399	137 048	232 350	13 615	369 399	369 399	369 399	147 152	222 247	14	-	7 388	103 432	-46%	-30%	Nesutampa metinis ir sukauptas nusidėvėjimas

[illegible][illegible]

I1.5.1.	Teleskopinis krautavas Merlo P35.11 Valst.Nr.D696U	900788	2019-11-22	10	54 000	54 000	54 000			5 390	54 000	54 000	54 000			2	1	5 400	11 250	Nesuderinta	
I1.5.2.	Automobilis VW Charan Valst.Nr.DZD-993	34111106	2009-10-05	7	15 127	15 127	15 127	15 127	0		15 127	15 127		15 127	15 127	0	12	2			
I1.5.2.	Leņģavīsis automobilis ŠKODA KODIAQ, 2020 m.	900812	2020-08-17	7	29 670	29 670	29 670			4 239	29 670	29 670	29 670			1	4	4 239	5 651	Nesuderinta	
I1.5.3.	Frontālais krautavlis AMKODOR-342(tech.apr.REIKALINGA)	50015E	2003-12-31	10	29 698	29 698	29 698	29 698	290	3 553	29 698	29 698		29 698	29 409	290	18	-		Turto vienetas pilnai nūvēdētas laikotarpio pradžioje, bet jām pārmetus darbiskotomas leidlīmas nūvēdējamas.	
I1.5.3.	Rutinis krautavlis Zeppelin ZL12C	50015E	2003-12-31	10	5 045	5 045	5 045			5 045	5 045	5 045				18	-		Pilnai nūvēdētas laikotarpio pradžioje		
I1.5.3.	Automašīna Volkswagen Crafter Valst.Nr. HBL-799	900395E	2014-02-26	10	27 224	27 224	27 224	27 224	290		27 224	27 224	26 935	27 224	26 935	290	15	3		Pilnai nūvēdētas laikotarpio pradžioje	
I1.5.3.	Krovīnitis automobilis Fiat Doblo	900636	2017-01-26	10	26 090	26 090	26 090	26 090	904	614	26 090	26 090	25 800	26 090	25 800	290	7	10	2 609	20 437	325% -21%
I1.5.3.	Automobilis Dacia Lodgy Valst.Nr. JMN 672	900638	2017-01-15	10	8 199	8 199	8 199	8 199			8 199	8 199	8 199			4	11	695	3 417	Nesūtampa metinis ir sūkauptas nūvēdējamas	
I1.5.3.	Teleskopinis krautavlis Bobcat Valst.Nr. A 750 H	900696	2017-12-21	10	11 159	11 159	11 159	11 159			11 159	11 159	11 159			4	11	820	4 031	Nesuderinta	
										1 580	11 159	11 159	11 159			4	-	1 116	4 463	Nesuderinta	

I1.6.	Kompiuteris su programine įranga	41486EEE	2007-07-03	10 161	10 161		10 161	10 160	1		10 161	10 161		10 161	10 160	1	14	6			Pilnai nudačytą laikotarpio pradžioje		
I1.6.	Įranga operatorinėje (kompiuteris, monitorius, UPSas,	90022Z_1	2012-03-15	2 760	2 760		2 760	2 760	0		2 760	2 760		2 760	2 760	0	9	9			Pilnai nudačytą laikotarpio pradžioje		
I1.6.	Taraičių katilinės dūmtraukio H=30 m remontas	90038AE	2013-06-27	25 965	25 965		25 965	12 982	12 983	1 731	25 965	25 965		25 965	14 713	11 252	8	6	1 731	14 714	0%	0%	Sikurtumų nėra
I1.6.	Talpyklos gamyba	900493E	2014-11-14	1 657	1 657		1 657	1 575	83		1 657	1 657		1 657	1 575	83	7	1					Sikurtumų nėra
I1.6.	Katilinės ir kuro talpyklos pastatas su prieklausimas	90065S	2017-03-30	56 749	56 749		56 749	5 274	51 476	1 406	56 749	56 749		56 749	6 680	50 069	4	9	1 419	6 739	1%	1%	Sikurtumų nėra
I1.6.	Kapaliuko materialaus turto pasigaminimas-tvora	90066J3	2017-05-01	1 827	1 827		1 827	1 827	0		1 827	1 827		1 827	1 827	0	8	8					Nesuderinta
I1.6.	Serviser DELL PowerEdge R740	900783	2019-11-23	5 880	5 880		5 880	5 880	0		5 880	5 880		5 880	5 880	0	2	2	1 960	4 247			Nesuderinta
I1.6.	Įpalaliko materialaus turto pasigaminimas-tvora	900790	2019-11-29	4 141	4 141		4 141	4 141	0		4 141	4 141		4 141	4 141	0	2	1	1 035	2 157			Nesuderinta
I1.6.	Dūmtraukio H=20 m, d=60-60 mm su metaline konstrukcija	900813	2020-10-14	29 746	29 746		29 746	29 746	0		29 746	29 746		29 746	29 746	0	1	2	1 109	1 388			Nesuderinta

