

SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

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

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose už 2024 m. ataskaitinį laikotarpį teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik Įmonės vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

Tarybos ir Įmonės pareigos ir atsakomybė

Taryba ir Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti. Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitikimą Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąją tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstytą) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiame nuomonės arba užtikrinimo išvados.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras, būtume galėję pastebėti kitų dalykų, apie kuriuos būtume pranešę.

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių buhalterijų profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterijų profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TBESV kodeksas) ir TBESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąją TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir įgyvendina visapusišką kokybės kontrolės sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ar procedūras dėl etikos reikalavimų, profesinių standartų, taikomų teisinių bei priežiūros reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Mes atlikome toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su Įmone, ir teikiame savo pastebėjimus [1]:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Atliktas palyginimas ir Įmonės paaiškinimai pateikiami prieduose prie šios ataskaitos.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Šilumos sektoriui netaikoma.

b) IMNT įsigijimo savikaina nurodyta ataskaitinio laikotarpio RVA 2 priede (16656148,35 Eur) sutampa su BA ilgalaikio turto sąrašo, naudoto atliekant finansinių ataskaitų auditą, informacija.

c) Palyginome 2023 m. pabaigos ir 2024 m. pradžios RVA 2 priedo duomenis bendromis sumomis. Nustatėme šiuos skirtumus:

- i. Įsigijimo savikaina (ūkio subjekto lėšų dalis ir bendra suma) sumažėjo 30 Eur;
- ii. Nesuderinta vertė sumažėjo 984 611 Eur;
- iii. Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės) padidėjo 984 581 Eur;
- iv. Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės) padidėjo 583 235 Eur suma;
- v. Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės) padidėjo 401 345 Eur suma.

Įmonės paaiškinimu, skirtumai susidaro dėl 2024-07-26 VERT nutarimu Nr. O3E-1042 suderintos investicijos (faktiškai įsigytas ilg. turtas per 2015-2022 m.).

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

a)-b) Pagal RVA 2 priedo informaciją filtravimo pagalba išrinkome visą turtą, kurio savikaina dalinai ar pilnai nurodyta kaip finansuota ES SF lėšomis, dotacijomis ar vartotojų lėšomis. Pastebime, jog ES SF ir vartotojų lėšomis finansuoto turto nenurodyta. Viso turto, nurodyto kaip finansuoto dotacijomis, savikaina sutikrinta su BA turto sąrašu be išimčių.

Atkreipiame dėmesį tik į tai, jog BA turto sąrašė nėra nurodyti finansavimo šaltiniai, tikrinta tik pagal inventurinį numerį ir savikainos vertę.

c) Netaikoma - tokių įsigijimų 2024 m. nebuvo.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Netaikoma - visi RVA 2 priede ATL lėšomis finansuoti turto vienetai nurodomi kaip suderinti ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Netaikoma - perkainotų šilumos tinklų turto vienetų nėra.

Tačiau, Įmonė negali patvirtinti, ar iš UAB "Tauragės butų ūkis" 2024 m. perimti turto vienetai nebuvo perkainoti.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

RVA 2 priede yra nurodyta turto, kuris buvo suderintas pagal VERT nutarimą Nr. O3E-1042. Atkreipiame dėmesį, jog šiam nutarimui RVA 2 priede priskiriamos viso trys datos: 2024-07-19, 2024-07-26 ir 2024-08-02. VERT nutarimu suderinta viso 1085,43 tūkst. Eur investicijų už 2015-2022 m. laikotarpį, nutarime išskirta viso 29 pozicijos. Pagal RVA 2 priedo duomenis, turto, pažymėto kaip suderinto pagal šį nutarimą, laikotarpio pradžios savikaina sudarė 1066,78 tūkst. Eur. Detaliai palyginome VERT nutarimą su RVA 2 priedu, palyginimo rezultatus pridedame prieduose prie šios ataskaitos.

Palyginimo apibendrinimas pagal VERT ataskaitoje nurodytas turto pozicijas:

Nr. 1: Smulkaus ilgalaikio turto įsigijimas ir atnaujinimas 78,74 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 77,28 tūkst. Eur;

Nr. 7 Ilgalaikio materialaus turto pasigaminimas – tvora 12,27 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 13,90 tūkst. Eur;

Nr. 11 Krovininiai automobiliai, puspriekabė „Legras“ 42,9 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 33,00 tūkst. Eur;

Nr. 16 Tarailių katilinės pagalbinių įrenginių valdymo skydai 24,43 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 14,75 tūkst. Eur;

Nr. 19 Vandens šildymo katilai 53,3 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 131,18 tūkst. Eur;

Nr. 23 Šilumos tiekimo trasos 446,32 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 369,39 tūkst. Eur;

Nr. 24 Šilumos apskaitos prietaisai 24,76 tūkst. Eur – RVA 2 priede nurodyta 24,54 tūkst. Eur.

Kitos pozicijos tarp VERT nutarimo ir RVA 2 priedo suvestos be skirtumų.

Papildomai peržiūrėjome turto vienetus, eksploatuojamus nuo 2024 m., kurie nėra suderinti, bet kuriems skaičiuojamas leidžiamas priskirti turto vertės nusidėvėjimas. Visais atvejais, RVA 2 priede turtas yra priskirtas Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetai.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

2024 m. įstatinis kapitalas buvo didintas po reorganizacijos prie Įmonės prijungus UAB "Tauragės butų ūkis". Kadangi Įmonė ir UAB "Tauragės butų ūkis" bendro pavaldumo principu priklauso tiems patiems akcininkams, buvo taikytas įsigytosios įmonės turto ir išipareigojimų balansinių verčių pridėjimo prie įsigijusios įmonės verčių metodas. Atskirų akcininkų įnašų per ataskaitinius metus atlikta nebuvo.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Netaikoma – Įmonė neturi nurodytų kategorijų IMNT.

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

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

Visais atvejais nusidėvėjimo normos RAS apraše sutapo su Aprašo 4 priedu arba buvo suderintos atskiru VERT (VKEKK) nutarimu.

2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

a) Palyginus RVA 2 priedą su Įmonės RAS aprašo 4 priedu, nustatėme šiuos skirtumus:

- i. RAS apraše II.2.2. turto pogrupiui numatyta 40 m. nusidėvėjimo norma, tačiau RVA 2 priede faktiškai pritaikytos 40 ir 50 m. normos;
- ii. RAS apraše II.2.10. turto pogrupiui numatyta 8 m. nusidėvėjimo norma, tačiau RVA 2 priede faktiškai pritaikytos 8 ir 20 m. normos;
- iii. RAS apraše II.6.1. ir II.6.2. turto pogrupiams numatyta 10 ir 3, 4 m. nusidėvėjimo normos, tačiau RVA 2 priede faktiškai pritaikytos 3, 4, 10, 15, 22 normos. RVA 2 priede turtas nėra išskirtas į II.6.1 ir II.6.2 pogrupius, o viskas yra pateikiama po bendra II.6 grupe.
- iv. RAS apraše II.5.2. turto pogrupiui numatyta 7 m. nusidėvėjimo norma, tačiau RVA 2 priede faktiškai pritaikytos 7 ir 10 m. normos;
- v. RAS apraše numatytas turto pogrupis II.2.9. RVA 2 priede atitinka II.2.10 pogrupį, o RAS aprašo II.2.10 pogrupis RVA 2 priede atitinka II.2.11 pogrupį.