2.4.1. užduotis: atrankos ir paaiškinimai		Inv. Nr.	Eksp. Nuo	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	JMONĖS PAAIŠKINIMAS DĖL TURTO PRISKYRIMO
Tiesiogiai priskirto turto atrankos:						
II.2.1.	Pastatas - Katilinė 1H1bp Unik.Nr.7797-5004-4012 (Beržės rajoninė katilinė)	10054E	1997-12-30	136 976		Turtas tiesiogiai dalyvauja šilumos gamyboje, todėl priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.1.	Pastatas - Katilinė 1H1p Unik.Nr.7797-5004-4012 (Beržės rajoninės katilinės Inv.Nr.10054 korpusas)	10104E	1975-12-01	58 623		Turtas tiesiogiai dalyvauja šilumos gamyboje, todėl priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.1.	Pastatas-katilinė (Tarailiai) Unik.Nr.7797-1014-7014	900146E	2011-09-28	41 474		Turtas tiesiogiai dalyvauja šilumos gamyboje, todėl priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.1.	Pastatas-Katilinė Unik.Nr.4400-4828-6162 (prieš registruojant Eičių katilinės konteineris)	900618	2016-02-19	51 265		Turtas tiesiogiai dalyvauja šilumos gamyboje, todėl priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.10.	Aikštelė su apšvietimu Unik.Nr.4400-2278-1044.(Aerodromo katilinė vand. šild.katilas su biokuro past	900224_1	2012-03-19	28 170		Turtas tiesiogiai dalyvauja šilumos gamyboje, todėl priskiriamas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.7.	ŠIL.TIN.NUO SK G.POSKUS-BENDRA. PŠK 2-11, STOTIES 25 60 m Unik.Nr.7799-8002-4019	30400_4E	1981-01-01		25 764	Šilumos trastos priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetai, nes jomis perduodama pagaminta šiluma vartotojui.
II.2.7.	Šil.t.tin.1269,51m1K-4-1K-5,1K-5-3A,K-6-1-Vyt.64šil.pun(19-21,22-26,27r)Dar.g.Unik.Nr.4400-2206-5661	900138_3	2011-09-28		64 929	Šilumos trastos priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetai, nes jomis perduodama pagaminta šiluma vartotojui.
II.2.7.	Šil.tin.TK-3 iki atš į TK-4(286,67 m)Ged.g. Unik.Nr. 4400-2399-6396,4400-2514-6123 antžeminė šil.kam	900229_1	2012-08-29		81 415	Šilumos trastos priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetai, nes jomis perduodama pagaminta šiluma vartotojui.
II.2.7.	Šil.tinklai (274,27 m) nuo atšakos į TK-4 iki TKM-5 Gedimino g. Unik.Nr. 4400-2399-6396	900230_1	2012-08-29		129 034	Šilumos trastos priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetai, nes jomis perduodama pagaminta šiluma vartotojui.
II.2.7.	Šilumos tinklai 696,4 m. Unik.Nr.4400-3128-0990	900497_3	2014-10-03		205 202	Šilumos trastos priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetai, nes jomis perduodama pagaminta šiluma vartotojui.
Kiti VV - tiesiogiai priskirto turto nėra						
Netiesiogiai priskirto turto nėra.						
Bendram veiklos palaikymui priskirto turto atrankos:						
II.2.8.	Administracinis pastatas BRK Unik.Nr.4400-0980-0494	900079E	2007-12-07	160 810	61 437	Tai yra bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas, todėl tam verslo vienetai ir priskiriamas.
II.2.8.	Administracinis pastatas BRK Unik.Nr.4400-0980-0494	900079E	2007-12-07	48 031	18 350	Tai yra bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas, todėl tam verslo vienetai ir priskiriamas.
II.2.8.	Administracinis pastatas BRK Unik.Nr.4400-0980-0494	900079E	2007-12-07	7 863	3 004	Tai yra bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas, todėl tam verslo vienetai ir priskiriamas.
II.2.11.	Ilgalaikio materialaus turto pasigaminimas-tvora(prie administracinio pastato) Unik.Nr.7797-5004-41	34928200-0E	2010-04-30	392	150	Tai yra bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas, todėl tam verslo vienetai ir priskiriamas.
II.4.4.	Vėdinimo sistema (Administraciniame pastate BRK Unik.Nr.4400-1980-0494)	900079aE	2007-12-07	241	92	Tai yra bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas, todėl tam verslo vienetai ir priskiriamas.