Panašios pastabos buvo teiktos ir atlikus 2023 m. patikrą.

b) Pagal užduoties sąlygas atlikus atrankas ir perskaičiavus metinio nusidėvėjimo sąnaudas, pastebime:

1. Daugeliu atvejų turtas yra pažymėtas kaip nesuderintas, todėl visa tokio turto įsigijimo savikainos vertė priskiriama "Nesuderinta vertė" kategorijai, skaičiuojamas nusidėvėjimas taip pat priskiriamas minėtai turto kategorijai. Keliais atvejais apskaitomas ruošiamas naudoti turtas, kurio vertė nesuderinta, ir kuriam nusidėvėjimas neskačiuojamas visai.

2. Visais kitais atvejais, kuriais nepavyko perskaičiuoti nusidėvėjimo, tai buvo susiję su 2024 m. perimto turto verte, atlikus Įmonės ir UAB "Tauragės butų ūkio" reorganizaciją. Tokiais atvejais perimtas turtas, kuriam jau iki reorganizacijos buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas, bet kuris taip pat RVA 2 priede rodomas kaip eksploatuojamas nuo 2024 m. Įmonė paaiškino, jog toks turtas buvo pajamuotas (įtrauktas į apskaitą) pagal perduotą savikainą ir sukauptą nusidėvėjimą, tačiau jam nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo perėmimo dieną buvusios likutinės vertės ir likusio nusidėvėjimo laikotarpio. Pritaikius šiuos principus, nusidėvėjimo skirtumai buvo sumažinti.

c) Visais atvejais, penki didžiausi turto vienetai yra tie patys kiekvienais metais, teikiami tie patys paaiškinimai dėl skirtumų, kurie susidaro dėl galimybės tinkamai perskaičiuoti nusidėvėjimą nebuvimo: brangiausias turtas dažnai yra pastatai ir kapitalinė įranga, kuri naudojama daugelį metų, kuriai pagal VKEKK ir VERT tvarkas buvo ne kartą keisti nusidėvėjimo normatyvai. Iš turimos RVA informacijos, tokiam turtui nėra įmanoma tinkamai perskaičiuoti nusidėvėjimo.

Kitais atvejais, didžiausias pagal įsigijimo vertę turtas dažnu atveju laikotarpio pradžioje yra pilnai nudėvėtas, nes nusidėvėjimo laikotarpis yra trumpesnis nei tarpas tarp įvedimo į eksploataciją ir ataskaitinio laikotarpio pradžios.

Atliktus skaičiavimus ir Įmonės paaiškinimus pridedame prieduose prie šios ataskaitos.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

Atrankos atliktos tik iš nenudėvėto turto, t.y., iš to IMNT turto, kuris turi leidžiamos priskirti likutinės vertės laikotarpio pabaigoje. Priede prie šios ataskaitos pateikiami Įmonės paaiškinimai.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Netiesiogiai skirstomo turto nėra.

Bendros veiklos turtas skirstomas proporcingai tiesioginių pastoviųjų sąnaudų sumai atskiruose verslo vienetuose. Tai atitinka Įmonės 2023 m. RAS aprašo reikalavimus, tačiau atkreipiame dėmesį, jog 2024 m. RAS apraše numatyta, jog bendros veiklos turtas turi būti skirstomas proporcingai tiesiogiai priskirtoms ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms atskiruose verslo vienetuose, kaip tai buvo daroma iki 2022 m. pabaigos.

Teikiame Įmonės paaiškinimą:

„Taip, įsivėlė klaida pateiktame RAS apraše, 18 p. turi būti: *Kai ilgalaikis turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), šio ilgalaikio turto vertę Bendrovė paskirsto verslo vienetams proporcingai tiesiogiai priskirtoms pastoviųjų sąnaudų 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 naudojamą ilgalaikio turto vertę nepateikė.

b) Netaikoma - netiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto nėra.

c) Dėl šio dalyko pasisakome 2.5.1. užduotyje.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma – Įmonė kogeneracinį turtą naudoja tik savoms reikmėms patenkinti.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Peržiūrėjus RVA 1 priedą, teikiame šias pastabas:

- i. Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo paslaugai priskirta 53 086 Eur pajamų, bet nepriskirta turto;
- ii. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra) paslaugai priskirta 21 639 Eur pajamų, bet nepriskirta turto;
- iii. Daugiabučių namų modernizacijos paslaugai (Nereguliuojamos veiklos VV) priskirta 638 468 Eur pajamų, bet nepriskirta turto.

Teikiame Įmonės paaiškinimus:

- „i. Karšto vandens apskaitos prietaisai iš karto nusirašo į medžiagas, todėl ilg. turto šiame verslo vienetė nėra.
- ii. Šilumos punktų savo nuosavybėje neturime, todėl ilg. turto nerodome.
- iii. Pateiktame RVA 1 priede nenurodyta kitos nereguliuojamos veiklos (daugiabučių namų modernizacija + Butų ūkio veikla) ilg. turto likutinė vertė 2024-12-31 yra 71210 Eur.“

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome informaciją skirtinguose RVA prieduose.

RVA 2 priede tiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimas, atmetus dotacijomis finansuotą turtą, sudaro 246 929 Eur; RVA 5 ir 6 priede tiesioginės nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 245 429 Eur, skirtumas 1 500 Eur.

RVA 2 priede draudžiamos priskirti turto vertės metinis nusidėvėjimas, atmetus dotacijomis finansuotą turtą, sudaro 70 537 Eur; RVA 5 priede Nepaskirstomosios nusidėvėjimo sąnaudos sudaro 72 037 Eur, skirtumas 1 500 Eur.

Bendrosios veiklos turto nusidėvėjimas sudaro 20 744 Eur. Ši suma sutampa tarp RVA 2, 5, 6 ir 11 priedų.

Įmonė nustatyto 1 500 Eur skirtumo nepaaiškino.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

RVA 1 priede nurodoma 4 625 698 Eur pajamų suma.

BA DK 5* klasės sąskaitose nurodoma 4 830 071 Eur pajamų suma.

Skirtumas - 204 373 Eur. Šis skirtumas susidaro iš:

- Katilinių paslaugų pajamų - 34 423 Eur;
- Kitos komunalinės veiklos pajamų - 16 567 Eur;
- Prekybos ATL pajamų - 50 050 Eur;
- Prijungimo prie įvado pajamos - 77 665 Eur;
- Prekių pardavimas, draudimo išmokos, kitos veiklos pajamos - 12 037 Eur;
- Finansinės-investicinės veiklos pajamos - 13 632 Eur.

Įmonė pateikė paaiškinimą:

„Nurodytos pajamos sumoje 204373 Eur nepriskirtinos RVA prieduose išdėstytų verslo vienetų pajamoms dėl jų susidarymo specifikos.“

Atkreipiame dėmesį į tai, jog vienas iš skirtumų, nurodomas BA DK, bet nenurodomas RVA 1 priede, yra Prekyba ATL leidimais. Toks verslo vienetas yra aiškiai išskirtas RVA 1 priede, tačiau jam nėra priskirta pajamų.

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	3 227 985	
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	433 991	
Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	25 657	
<i>Gamyba, perdavimas ir mažmeninis aptarnavimas</i>	3 687 633	3 687 634
Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	53 086	53 086
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra)	21 639	21 639
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	224 872	224 871
Daugiabučių namų modernizacija, BŪ veikla	638 468	638 468
Katilinių paslaugų pajamos	-	34 423
Kita komunalinė veikla	-	16 567
Prekyba ATL	-	50 050
Prijungimas prie įvado	-	77 665
Prekių pardavimas, draudimo išmokos, kitos veiklos pajamos	-	12 037
Finansinė-investicinė veikla	-	13 632

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

RVA 1 priede pajamos iš turto nuomos nenurodytos.

BA DK 5* klasės sąskaitų 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 - 1 746 813 Eur. Tai sutampa su Įmonės DK 6* kl. sąnaudų sąskaitose apskaityta DU suma.