4.2.1. Atrankos ir įmonės paaiškinimai dėl priskyrimo

Nr.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	
A	B	C	D	E	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo:
2	Administracija, Ekonoministė	1		18 427	Ekonoministės-analitikės pareigybės priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes atlieka jv. skaičiavimus ir darbus, susijusius su visos įmonės vykdoma veikla.
	611110 4461 ADM Atlyginimo kintamoji dalis-15		Bendrosios sąnaudos	1 785	
	611110 4461 ADM Atlyginimo kintamoji dalis-25		Bendrosios sąnaudos	589	
	611110 4461 ADM Atostoginiai		Bendrosios sąnaudos	1 352	
	611110 4461 ADM Laisva nuo darbo diena		Bendrosios sąnaudos	296	
	611110 4461 ADM Pagr. atlyginimas		Bendrosios sąnaudos	14 256	
	611110 4461 ADM Priemoka		Bendrosios sąnaudos	150	
3	Administracija, Biokuro spec	1		18 076	Biokuro specialistė tiesiogiai dirba su biokuru, kuris tiesiogiai priskiriamas konkrečiai paslaugai, t.y. Šilumos gamybos verslo vienetui.
	601100 4461 SGB Atlyginimo kintamoji dalis-15		Šilumos gamybos VV	1 498	
	601100 4461 SGB Atlyginimo kintamoji dalis-25		Šilumos gamybos VV	958	
	601100 4461 SGB Atostoginiai		Šilumos gamybos VV	1 569	
	601100 4461 SGB Laisva nuo darbo diena		Šilumos gamybos VV	144	
	601100 4461 SGB Nedarb. lapelis		Šilumos gamybos VV	93	
	601100 4461 SGB Pagr. atlyginimas		Šilumos gamybos VV	13 814	
5	Bendrųjų reikalų grupė, Bend	2		25 946	Bendrųjų reikalų grupės vadovė tvarko bendruosius įmonės reikalus ir pavedimus, todėl priskiriama bendrajai veiklai.
	611110 4461 ADM Atlyginimo kintamoji dalis-15		Bendrosios sąnaudos	1 531	
	611110 4461 ADM Atlyginimo kintamoji dalis-25		Bendrosios sąnaudos	1 699	
	611110 4461 ADM Atostoginiai		Bendrosios sąnaudos	526	
	611110 4461 KOMP. ADM Kompensacija už nepan.		Bendrosios sąnaudos	2 347	
	611110 4461 ADM Laisva nuo darbo diena		Bendrosios sąnaudos	375	
	611110 4461 ADM Pagr. atlyginimas		Bendrosios sąnaudos	17 004	
	611110 4461 ADM Priedas		Bendrosios sąnaudos	1 400	
	611110 4461 ADM Priedas už pavadinimą		Bendrosios sąnaudos	579	
	611110 4461 ADM Priemoka		Bendrosios sąnaudos	484	
8	Elektros priežiūros grupė, Elekt	1		13 351	Elektrosalkvis tiesiogiai atlieka darbus šilumos gamybos paslaugoje, todėl priskiriamas šiam verslo vienetui.
	601100 4461 SGB Atlyginimo kintamoji dalis-15		Šilumos gamybos VV	1 255	
	601100 4461 SGB Atlyginimo kintamoji dalis-25		Šilumos gamybos VV	502	
	601100 4461 SGB Atostoginiai		Šilumos gamybos VV	1 042	
	601100 4461 SGB Pagr. atlyginimas		Šilumos gamybos VV	10 375	
	601100 4461 SGB Už darbų naktį		Šilumos gamybos VV	11	
	601100 4461 SGB Už darbų poilsio dienomis		Šilumos gamybos VV	125	
	601100 4461 SGB Viršvalandžiai		Šilumos gamybos VV	41	
21	Klientų aptarnavimo grupė, Klientų	1		19 283	Klientų aptarnavimo grupės vadovas dalyvauja keliose veiklose (k. vandens tiekimas, k. vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas, pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra), jo DU paskirstomos pagal sugaištą darbo laiką atskirose veiklose.
	6000100 4461 KVT Atlyginimo kintamoji dalis-15		K. vandens tiekimo VV	742	
	6000300 4461 KVAP Atlyginimo kintamoji dalis-15		K. vandens apskaitos pri	212	
	606300 4461 SPP Atlyginimo kintamoji dalis-15		Pastatų šildymo ir karšte	106	
	61000 4461 MA Atlyginimo kintamoji dalis-15		Mažmeninio apt. VV	1 059	
	6000100 4461 KVT Atostoginiai		K. vandens tiekimo VV	599	
	6000300 4461 KVAP Atostoginiai		K. vandens apskaitos pri	171	
	606300 4461 SPP Atostoginiai		Pastatų šildymo ir karšte	86	
	61000 4461 MA Atostoginiai		Mažmeninio apt. VV	856	
	6000100 4461 KVT Laisva nuo darbo diena		K. vandens tiekimo VV	79	
	6000300 4461 KVAP Laisva nuo darbo diena		K. vandens apskaitos pri	23	
	606300 4461 SPP Laisva nuo darbo diena		Pastatų šildymo ir karšte	11	
	61000 4461 MA Laisva nuo darbo diena		Mažmeninio apt. VV	113	
	6000100 4461 KVT Pagr. atlyginimas		K. vandens tiekimo VV	4 944	
	6000300 4461 KVAP Pagr. atlyginimas		K. vandens apskaitos pri	1 412	
	606300 4461 SPP Pagr. atlyginimas		Pastatų šildymo ir karšte	705	
	61000 4461 MA Pagr. atlyginimas		Mažmeninio apt. VV	7 062	
	6000100 4461 KVT Priemoka		K. vandens tiekimo VV	285	
	6000300 4461 KVAP Priemoka		K. vandens apskaitos pri	110	
	606300 4461 SPP Priemoka		Pastatų šildymo ir karšte	55	
	61000 4461 MA Priemoka		Mažmeninio apt. VV	551	
22	Klientų aptarnavimo grupė, Klientų	2		21 013	Klientų aptarnavimo gr. vadybininkas dalyvauja keliose veiklose (k. vandens tiekimas, mažmeninis aptarnavimas, bendroji administracinė veikla), todėl jo DU paskirstomos pagal sugaištą darbo laiką atskirose veiklose.
	6000100 4461 KVT Atlyginimo kintamoji dalis-15		K. vandens tiekimo VV	362	
	61000 4461 MA Atlyginimo kintamoji dalis-15		Mažmeninio apt. VV	769	
	611110 4461 ADM Atlyginimo kintamoji dalis-15		Bendrosios sąnaudos	1 379	
	6000100 4461 KVT Atostoginiai		K. vandens tiekimo VV	188	
	61000 4461 MA Atostoginiai		Mažmeninio apt. VV	188	
	611110 4461 ADM Atostoginiai		Bendrosios sąnaudos	377	
	6000100 4461 KVT Laisva nuo darbo diena		K. vandens tiekimo VV	28	
	61000 4461 MA Laisva nuo darbo diena		Mažmeninio apt. VV	71	
	611110 4461 ADM Laisva nuo darbo diena		Bendrosios sąnaudos	115	
	6000100 4461 KVT Nedarb. lapelis		K. vandens tiekimo VV	22	
	61000 4461 MA Nedarb. lapelis		Mažmeninio apt. VV	43	
	611110 4461 ADM Nedarb. lapelis		Bendrosios sąnaudos	22	
	6000100 4461 KVT Pagr. atlyginimas		K. vandens tiekimo VV	2 413	
	61000 4461 MA Pagr. atlyginimas		Mažmeninio apt. VV	5 128	
	611110 4461 ADM Pagr. atlyginimas		Bendrosios sąnaudos	9 190	
	6000100 4461 KVT Papildoma poilsio d. auginantiems		K. vandens tiekimo VV	67	
	61000 4461 MA Papildoma poilsio d. auginantiems vaik		Mažmeninio apt. VV	109	
	611110 4461 ADM Papildoma poilsio d. auginantiems v		Bendrosios sąnaudos	333	
	6000100 4461 KVT Priemoka		K. vandens tiekimo VV	15	
	61000 4461 MA Priemoka		Mažmeninio apt. VV	53	
	611110 4461 ADM Priemoka		Bendrosios sąnaudos	143	
33	Renovacijos grupė, Renovacij	2		30 257	Renovacijos gr. vadovo DU tiesiogiai priskiriamas šiai veiklai.
	60700100 4461 DN_ADM Atlyginimo kintamoji dalis-15		Daugiabučių namų mod	2 759	
	60700100 4461 DN_ADM Atlyginimo kintamoji dalis-25		Daugiabučių namų mod	463	
	60700100 4461 DN_ADM Atostoginiai		Daugiabučių namų mod	2 477	
	60701053 4461 KOMP. DN_ADM Kompensacija už nepan.		Daugiabučių namų mod	4 057	
	60700100 4461 DN_ADM Pagr. atlyginimas		Daugiabučių namų mod	20 241	
	60700100 4461 DN_ADM Priedas už pavadinimą		Daugiabučių namų mod	180	
	60700100 4461 DN_ADM Priemoka		Daugiabučių namų mod	81	