DU suvestinės G stulpelio suma - 1 719 724 Eur;

RVA 5 pr. IX.1, IX.5 ir IX.8. sąnaudų pogrupių suma - 1 721 199 Eur, skirtumas 1 475 Eur.

Atkreipiame dėmesį, jog 2023 m. RVA į šią sumą nebuvo įtraukta IX.5 (Išeitinės pašalpos, kompensacijos) suma.

Įmonės paaiškinimas:

„Skirtumas 1475 Eur yra tiesiogiai priskirtų išeitinių pašalpų sodra ir garantinio mokesčio sąnaudos, kurios 5 priede yra eil. "Išeitinės pašalpos, kompensacijos" bendrose sumose.“

Įmonė pateikė atskiras lenteles, kuriose išskiriama ši suma, tačiau atkreipiame dėmesį į tai, jog šio skirtumo pagrįsti vien duomenimis, esančiais TU 3.1 priede ir RVA 5 priede, nėra galimybės.

b) TU 3.1 priede atliekami dviejų rūšių koregavimai: i. Iškeliamos DU sumos į Ilgalaikio turto vertes; ii. Iškeliamos DU sumos į nepaskirstomas sąnaudas. Įmonė anotavo kiekvieną atliekamo koregavimo eilutę TU priede.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Pagal mėnesinius DU žiniaraščius, viso priskaityta per ataskaitinį laikotarpį DU suma yra 1 746 813 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.

Atkreipiame dėmesį, jog dalis DU sąnaudų nurodyta kaip priskirta tiesiogiai, tačiau atliktas papildomas skirstymas pagal Įmonės direktoriaus nustatytus procentus. Šiuos papildomus paskirstymus pridedame kaip papildomą šios užduoties priedą.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

RVA 1 priede kitai reguliuojamai veiklai pajamų nepriskirta;

RVA 1 priede nereguliuojamai veiklai priskirta 638 468 Eur pajamų, o RVA 12 priede šiai veiklai priskirta 405 103 Eur DU ir 81 634 Eur administracijos DU sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Pagal TU priede pateikiamą informaciją, nėra įmanoma suvesti DU sąnaudų detaliausiu lygiu su RVA priedais, nes, nors nurodoma, jog DU sąnaudos paslaugoms priskiriamos tiesiogiai arba bendrai, daugelis tiesiogiai priskirtų sąnaudų įrašų konstatuoja papildomą tarpinį paskirstymą, tarkime, "Šilumos gamyba (8 proc.)/Šilumos perdavimas (16 proc.)/Daugiabučių namų modernizavimas (42 proc.)/Bendroji administracinė veikla (34 proc.)". Dėl paplitusio tokio DU sąnaudų priskyrimo taikymo, negalime šių sąnaudų suvesti su RVA prieduose atskleidžiamais paskirstymo paslaugoms duomenimis.

Palyginus bendrą DU sumą, nurodytą TU 3.1 priedo G stulpelyje (1 719 724 Eur), nustatėme, jog su RVA 5 priedu ir RVA 12 priedu ji nesutampa, bendras skirtumas sudaro 1 475 Eur.

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 4 587 432 Eur.
 RVA 1 priedo bendra sąnaudų suma nurodyta 4 758 254 Eur;
 RVA 1 priedo bendra sąnaudų suma be nepaskirstytinų sąnaudų sudaro 4 587 432 Eur.
 RVA 5 priedo bendra sąnaudų suma nurodyta 4 758 254 Eur;
 RVA 5 priedo bendra sąnaudų suma be nepaskirstytinų sąnaudų sudaro 4 587 432 Eur.
 Sumos tarp TU 3.2 priedo ir RVA 1 ir 5 priedų sutampa, iš RVA 1 ir 5 priedo atmetus nepaskirstytinas sąnaudas.

b) TU 3.2 priedo D stulpelyje nurodyta 4 758 254 Eur sąnaudų suma. Tai atitinka Įmonės BA DK 6* sąskaitų klasės sumą.

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 priede nurodytas sąsajas su sąsajomis, nurodytomis RAS Apraše. Neatitikimų suvestinę pridedame prieduose prie šios ataskaitos.
 c) Palyginome TU 3.2 priedo C-D stulpelių informaciją su Įmonės BA DD. Visais atvejais, sumos sutapo, skirtumų nenustatyta.
 d) Visi koregavimai susiję su nepaskirstytinų sąnaudų eliminavimu. Įmonė anotavo kiekvieną atliekamo koregavimo eilutę TU priede.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

TU 3.3 priedas suvestas su RVA 5 priedų be skirtumų.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Peržiūrėjus RVA 12 pr. ir Įmonės DK sąskaitų planą, 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.

b) TU priede pateikiama informacija suvesta su DK, nustatyti dviejų rūšių skirtumai: i. dėl išskirtų nepaskirstytinų sąnaudų (TU 3.2 ir 3.3 priedas), TU 3.4 priede parodomos mažesnės sumos nei DK; ii. dalis DK sąskaitų išskirtos per kelias paslaugas, tačiau bendros sumos sutampa. Palyginimo suvestinė pateikiama žemiau.

Neatitikimų suvestinė

TU 3.4 priedas				
DK (DIMENSIJOS) SĄSAJA	DK SUMA	VLOOKUP (iš 521c lapo)	Skirtumas	Pastaba
601100	557 718	553 115	4 603	DU sąnaudų DK sąskaitų sąnaudos paskirstytos atskirose eilutėse, bendras skirtumas sudaro 0 Eur.
62920430	35 241	35 244	- 3	
62920510	6 903	11 504	- 4 601	
601114500	715	961	- 246	Skirtumai susiję su sąnaudų išskėlimu į nepaskirstomasias sąnaudas.
601114501	12 450	12 698	- 248	
601114507	3 625	3 853	- 228	
601114510	9 915	10 265	- 350	
601114511	429	861	- 432	
601114512	141	1 217	- 1 076	
601114514	862	964	- 102	
601114519	26 827	37 486	- 10 659	
601114520	17 154	31 227	- 14 074	
601114523	73	539	- 466	
601114525	190	226	- 36	
60120814	148	469	- 320	
602011520	5 615	8 685	- 3 070	
603001180	3 969	4 398	- 429	
60120806	62 695	94 894	- 32 199	
60120813	2 722	3 050	- 328	
60220086	13 293	14 704	- 1 411	
603002086	3 622	4 339	- 718	
61111961	698	1 749	- 1 050	
61111960	67	1 748	- 10 490	DK sąskaitos išskaidytos per kelias eilutes; bedro DK sąskaitų skirtumai susiję su sąnaudų išskėlimu į nepaskirstomasias sąnaudas.
61111960	22	1 748		
61111960	108	1 748		
61111960	236	1 748		
61111960	72	1 748		
61111960	38	1 748		
61111960	1 205	1 748		
6116120	11 003	58 292	- 58 292	
6116120	47 289	58 292		
600031016	246	283	- 283	
600031016	38	283		

c) TU 3.4 priede koregavimai neatliekami.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

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

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) ir b) Netaikoma - visos sąnaudos paskirstomos tiesiogiai arba kaip "bendrosios", išskyrus DU sąnaudas - tai aptarta užduotyje 4.2.1.

c) Kriterijai nustatomi tik Bendrosioms sąnaudoms pagal tiesiogiai priskirtų pastoviųjų sąnaudų proporcijas, atskiras kriterijų sąrašas (išskyrus kriterijų apskaičiavimo principus pateiktus RAS apraše) nėra pateikiamas. Mes perskaičiavome šias proporcijas, skirtumų su TU priedu nenustatėme.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

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

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Neaktualu.