34	Renovacijos grupė, Renovacij	1		21 539	Renovacijos projektų koordinatoriaus DU tiesiogiai priskiriamas šiai veiklai.
	60700100 4461 DN_ADM Atlyginimo kintamoji dalis-15		Daugiabučių namų mod	2 003	
	60700100 4461 DN_ADM Atlyginimo kintamoji dalis-25		Daugiabučių namų mod	716	
	60700100 4461 DN_ADM Atostoginiai		Daugiabučių namų mod	1 681	
	60700100 4461 DN_ADM Laisva nuo darbo diena		Daugiabučių namų mod	267	
	60700100 4461 DN_ADM Pagr. atlyginimas		Daugiabučių namų mod	16 214	
	60700100 4461 DN_ADM Papildoma poilsio d. auginant		Daugiabučių namų mod	91	
	60700100 4461 DN_ADM Priedas už pavadinimą		Daugiabučių namų mod	485	
	60700100 4461 DN_ADM Priemoka		Daugiabučių namų mod	81	
35	Tinklų eksploataavimo grupė, Tinklų	1		17 955	Vyr. kontrolierius tiesiogiai dalyvauja karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veikloje, todėl ir DU priskiriamas šiai veiklai.
	6000300 4461 KVAP Atlyginimo kintamoji dalis-15		K. vandens apskaitos pri	1 202	
	6000300 4461 KVAP Atlyginimo kintamoji dalis-25		K. vandens apskaitos pri	825	
	6000300 4461 KVAP Atostoginiai		K. vandens apskaitos pri	2 228	
	6000300 4461 KVAP Laisva nuo darbo diena		K. vandens apskaitos pri	207	
	60003051 4461 NP_MR KVAP Mirties pašalpa		K. vandens apskaitos pri	250	
	6000300 4461 KVAP Pagr. atlyginimas		K. vandens apskaitos pri	11 311	
	6000300 4461 KVAP Priedas		K. vandens apskaitos pri	1 550	
	6000300 4461 KVAP Priedas už pavadinimą		K. vandens apskaitos pri	83	
	6000300 4461 KVAP Priemoka		K. vandens apskaitos pri	300	
37	Tinklų eksploataavimo grupė, Tinklų	1		10 799	Kontrolierius dalyvauja keliose veiklose (šilumos perdavimas, pastatų šildymo ir k. vandens sistemų einamoji priežiūra), todėl jo DU priskiriamas kelioms veikloms pagal jo sugaištą darbo laiką atskirose veiklose.
	601200 4461 P Atlyginimo kintamoji dalis-15		Šilumos perdavimo VV	441	
	606300 4461 SPP Atlyginimo kintamoji dalis-15		Pastatų šildymo ir karšte	661	
	601200 4461 P Atlyginimo kintamoji dalis-25		Šilumos perdavimo VV	57	
	606300 4461 SPP Atlyginimo kintamoji dalis-25		Pastatų šildymo ir karšte	86	
	601200 4461 P Atostoginiai		Šilumos perdavimo VV	255	
	606300 4461 SPP Atostoginiai		Pastatų šildymo ir karšte	382	
	6063052 4461 KOMP. SPP Kompensacija už nepan. at		Pastatų šildymo ir karšte	606	
	601200 4461 P Laisva nuo darbo diena		Šilumos perdavimo VV	40	
	606300 4461 SPP Laisva nuo darbo diena		Pastatų šildymo ir karšte	59	
	601200 4461 P Nedarb. lapelis		Šilumos perdavimo VV	118	
	606300 4461 SPP Nedarb. lapelis		Pastatų šildymo ir karšte	178	
	601200 4461 P Pagr. atlyginimas		Šilumos perdavimo VV	3 167	
	606300 4461 SPP Pagr. atlyginimas		Pastatų šildymo ir karšte	4 750	
39	Tinklų eksploataavimo grupė, Tinklų	1		24 228	Tinklų eksploataavimo gr. vadovas tiesiogiai užsima trasomis ir jų eksploatacija, todėl jo DU priskiriamas šilumos perdavimo veiklai.
	601200 4461 P Atlyginimo kintamoji dalis-15		Šilumos perdavimo VV	2 002	
	601200 4461 P Atlyginimo kintamoji dalis-25		Šilumos perdavimo VV	928	
	601200 4461 P Atostoginiai		Šilumos perdavimo VV	3 182	
	601200 4461 P Laisva nuo darbo diena		Šilumos perdavimo VV	364	
	601200 4461 P Nedarb. lapelis		Šilumos perdavimo VV	147	
	601200 4461 P Pagr. atlyginimas		Šilumos perdavimo VV	17 057	
	601200 4461 P Priedas už pavadinimą		Šilumos perdavimo VV	547	