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 3 844 742 Eur nesutampa su RVA 2 priede nurodoma Nudėvėtina likutine verte (leidžiamos priskirti turto vertės) 3 111 834 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 vienete - į kainą įskaičiuotas vidutines svertines būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į kainą įskaičiuotas vidutines svertines 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.

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.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Procedūros buvo atliekamos tiesiogiai DSAIS formose.

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310
UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522
Antakalnio g. 48A-206, Vilnius
2025 m. gegužės 26 d.

PRIEDAI PRIE PATIKROS ATASKAITOS

1.1.1. Pajamų skirtumai su paaiškinimais

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO						
			Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Nereguliuojama veikla
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Daugiabučių namų modernizacija, BŪ veikla
	Pajamos 2024 m.	4 625 698	3 227 985	433 991	25 657	224 872	53 086	21 639	638 468

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO						
			Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Nereguliuojama veikla
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Daugiabučių namų modernizacija
	Pajamos 2023 m.	4 435 778	3 632 122	288 924	21 152	215 843	53 109	19 927	204 701

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO						
			Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Nereguliuojama veikla
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Daugiabučių namų modernizacija
	Pajamų pokyčiai, Eur	189 920	-404 137	145 067	4 505	9 029	-23	1 712	433 767
	Pajamų pokyčiai, proc.	4%	-11%	50%	21%	4%	0%	9%	212%
	Skirtumo Nr.		1	2	3				4

Įmonės paaiškinimai:

1	Šilumos gamybos verslo vieneto veiklos pajamos mažesnės 2024 m., nes vidutinė 2023 m. šilumos gamybos kaina buvo 11,1 proc. didesnė negu 2024 m., nors šilumos realizacija 2023 m. buvo mažesnė 4,5 proc.
2	Šilumos perdavimo verslo vieneto pajamos 2024 m. didėja dėl 4,5 proc. didesnės 2024 m. šilumos realizacijos ir 0,01 ct/kWh arba 0,6 proc. didesnės vidutinės šilumos perdavimo kainos, lyginant su 2023 m.
3	Mažmeninio aptarnavimo verslo vieneto pajamos 2024 m. didesnės 21 proc. dėl didesnės vidutinės mažmeninio aptarnavimo kainos 0,01 ct/kWh arba 12,5 proc. ir dėl 4,5 proc. didesnės 2024 m. šilumos realizacijos.
4	Nuo 2024 m. gegužės 8 d. prie UAB Tauragės šilumos tinklų prijungtas UAB Tauragės butų ūkis. Už komunalines paslaugas pajamos per 2024 m. sudarė 594301 Eur. 2023 m. nereguliuojamos veiklos pajamose figūravo tik daugiabučių namų modernizacijos pajamos, 2024 m. prisidėjo prijungto UAB Tauragės butų ūkio pajamos.

RVA 2 priedas

11.4.2.	Звіт про виконання рішень, ухвалених на засіданні	2022-09-30	2024-07-26 03E-1042	183	183	183	33	150	26
---------	---	------------	---------------------	-----	-----	-----	----	-----	----

10 1000	2000	3000	4000	5000	6000	7000	8000	9000	10000	11000	12000	13000	14000	15000	16000	17000	18000	19000	20000	21000	22000	23000	24000	25000	26000	27000	28000	29000	30000	31000	32000	33000	34000	35000	36000	37000	38000	39000	40000	41000	42000	43000	44000	45000	46000	47000	48000	49000	50000	51000	52000	53000	54000	55000	56000	57000	58000	59000	60000	61000	62000	63000	64000	65000	66000	67000	68000	69000	70000	71000	72000	73000	74000	75000	76000	77000	78000	79000	80000	81000	82000	83000	84000	85000	86000	87000	88000	89000	90000	91000	92000	93000	94000	95000	96000	97000	98000	99000	100000	101000	102000	103000	104000	105000	106000	107000	108000	109000	110000	111000	112000	113000	114000	115000	116000	117000	118000	119000	120000	121000	122000	123000	124000	125000	126000	127000	128000	129000	130000	131000	132000	133000	134000	135000	136000	137000	138000	139000	140000	141000	142000	143000	144000	145000	146000	147000	148000	149000	150000	151000	152000	153000	154000	155000	156000	157000	158000	159000	160000	161000	162000	163000	164000	165000	166000	167000	168000	169000	170000	171000	172000	173000	174000	175000	176000	177000	178000	179000	180000	181000	182000	183000	184000	185000	186000	187000	188000	189000	190000	191000	192000	193000	194000	195000	196000	197000	198000	199000	200000	201000	202000	203000	204000	205000	206000	207000	208000	209000	210000	211000	212000	213000	214000	215000	216000	217000	218000	219000	220000	221000	222000	223000	224000	225000	226000	227000	228000	229000	230000	231000	232000	233000	234000	235000	236000	237000	238000	239000	240000	241000	242000	243000	244000	245000	246000	247000	248000	249000	250000	251000	252000	253000	254000	255000	256000	257000	258000	259000	260000	261000	262000	263000	264000	265000	266000	267000	268000	269000	270000	271000	272000	273000	274000	275000	276000	277000	278000	279000	280000	281000	282000	283000	284000	285000	286000	287000	288000	289000	290000	291000	292000	293000	294000	295000	296000	297000	298000	299000	300000	301000	302000	303000	304000	305000	306000	307000	308000	309000	310000	311000	312000	313000	314000	315000	316000	317000	318000	319000	320000	321000	322000	323000	324000	325000	326000	327000	328000	329000	330000	331000	332000	333000	334000	335000	336000	337000	338000	339000	340000	341000	342000	343000	344000	345000	346000	347000	348000	349000	350000	351000	352000	353000	354000	355000	356000	357000	358000	359000	360000	361000	362000	363000	364000	365000	366000	367000	368000	369000	370000	371000	372000	373000	374000	375000	376000	377000	378000	379000	380000	381000	382000	383000	384000	385000	386000	387000	388000	389000	390000	391000	392000	393000	394000	395000	396000	397000	398000	399000	400000	401000	402000	403000	404000	405000	406000	407000	408000	409000	410000	411000	412000	413000	414000	415000	416000	417000	418000	419000	420000	421000	422000	423000	424000	425000	426000	427000	428000	429000	430000	431000	432000	433000	434000	435000	436000	437000	438000	439000	440000	441000	442000	443000	444000	445000	446000	447000	448000	449000	450000	451000	452000	453000	454000	455000	456000	457000	458000	459000	460000	461000	462000	463000	464000	465000	466000	467000	468000	469000	470000	471000	472000	473000	474000	475000	476000	477000	478000	479000	480000	481000	482000	483000	484000	485000	486000	487000	488000	489000	490000	491000	492000	493000	494000	495000	496000	497000	498000	499000	500000	501000	502000	503000	504000	505000	506000	507000	508000	509000	510000	511000	512000	513000	514000	515000	516000	517000	518000	519000	520000	521000	522000	523000	524000	525000	526000	527000	528000	529000	530000	531000	532000	533000	534000	535000	536000	537000	538000	539000	540000	541000	542000	543000	544000	545000	546000	547000	548000	549000	550000	551000	552000	553000	554000	555000	556000	557000	558000	559000	560000	561000	562000	563000	564000	565000	566000	567000	568000	569000	570000	571000	572000	573000	574000	575000	576000	577000	578000	579000	580000	581000	582000	583000	584000	585000	586000	587000	588000	589000	590000	591000	592000	593000	594000	595000	596000	597000	598000	599000	600000	601000	602000	603000	604000	605000	606000	607000	608000	609000	610000	611000	612000	613000	614000	615000	616000	617000	618000	619000	620000	621000	622000	623000	624000	625000	626000	627000	628000	629000	630000	631000	632000	633000	634000	635000	636000	637000	638000	639000	640000	641000	642000	643000	644000	645000	646000	647000	648000	649000	650000	651000	652000	653000	654000	655000	656000	657000	658000	659000	660000	661000	662000	663000	664000	665000	666000	667000	668000	669000	670000	671000	672000	673000	674000	675000	676000	677000	678000	679000	680000	681000	682000	683000	684000	685000	686000	687000	688000	689000	690000	691000	692000	693000	694000	695000	696000	697000	698000	699000	700000	701000	702000	703000	704000	705000	706000	707000	708000	709000	710000	711000	712000	713000	714000	715000	716000	717000	718000	719000	720000	721000	722000	723000	724000	725000	726000	727000	728000	729000	730000	731000	732000	733000	734000	735000	736000	737000	738000	739000	740000	741000	742000	743000	744000	745000	746000	747000	748000	749000	750000	751000	752000	753000	754000	755000	756000	757000	758000	759000	760000	761000	762000	763000	764000	765000	766000	767000	768000	769000	770000	771000	772000	773000	774000	775000	776000	777000	778000	779000	780000	781000	782000	783000	784000	785000	786000	787000	788000	789000	790000	791000	792000	793000	794000	795000	796000	797000	798000	799000	800000	801000	802000	803000	804000	805000	806000	807000	808000	809000	810000	811000	812000	813000	814000	815000	816000	817000	818000	819000	820000	821000	822000	823000	824000	825000	826000	827000	828000	829000	830000	831000	832000	833000	834000	835000	836000	837000	838000	839000	840000	841000	842000	843000	844000	845000	846000	847000	848000	849000	850000	851000	852000	853000	854000	855000	856000	857000	858000	859000	860000	861000	862000	863000	864000	865000	866000	867000	868000	869000	870000	871000	872000	873000	874000	875000	876000	877000	878000	879000	880000	881000	882000	883000	884000	885000	886000	887000	888000	889000	890000	891000	892000	893000	894000	895000	896000	897000	898000	899000	900000	901000	902000	903000	904000	905000	906000	907000	908000	909000	910000	911000	912000	913000	914000	915000	916000	917000	918000	919000	920000	921000	922000	923000	924000	925000	926000	927000	928000	929000	930000	931000	932000	933000	934000	935000	936000	937000	938000	939000	940000	941000	942000	943000	944000	945000	946000	947000	948000	949000	950000	951000	952000	953000	954000	955000	956000	957000	958000	959000	960000	961000	962000	963000	964000	965000	966000	967000	968000	969000	970000	971000	972000	973000	974000	975000	976000	977000	978000	979000	980000	981000	982000	983000	984000	985000	986000	987000	988000	989000	990000	991000	992000	993000	994000	995000	996000	997000	998000	999000	1000000
---------	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------

--	--

1

2.3.2.c) Ankstesniais laikotarpiais įsigyto turto nusidėvėjimo perskaičiavimas

[illegible]

PASTATAI IR STATINIAI

I2.1.	Pastais - Karšlīne 1H1hp Unsk.Nr.7797-5004-401 (Berlēs jumains karšlīne)	100546	1897-12-30	30	5149	262 526	262 526	262 526	141 067	121 469	27	-	5 251	141 764	2%	28				
I2.1.	Pastais - Karšlīne 1H1hp Unsk.Nr.7797-5004-4012 (Berlēs jumains karšlīne Ies.Nr.1055 kopums)																	Perforētas patikas turto kartes matone, jēg nos 2004 m. būvsa. lēmuma. 50 m kartes, metāls novaldējums nos 2 270 tur nos 2 213 500 tur valdējums. Nos 2015 m., skaidrojums 7 029 tur metāls novaldējums nos 35 457 tur valdējums mēroga pārlīmējums nepastāv.		
I2.2.	SIL.TIN.PK.2 Iki GKVK 1500MT. TK.4, TK.4-4 238.5 m Unsk.Nr.7799-5002-0319	101046	1875-12-01	30	7029	351 457	351 457	351 457	313 921	37 536	48	1	7 029	345 013	0%	30%	Nesamēro valdējums novaldējums	novaldējums būvsa. skaidrojums 70 x 70 m, nos 2015 m.		
I2.2.	SIL.TIN.PK.2 Iki GKVK 1500MT. TK.4, TK.4-4 238.5 m Unsk.Nr.7799-5002-0319	306533	1589-12-01	30		342 096	342 096	342 096	342 096		35	1				0%	0%	0%		
I2.2.	Sāms trasu 961 m. Javang vāid mēis ē gnis. T.VAIZĀG JIR MATLE. O. SANK. 475 m Unsk.Nr.4400-0400-6631	36778	2003-07-21	30	3101	96 198	96 198	96 198	79 507	16 691	21	5	3 207	68 674	3%	14%	Nesamēro valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.	
I2.2.	Sāms trasu 1274,27 m mēis atstāks j TK-4 61TK5-5 Gēdmois g Unsk.Nr.4400-7399-0336	900700	2011-06-28	30	16876	186 676	186 676	186 676	76 443	110 443	12	4	6 239	76 827	3%	1%	Nesamēro valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.	
I2.2.	Sāms trasu 1066,4 m. Unsk.Nr.4400-1326-0990	900487	2010-10-30	30	9003	270 095	270 095	270 095	91 902	178 193	13	3	9 003	92 283	0%	0%	Nesamēro valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.	
I2.2.	Sāms trasu j Ystado 141. 65,5 m. Unsk.Nr.4400-3985-1519	900582	2011-11-31	2018-06-01	30	4822	144 810	144 810	144 810	62 024	9	-	4 822	43 443	0%	3%	Nesamēro valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.	
I2.2.	Sāms trasu 1066,4 m. Unsk.Nr.4400-1326-0990	900743	2018-12-30	2020-02-01	30	4225	126 751	126 751	126 751	25 350	61 402	6	-	4 225	25 350	0%	0%	Nesamēro valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.
I2.2.	Administratīvās pastas BRRK Unsk.Nr.4400-0800-094	9000796	2007-10-07	30	10104	369 399	369 399	369 399	177 462	191 936	17	-	7 188	125 556	-27%	-29%	Nesamēro metāls j valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.	
I2.2.	Administratīvās pastas BRRK Unsk.Nr.4400-0800-094	9000796	2007-10-07	2021-12-31	30	3018	105 068	105 068	105 068	47 740	57 328	17	-	2 101	53 721	-30%	-29%	Nesamēro metāls j valdējums novaldējums	nos 2015 m.	nos 2015 m.