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

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOG	NETIESIOG	BENDR	NEPASK	VISO	
	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	
							Atrankos
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	150		29		179	Ne
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	3 229		878		4 106	205
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	14 320		3 116		17 436	872
IX.7.	Kelionės sąnaudos	509				509	Ne
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio			185 068		185 068	9 253
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)					-	Ne
XII.1.	Teisinės paslaugos			190		190	Ne
XII.2.	Konsultacinės paslaugos					-	Ne
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	8 339		11 548	14 049	33 935	1 697
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	1 299			966	2 265	113
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos ²					-	Ne
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Registro c.	964				964	Ne
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos					-	Ne

Eil. Nr.	Operac.	Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Val.kursas	Suma val.	Suma EUR	Išmonės paaiškinimas: Kodėl sąnaudos NĖRA priskirtos NEPASKIRSTYTIMOMS
IX.4.											
2	SDG	2021-02-11	SDGT0018186	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	60,00	60,00	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos priskiriamos tiesiogiai atitinkamam verslo vienetui. Remiantis Apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 41 punktu, jos neįeina į nepaskirstomųjų sąnaudų sąrašą.
2	SDG	2021-02-11	SDGT0018186	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	70,00	70,00	"
3	SDG	2021-03-25	SDGT0018360	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	640,00	640,00	"
4	KVAL	2021-04-12	NKKL02373	YBŠOH ĮSTACIA Nauja k	6011144	4431	EUR	1,000000	145,00	145,00	"
6	SDG	2021-05-21	SDGT0018965	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	1098,03	1098,03	"
7	SDG	2021-05-31	SDGT0018481	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	120,00	120,00	"
8	SDG	2021-06-14	SDGT0018818	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	-360,00	-360,00	"
9	SDG	2021-06-14	SDGT0018819	UAB SDG	6011144	4431	EUR	1,000000	360,00	360,00	"
10	KALUN	2021-09-27	KTCUMK02021451	Kauno technologijos univ	6011144	4431	EUR	1,000000	180,00	180,00	"

IX.5.											
1	AT	2021-04-30	A2104125385	UAB Tauragės šilumos tirk	60701053	4461	EUR	1,000000	4057,41	4057,41	Išeitinės pašalpos ir kompensacijos priskiriamos tiesiogiai atitinkamam verslo vieneto Personalo sąnaudoms.
1	AT	2021-04-30	A2104125385	UAB Tauragės šilumos tirk	603001052	4461	EUR	1,000000	587,45	587,45	"
2	AT	2021-05-31	A2105128252	UAB Tauragės šilumos tirk	603001052	4461	EUR	1,000000	3310,13	3310,13	"
1	AT	2021-05-31	A2105128252	UAB Tauragės šilumos tirk	60111052	4461	EUR	1,000000	3064,01	3064,01	"
1	AT	2021-04-30	A2104125385	UAB Tauragės šilumos tirk	604001052	4461	EUR	1,000000	445,09	445,09	"
2	AT	2021-05-31	A2105128252	UAB Tauragės šilumos tirk	604001052	4461	EUR	1,000000	577,28	577,28	"
1	AT	2021-05-31	A2105128252	UAB Tauragės šilumos tirk	60201052	4461	EUR	1,000000	925,03	925,03	"

IX.8.											
IX.8. Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos									185068,05	Administracijos darbuotojų darbo užmokesstis priskiriamas bendrosios veiklos užtikrinimo personalo sąnaudoms.	

XII.10.											
4	ENDE	2021-01-29	Siskaita-faktura-ANTZ	UAB "Diagnosticos laborat	61111950	4431	EUR	1,000000	169,10	169,10	Kitos sąnaudos taip pat priskiriamos tiesiogiai atitinkamam verslo vienetui, kuriame jos patiriamos (išskyrus 611119500 kitos sąnaudos, kurios priskiriamos NP).
9	SDG	2021-03-31	SDGT0018404	UAB SDG	61111950	4431	EUR	1,000000	1425,00	1425,00	"
4	EDRA	2021-02-01	AEDR0010005	UAB „EDRANA BAL TIC“	6111190	4431	EUR	1,000000	286,66	286,66	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos taip pat nepriskiriamos NP.
21	INFO	2021-10-29	BTCPA210753	UAB Informatikos ir ryšių	60701101	4431	EUR	1,000000	200,00	200,00	"
13	INFO	2021-12-31	BTCPA210899	UAB Informatikos ir ryšių	6000113	4431	EUR	1,000000	210,00	210,00	"

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2), a)

SĄNAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJOS) SĄSAJA	DK SUMA							
B		C	D							
Šilumos gamybos verslo vienetą (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	6011064	850 374	1						
		6011062	24 076	2						
Šilumos perdavimo verslo vienetą (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	6012090	45 463	3						
		60120924	2 642	4						
Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetą (1 sistema)	Mažmeninis aptarnavimas	610062	7 488	5						
		610090	2 233	6						
Operac.	Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Val.	Val.kursas	Suma val.	Suma EUR	Išmonės paaiškinimas dėl tiesioginio sąnaudų priskyrimo:
1										
Medk	2021.01.31	Nur.5131	NURAŠYMAS J GAI 6011064	2011064	EUR		1	114 833	114 833	Kuro sąnaudos šilumos gamyboje tiesiogiai priskiriamos šilumos gamybos verslo vienetui, kadangi jų atsiradimą ir apimtį lemia konkreti paslauga, t.y. šilumos gamyba ir jos apimtys.
Medk	2021.04.30	Nur.5226	NURAŠYMAS J GAI 6011064	2011064	EUR		1	110 812	110 812	"
Medk	2021.07.31	Nur.5321	Metalo laužo nura 6011064	2011064	EUR		1	20 591	20 591	"
Medk	2021.09.30	Nur.5387	NURAŠYMAS J GAI 6011064	2011064	EUR		1	5 421	5 421	"
Medk	2021.12.31	Nur.5498	NURAŠYMAS J GAI 6011064	2011064	EUR		1	10 185	10 185	"
Medk	2021.11.30	Nur.5436	NURAŠYMAS J GAI 6011064	2011064	EUR		1	77 039	77 039	"
Medk	2021.12.31	Nur.5499	NURAŠYMAS J GAI 6011064	2011064	EUR		1	110 363	110 363	"
2										
Skal	2021.01.31	Nur.5099	NURAŠYMAS J GAI 6011062	20110620	EUR		1	6 893	6 893	Kuro sąnaudos šilumos gamyboje tiesiogiai priskiriamos šilumos gamybos verslo vienetui, kadangi jų atsiradimą ir apimtį lemia konkreti paslauga, t.y. šilumos gamyba ir jos apimtys.
Skal	2021.02.28	Nur.5164	NURAŠYMAS J GAI 6011062	20110620	EUR		1	15 067	15 067	"
Skal	2021.02.28	Nur.5165	NURAŠYMAS J GAI 6011062	2011062	EUR		1	2 116	2 116	"
3										
LEST	2021.04.30	EASR00879671	AB "Energijos skir: 6012090	4431	EUR		1	1 164	1 164	Elektros sąnaudos šilumos perdavime tiesiogiai priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetui, kadangi sunaudota elektros energija tinklo siurbliams ir kt. tiesiogiai sunaudota šilumos perdavimui trasomis šilumos vartotojui.
LEST	2021.05.31	EASR01406760	AB "Energijos skir: 6012090	4431	EUR		1	1 364	1 364	"
LEST	2021.06.30	ENE128725	Enefit UAB 6012090	4431	EUR		1	64	64	"
LEST	2021.07.31	ENE130577	Enefit UAB 6012090	4431	EUR		1	79	79	"
LEST	2021.10.31	IMX50345073	UAB Imilitex 6012090	4431	EUR		1	3 055	3 055	"
4										
STtr	2021.05.31	Nur.5265	NURAŠYMAS J GAI 60120924	201101	EUR		1	1 152	1 152	Medžiagos trasų remontui ir priežiūrai tiesiogiai priskiriamos šilumos perdavimo verslo vienetui.
STsp	2021.06.30	Nur.5286	NURAŠYMAS J GAI 60120924	201101	EUR		1	1	1	"
STtr	2021.07.31	Nur.5326	NURAŠYMAS J GAI 60120924	201101	EUR		1	899	899	"
STtr	2021.08.31	Nur.5353	NURAŠYMAS J GAI 60120924	201101	EUR		1	130	130	"
STtr	2021.09.30	Nur.5384	NURAŠYMAS J GAI 60120924	201101	EUR		1	361	361	"
5										
ZIED	2021.02.28	Saskaita-faktura-ZDS21	Daugiabučių namų 610062	4431	EUR		1	467	467	Mokesčių surinkimo sąnaudos, kaip sąskaitų paruošimo ir pateikimo sąnaudos, pagal Apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašą priskiriamos mažmeninio aptarnavimo verslo vienetui rinkodaros ir pardavimų sąnaudoms.
BUTU	2021.03.31	TBÜ20210033	UAB " Tauragės bi 610062	4431	EUR		1	232	232	"
ZIED	2021.03.31	Saskaita-faktura-ZDS21	Daugiabučių namų 610062	4431	EUR		1	417	417	"
Lumj	2021.04.30	B125286	UAB Tauragės šilu 610062	2711	EUR		1	100	100	"
ZIED	2021.05.31	ZDS2021054	Daugiabučių namų 610062	4431	EUR		1	145	145	"
6										
TELE	2021.08.31	M17149502449	UAB TELE2 610090	4431	EUR		1	31	31	Telekomunikacijų ir interneto paslaugų sąnaudos, kaip sąskaitų paruošimo ir pateikimo sąnaudos, pagal Apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašą priskiriamos mažmeninio aptarnavimo verslo vienetui rinkodaros ir pardavimų sąnaudoms.
TELE	2021.09.30	ARB1529129809	Telia Lietuva, AB 610090	4431	EUR		1	82	82	"
TELC	2021.10.31	ARB1529405878	Telia Lietuva, AB 610090	4431	EUR		1	84	84	"
TELE	2021.11.30	M17151757026	UAB TELE2 610090	4431	EUR		1	51	51	"
TELE	2021.11.30	M17151757950	UAB TELE2 610090	4431	EUR		1	32	32	"

ŠAŲNAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJOS) ŠAŠAJA	DK SUMA
B		C	D
Bendrosios sąnaudos	-		230 729

Eil. Nr.	Operac.	Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	Pastaba	Įmonės paaiškinimas dėl sąnaudų priskyrimo bendrosioms sąnaudoms:
565	ONIJ	2021.02.18	GEV2102655	UAB Office Syster	6111194	4431	1 032	Pastaba: Kanceliarinių prekių sąnaudos 40 %	Kanceliarinių prekių sąnaudos priskirtos bendrosioms sąnaudoms, nes kanceliarinės prekės būtinos bendrosios veiklos vykdymui.
4254	LEST	2021.12.31	EASR03771616	AB "Energijos skir	6111199	4431	462	Pastaba: Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms	Elektra, sunaudota administraciniame pastate, priskiriama bendrajai veiklai.
4288	VAND	2021.12.31	VAN20217323	UAB "Tauragės va	61111990	4431	17	Pastaba: Šaltas vanduo bendrosioms reikmėms	Sunaudotas šaltas vanduo administraciniame pastate priskiriamas bendrajai veiklai.
1349	EDRA	2021.04.30	EDR00080128	UAB „EDRANA BĮ	6111190	4431	550	Pastaba: PJ "Profit-W" papildomas sistemos funkcionalumas:Reguliojamos veiklos ataskaitų patikros techninės (Šiluma) ataskaitos	RVA ruošimo sąnaudos priskiriamos bendrajai veiklai.
4103	IDAM	2021.12.23	IDA100126392	IDA„Idamas"	6111190	4431	38	Pastaba: Prisijungimo prie DVS debesyje konsultavimo bei DVS priežiūros paslaugos	Šios sąnaudos taip pat priskirtinos bendrajai veiklai, nes yra būtinos bendrovės bendrajai veiklai vykdyti.
1008	SDG	2021.03.31	SDGT0018404	UAB SDG	61111950	4431	1 425	Pastaba: Konsultacija dėl vadybos sistemų įdiegimo (VD) Pastaba: Vadybos sist. sertifikacinis auditas. Aplinkos apsaugos ir darbuotojų sveikatos ir saugos vadybos sistemų, atitinkančių standartų LST EN ISO 9001:2015, LST EN ISO 14001:2015, LST ISO 45001:2018 reikalavimus , sertifikavimo paslauga.	Šios sąnaudos priskirtinos bendrajai veiklai, užtikrina organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą.
1534	SDG	2021.05.06	SR1327	UAB "Sistemų reg	61111950	4431	1 650		Šios sąnaudos priskirtinos bendrajai veiklai, užtikrina organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą.
2161	SV	2021.06.30	A2106130014	UAB Tauragės šil.	611111	4463	285	-	Soc. draudimo įmokos, priskaitytos nuo darbuotojų DU, dirbančių bendrojoje administracinėje veikloje.
2444	SV	2021.07.31	A2107126926	UAB Tauragės šil.	611111	4463	240	-	Soc. draudimo įmokos, priskaitytos nuo darbuotojų DU, dirbančių bendrojoje administracinėje veikloje.
2591	DRAU	2021.08.18	MOKEJIMO-PRAI	ADB "Gjensidige"	61111811	4431	227	Pastaba: Draudimo sąnaudos ŠKODA KODIAQ Valst.Nr.LNE947	Bendrajai veiklai priskirto turto (automobilis Škoda) draudimo sąnaudos priskiriamos bendrajai veiklai.

DK sākaskaita	Suma, Eur	DK sākaskaita	Suma, Eur	DK sākaskaita	Suma, Eur	DK sākaskaita	Suma, Eur
61111850 (Nusid.)	13 615	61111801	100	611110 (DU)	185 068		
61111851	35		582			6111199	4 263
	13 650			611113 (Atostog.)	- 4 981	61111990	249
		6111198	1 173	611114	- 117		4 512
61111853	1 307			6111141	- 8		
		6111111	2 957	611112	295	6111168	1 041
611118591	19				- 4 811		
		61111812	29			6111190	7 499
6111162	174			61111951	190	61111950	4 048
		6111193	878				11 548
61111501	1 372			6111197	546		
611115010	276	6111152	3 062			61111811	303
	1 648	61111520	50	6111194	1 784		
		61111521	5			61111953	1 600
61111507	632		3 116	611119	990		
				61111901	22	611119530	1 600
6111161	482	61111506	171		1 012		
						Viso:	230 729