MAŠINOS IR ĮRANGA

H.1.1	ROFEN KANAL TINKNI ALI VALIMO (RENGIMA)	40139	2019-12-01	18	184,445	184,445	184,445	184,444	0	21	1								Finan. rezultatai: labotavartys pataligė
	Garo karkas DE-25-24-50 GM (Medžio karkas Nr.4) Iden.kodas KA-01-00052	40139E	2006-01-08	16	1 333 972	1 333 972	1 333 972	1 333 683	290	18	9								Finan. rezultatai: labotavartys pataligė
H.1.1	Garo karkas NR.2 DKVR-2013 (Riektis RK) Iden.kodas KA-01-00451	40139E	1975-01-01	18	178 738	178 738	178 738	178 738	0	39	-								Finan. rezultatai: labotavartys pataligė
	„Osmochara su dūmų kankiu“ (ekonomizavimas)	40381	1	1	155 135	155 135	155 135	155 135	0	17	11								Finan. rezultatai: labotavartys pataligė
H.1.1	Kondensacinis (ekonomizavimas) (iluminescencijos Iden.kodas KA-02-00151	40382	2019-01-01	16	340 856	340 856	340 856	340 856	0	17	11								Finan. rezultatai: labotavartys pataligė
	„Išsijusi filtras“ (ekonomizavimas)	40384	2019-01-01	16	77 139	77 139	77 139	77 139	0	17	11								Finan. rezultatai: labotavartys pataligė
H.1.1	Vandens ūkio armatūra (reguliatorius) (turbinoselementatoriai)	40590E	2008-10-01	16	4648														Finan. rezultatai: per laikotarpį
	„Išsijusi filtras“ (ekonomizavimas)	40596	2019-01-01	16															Finan. rezultatai: per laikotarpį
H.1.2	Vandens šildymo karkas 700 kW su apšilimo armatūra, pakaba ir šildymo šaltinis	80020	2016-06-19	2018-06-01	15	5244	84 000	84 000	84 000	46 320	37 680	8	10	5250	46 375	0%	0%		
	8 MW buikavo vandens šildymo karkas su pakaba (K-5)	900752	2019-03-01	15	11 701	187 854	187 854	187 854	62 380	120 184	5	9	11 716	67 370	0%	0%			
H.1.3	„Osmochara TINK-DE-4-20x-2V“	900824	2010-01-01	2024-10-01	15	33 601	47 400	47 400	47 400	13 900	34 497	4	1	3 160	12 903	0%	0%		

KITA JRANGA, PRIETAISAI, JRANKIAI, JRENGINIAI

[illegible]

TRANSPORTO PRIEMONĖS

I5.1	Telefoniņš kratiņš Mercedes Meis Vāle Nr.D06H4	900788	2019-11-22	2024-10-01	0	5,390	54,000	54,000	27,399	26,601	5	1	5,400	27,450	0%	0%			
I5.2	Automobiļš VW Cigara Vāle Nr.E2D-093	34111100	2009-10-05		7		15,127	15,127	15,127	5	15	2					Pārveidots elektromotors ar palīgā		
I5.2	Longway automobiļš SKODA KODIAQ, 2020 m. Vāle Nr. LNB847	900812	2020-08-17	2024-10-01	7	4,239	29,670	29,670	29,670	18,367	11,303	4	4	4,239	18,367	0%	0%		
I5.2	Formidulis kratiņš AMKODOR-342tuchapl,REJALKALINGA	500158	2020-11-31		0		29,698	29,698	29,698	29,409	290	21					Pārveidots elektromotors ar palīgā		
I5.2	Ratnie kratiņš Zepelins ZL 12C	500178	2006-09-27		0		27,224	27,224	27,224	26,935	290	18	1				Pārveidots elektromotors ar palīgā		
I5.3	Automobiļš Volkswagen Crafter Vāle Nr. HBL-799	900954	2014-02-25		0		26,090	26,090	25,800	290	10	10					Pārveidots elektromotors ar palīgā		
I5.3	Kevinsim automobiļš Fiat Doblo 2013, 19.16 Vāle Nr.JM6H38	900636	2017-01-26	2024-10-01	0	615	6,950	6,950	6,950	5,568	1,382	7	11	695	5,502	13%	-1%		
I5.3	Automobiļš Dacia Lodz Vāle Nr. JMN 672	900638	2017-01-19	2024-10-01	0	96	8,199	8,199	8,199	8,099	100	7	11	820	6,491	75.3%	-20%	Nedrošs par 7 m Normas noteikumu 10.20.	Tas nav jāpārveido automobiļš būvē tālrunis 7 metru nedrošības labākais ir nedrošākais 14 labākais, arī 140, bet, pat ja 120 metru
I5.3	Telefoniņš kratiņš Bobcat Vāle Nr.A 750 H	900006	2017-12-21	2024-10-01	0	1,580	11,159	11,159	11,159	11,009	100	7		1,116	7,811	-29%	29%	Nedrošs par 7 m Normas noteikumu 10.20.	Tas nav jāpārveido automobiļš būvē tālrunis 7 metru nedrošības labākais ir nedrošākais 14 labākais, arī 140, bet, pat ja 120 metru
I5.3	Kevinsim automobiļš Renault Master 2011 gads Nr. VTB347474715667 Vāle Nr.KRL163	900751	2019-02-04	2024-10-01	0	525	5,300	5,300	5,300	5,061	239	5	10	530	3,952	3%	1%		

KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS

[illegible]

2.4.1. užduotis: atrankos ir paaiškinimai

	Tiesiogiai priskirto turto atrankos:	Inv. Nr.	Eksp. Nuo	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimas (rušimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Kitos nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS DĖL TURTO PRISKYRIMO
II.2.1.	Pastatas - Katilinė IH1bp Unik.Nr.7797-5004-4012 (Beržės rajoninė katilinė)	10054E	1997-12-30	121 469							Katilinėje vyksta šilumos gamybos procesas, todėl turtas priskirtas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.1.	Pastatas-Katilinė Unik.Nr.4400-4828-6162	900618	2016-02-19	47 466							Katilinėje vyksta šilumos gamybos procesas, todėl turtas priskirtas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.3.2.	Vandens šildymo katilas 700 kW su aprišimo armatūra, pakura ir valdymo skydu	900620	2016-02-19	37 680							Vandens šilymo katilu gaminama šiluma, todėl įrenginys priskirtas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.3.2.	8 MW biokuro vandens šildymo katilas su pakura (K-5) Ident.kodas KA-02-00574	900752_3_1	2019-03-05	120 184							Vandens šilymo katilu gaminama šiluma, todėl įrenginys priskirtas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.3.5.	Dearatorius TL-DE-8-20-C-2V	900824	2020-11-02	34 497							Įrenginys "dalyvauja" vandens dearavime, šis procesas tiesiogiai susijęs su šilumos gamyba, todėl priskirtas šilumos gamybos verslo vienetai.
II.2.7.	ŠIL.TRASA TAURAG.SEN.M DALIES. RESPUBLIKOS 7, IK 8-1A (90 m) Unik.Nr.7799-8002-4019	36765_10E	1994-12-01		683						Šilumos tiekimo tinklais perduodama pagaminta šiluma vartotojams, todėl šilumos trasos priskirtos šilumos perdavimo verslo vienetai.
II.2.7.	Šilumos tiekimo tinklai 52,72 m. Bažnyčių g.11 Unik.Nr.4400-5284-0105	900766	2019-08-01		3 905						Šilumos tiekimo tinklais perduodama pagaminta šiluma vartotojams, todėl šilumos trasos priskirtos šilumos perdavimo verslo vienetai.
II.4.2.	Šilumos skaitiklis QALCOSONIC E3-F-HC-6-L260-G1 Nr.03011772	900815	2020-10-01		106						Šilumos apskaitos prietaisais fiksuojama šilumos kiekis, ateinantį į objektą iš perdavimo tinklų, todėl jie priskirtini šilumos perdavimo verslo vienetai.
II.4.2.	Šilumos apskaitos prietaisais. Qalcosonic E3 Qn2,5 Nr.03071215	900907	2022-11-30		164						Šilumos apskaitos prietaisais fiksuojama šilumos kiekis, ateinantį į objektą iš perdavimo tinklų, todėl jie priskirtini šilumos perdavimo verslo vienetai.
II.5.3.	Automašina Volkswagen Crafter Valst.Nr. HBL-799	900395E	2014-02-25		290						Kadangi automašina naudojasi šilumos tinklų aptarnavimo brigada, kuri prižiūri, eksploatuoja šilumos perdavimo tinklus, šalina trasų gedimus ir pan., ji priskirta šilumos perdavimo verslo vienetai.
				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	96 832	22 889	5 120	2 690	4 811	1 601	57 993	Administracinis pastatas priskirtas bendrajai administracinei veiklai, kadangi jame dirba administracijos darbuotojai.
II.2.8.		900079E	2007-12-07	28 922	6 836	1 529	804	1 437	478	17 322	Administracinis pastatas priskirtas bendrajai administracinei veiklai, kadangi jame dirba administracijos darbuotojai.
II.2.8.		900079E	2007-12-07	4 735	1 119	250	132	235	78	2 836	Administracinis pastatas priskirtas bendrajai administracinei veiklai, kadangi jame dirba administracijos darbuotojai.
II.4.4.	Šaldymo įrenginys administraciniame pastate	900759	2019-05-17	1 410	333	75	39	70	23	844	Kadangi įrenginys įrengtas administraciniame pastate, todėl jis priskirtas bendrajai administracinei veiklai.
II.5.2.	Lengvasis automobilis ŠKODA KODIAQ, 2020 m. Valst.Nr. LNE947	900812	2020-08-17	5 703	1 348	302	158	283	94	3 415	Automobiliu naudojasi įmonės vadovas, todėl jis priskirtas bendrajai administracinei veiklai.

4.2.1. Atrankos ir įmonės paaiškinimai dėl priskyrimo

NR.	PARĖIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	
A	B	C	D	E	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2	Administracija, Direktoriaus pavaduotoja	1	Bendroji administracinė veikla (87 proc.)/BŪ veikla (13 proc.)	45611,57	Nuo 2024 m. gegužės mėn. prisijungėme BŪ įmonę. Šios pareigybės darbo laikas atitinkamai paskirstytas šilumos tiekimo ir BŪ veiklų administracinėms veikloms pagal sugaištą darbo laiką. Yra patvirtintas direktoriaus įsakymu DU paskirstymas tarp atskirų veiklų. Pridėjame paskirstyme nurodomi kitokie paskirstymo %, negu šioje pateiktoje ataskaitoje, kadangi metų eigoje keitėsi paskirstymo %. Konkrečiai ši pareigybė metų pradžioje buvo 100 proc. priskirta bendrajai adm. veiklai. Nuo 2024 m. spalio 1 d. paskirstymas buvo toks patvirtintas: 50 proc. - bendroji adm. veikla, 50 proc. - BŪ veikla.
3	Administracija, Ekonomistė - analitikė	1	Bendroji administracinė veikla	2012,50	Ši pareigybė skirta bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), t. y. bendrosios veiklos sąnaudoms.
5	Bendrujų reikalų grupė, Valytoja	2	Šilumos gamyba (66 proc.)/Bendroji administracinė veikla (34 proc.)	1928,27	DU paskirstytas pagal sugaištą darbo laiką, tvarkant administracines ir gamybines patalpas. Yra patvirtintas direktoriaus įsakymu DU paskirstymas tarp atskirų veiklų. Pridėjame paskirstyme nurodomi kitokie paskirstymo %, negu šioje pateiktoje ataskaitoje, kadangi metų eigoje keitėsi paskirstymo %.
6	Bendrujų reikalų grupė, Bendrujų reikalų grupės vadovė	2	Bendroji administracinė veikla	30191,95	Ši pareigybė skirta bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), t. y. bendrosios veiklos sąnaudoms.
7	Bendrujų reikalų grupė, Viešųjų pirkimų specialistė	3	Daugiabučių namų modernizacija (26 proc.)/Bendroji administracinė veikla (57 proc.)/BŪ veikla (17 proc.)	21415,20	Kadangi vykdomi viešieji pirkimai skirtingose veiklose, šios pareigybės darbo laikas paskirstytas pagal sugaištą darbo laiką atitinkamoje veikloje. Yra patvirtintas direktoriaus įsakymu DU paskirstymas tarp atskirų veiklų. Pridėjame paskirstyme nurodomi kitokie paskirstymo %, negu šioje pateiktoje ataskaitoje, kadangi metų eigoje keitėsi paskirstymo %.
10	Bendrujų reikalų grupė, Apskaitos specialistė	1	BŪ veikla	9671,25	Ši pareigybė tiesiogiai vykdo BŪ veiklos apskaitą.
14	Būstų priežiūros skyrius, Pagalbinis darbininkas	3	BŪ veikla	10004,00	Ši pareigybė tiesiogiai vykdo BŪ veiklą.
15	Būstų priežiūros skyrius, Kiemsargis	1	BŪ veikla	1062,60	Ši pareigybė tiesiogiai vykdo BŪ veiklą.
19	Elektros priežiūros grupė, Elektros priežiūros grupės vadovas	1	Šilumos gamyba	2012,50	Ši pareigybė atlieka šilumos gamybos elektros įrenginių eksploatacijos ir priežiūros darbų vadovo funkcijas, todėl priskirtina šiai veiklai.
20	Elektros skyrius, Elektrošaltkalvis	1	Šilumos gamyba	17474,51	Specialistas tiesiogiai dalyvauja šilumos gamybos elektros įrenginių eksploatacijoje ir priežiūroje, jis priskirtinas šiai veiklai.
55	Renovacijos grupė, IT specialistas (apskaitininkas)	1	Daugiabučių namų modernizavimas (50 proc.)/Bendroji administracinė veikla (50 proc.)	2405,00	IT specialisto DU priskirtinas minėtoms veikloms pagal jo sugaištą darbo laiką atitinkamose veiklose. Yra patvirtintas direktoriaus įsakymu DU paskirstymas tarp atskirų veiklų. Pridėjame paskirstyme nurodomi kitokie paskirstymo %, negu šioje pateiktoje ataskaitoje, kadangi metų eigoje keitėsi paskirstymo %.
56	Renovacijos grupė, Renovacijos grupės vadovas	1	Daugiabučių namų modernizavimas	2374,75	Ši pareigybė atlieka daugiabučių namų modernizacijos veiklos vadovo funkcijas, todėl priskirtina šiai veiklai.
66	Tinklų eksploataavimo grupė, Tinklų eksploataavimo gr. vadovas	1	Šilumos perdavimas	30953,86	Kadangi tai yra darbo funkcijos (vadovas), susijusios su trasomis, jos priskirtinos šilumos perdavimo veiklai.
67	Tinklų eksploataavimo grupė, Šaltkalvis - vairuotojas	1	Šilumos perdavimas	19433,63	Kadangi tai yra darbo funkcijos, susijusios su trasomis, todėl jos priskirtinos šilumos perdavimui.
62	Tinklų eksploataavimo grupė, Vyr. kontrolierius	1	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	0,00	Šis darbuotojas susijęs su karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatavimu (montuoja, kontroliuoja ir kt.)
68	Tinklų eksploataavimo grupė, Darbų saugos ir aplinkosaugos specialistas	1	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas (30 proc.)/Šilumos perdavimas (44 proc.)/Bendroji administracinė veikla (13 proc.)/BŪ veikla (13 proc.)	0,00	Specialistas dalyvauja kellose nurodytose veiklose, todėl jo DU paskirstytas pagal sugaištą darbo laiką atitinkamoje veikloje. Yra patvirtintas direktoriaus įsakymu DU paskirstymas tarp atskirų veiklų. Pridėjame paskirstyme nurodomi kitokie paskirstymo %, negu šioje pateiktoje ataskaitoje, kadangi metų eigoje keitėsi paskirstymo %.

4.2.1. priedas: 2024-10-03 Įmonės direktoriaus patvirtintas pareigybių skirstymas.

Eil. Nr.	Pareigybės pavadinimas	TŠT darbuotojų darbo užmokesčio išskirstymas procentais	BŪ darbuotojų darbo užmokesčio išskirstymas procentais										TŠT darbuotojų darbo užmokesčio išskaidymas procentais												
			ADMINISTRACIJA 629206		DAUG. NAMŲ ADMINISTRAVIMO GRUPĖ,RENOVACIJOS SKYRIUS, BŪSTŲ PRIEŽIŪROS SKYRIUS 6292				TINKLŲ EKSPLOATAVIMO GRUPĖ 6292040			KATILŲ EKSPLOATAVIMO GRUPĖ 6292050													
			Finansų grupė 6292061	Bendrųjų reikalų grupė 6292062	DN administravimo grupė 6292010	Renovacijos skyrius 6292020	Kiemsargiai 6292031	Laiptinių valytojos 6292032	Tinklų eksploatavimo grupė 6292041	Statybos skyrius 6292042	Inžinerinių sistemų priežiūros skyrius 6292043	Katilų eksploatavimo grupė 6292051	Elektros skyrius 6292052	Perdavimas	Mažmeninis aptarnavimas	K.v. tiekimas	K.V. apsk. Priet.	Punktų pr.	Administracinė veikla	Daugiabučių modern.	Beržė	Aerodr.	Tarail.	Dvaras	Eičiai
1	Direktorius		40%														40%		20%						
2	Direktoriaus pavaduotoja		50%														50%								
	Katilų eksploatavimo grupė																								
3	Katilų eksploatavimo grupės vadovas																								
4	Laborantė																		88%	4%		5%	1%	2%	
5	Katilų mašinistas																		88%	4%		5%	1%	2%	
6	Katilų mašinistas																		100%						
7	Katilų mašinistas																		100%						
8	Katilų mašinistas																		100%						
9	Katilų mašinistas																		100%						
10	Katilų mašinistas-šaltkalvis																		100%						
11	Katilų mašinistas-šaltkalvis																		100%						
12	Katilų mašinistas-šaltkalvis																		50%	50%					
13	Katilų mašinistas-šaltkalvis																		50%	50%					
14	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																				100%				
15	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																				100%				
16	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																							100%	
17	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																		100%						
18	Katilų mašinistas-šaltkalvis																					100%			
19	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																					100%			
20	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																							100%	
21	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																						100%		
22	Katilų mašinistas-šaltkalvis (sezoninis)																						100%		
23	Traktorininkas-katilų mašinistas																								
24	Katilų mašinistas-traktorininkas																								
25	Traktorininkas-sunkvežimio vairuotojas																		100%						
26	Traktorininkas-šaltkalvis																		100%						
27	Šaltkalvis-katilų mašinistas										100%														
28	Suvirintojas-šaltkalvis										100%														
	Elektros skyrius																								
29	Energetikas-tiekėjas											20%								80%					
30	Energetikas											20								80%					
31	Elektrošaltkalvis																		100%						
	Remonto skyrius																								
32	Remonto skyriaus vadovas																			100%					
33	Remonto skyriaus meistras																			100%					
34	Suvirintojas-šaltkalvis																			100%					
35	Šaltkalvis-skardininkas																			100%					
36	Šaltkalvis																			100%					
37	Suvirintojas																			100%					
	Tinklų eksploatavimo grupė																								
38	Tinklų eksploatavimo grupės vadovas												100%												
39	Darby saugos ir aplinkosaugos specialistas			20%									30%			30%		20%							
40	Tinklų eksploatavimo grupės meistras												85%												
41	Vyr. kontrolierius															15%									
42	Kontrolierius																								
43	Šaltkalvis-vairuotojas												40%			60%									
44	Šaltkalvis-vairuotojas												100%												
45	Šaltkalvis - katilų mašinistas																				100%				
46	Tinklų eksploatavimo grupės vadovo pavaduotojas																								
47	Statybos skyriaus vadovas										100%														
	Šaltkalvis													100%											
	Inžinerinių sistemų priežiūros skyrius																								
48	Inžinerinių sistemų priežiūros darbuotojas																								
49	Inžinerinių sistemų inžinierius																		20%						
50	Inžinerinių sistemų priežiūros darbuotojas																				30%	40%	10%		
	Finansų grupė																								
51	Finansų grupės vadovė		50%																						
52	Ekonomistė				5%																				
53	Buhalterė-apskaitininkė																								
54	Apskaitininkė - sandėlininkė		20%																						
55	Biokuro specialistė																				100%				
56	Apskaitininkė-ekonomistė																								
	Bendrųjų reikalvis																								

5.2.1.b) Neatitikimų suvestinė

NR.	SAŲAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SAŠKAITOS (DIMENSIJOS)	Palyginimas su RAS Aprašo 5 priedu - nurodyta DK sąskaitos sąsaja
A	B	C	
II.06.1	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	6011062	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos
II.06.2	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	60201061	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos
II.09.1	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	6011065	Dyzelino įsigijimo sąnaudos
II.09.2	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	60201065	Dyzelino įsigijimo sąnaudos
II.09.3	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	603001062	Dyzelino įsigijimo sąnaudos
II.09.4	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	604001065	Dyzelino įsigijimo sąnaudos
II.09.5	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	605001062	Dyzelino įsigijimo sąnaudos
III.1.11	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	6204	Nenurodyta
III.1.12	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	62920637	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.)
IV.1.6	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	603002070	Nenurodyta
IV.1.8	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	62920636	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.)
VII.04.1	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	60001126	Nenurodyta
VII.04.2	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	600031016	Nenurodyta
VII.04.6	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	607011126	Nenurodyta
VII.04.8	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	611118593	Nenurodyta
VII.06.8	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	6292052933	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos
VII.08.1	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	601114500	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos
VII.09.3	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	605001505	Nenurodyta
VII.13.2	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	629206350	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	629206351	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos
VII.15.4	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	6040011507	Nenurodyta
VII.15.5	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	6050015070	Nenurodyta
VII.15.6	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	61111851	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos
VII.18.4	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	6040011522	Nenurodyta
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	601114521	Nenurodyta
VII.21.11	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	607011124	Nenurodyta
VII.21.14	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	61111857	Nenurodyta
VII.21.20	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	6292043932	Nenurodyta
VII.21.21	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	6292043933	Nenurodyta
VII.23.4	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	607011122	Nenurodyta
VII.25.1	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	600031023	Nenurodyta
VII.25.11	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	61009325	Nenurodyta
VIII.1.5	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	629206310	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
VIII.6.13	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	629204370	Nenurodyta
VIII.18.13	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	6292031950	Nenurodyta
VIII.19.9	Transporto priemonių kuro sąnaudos	6063093	Nenurodyta
IX.3.5	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60201130	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
IX.3.6	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	603001140	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
IX.3.7	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	604001130	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
IX.3.8	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	605001130	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
IX.4.3	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	6070110210	Nenurodyta
IX.5.19	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	610052	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
IX.5.20	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	6100520	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
IX.5.21	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	6100521	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
IX.5.22	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	6111152	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
IX.5.23	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	61111520	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
IX.5.24	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	61111521	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
IX.5.31	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	62920326	Nenurodyta

IX.5.32	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	629203260	Nenurodyta
IX.5.33	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	6292032600	Nenurodyta
IX.6.2	Apsauginiai ir darbo drabužiai	60120922	Išaitinės pašalpos, kompensacijos
IX.8.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	611110	Darbo užmokesčio sąnaudos
IX.09.17	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6020102	Nenurodyta
IX.09.21	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	60300102	Nenurodyta
IX.09.25	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	60400102	Nenurodyta
IX.09.29	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	60500102	Nenurodyta
IX.09.56	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292031300	Nenurodyta
IX.09.60	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292032300	Nenurodyta
IX.09.64	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292042300	Nenurodyta
IX.09.68	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292043100	Nenurodyta
IX.09.70	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	62920513	Nenurodyta
IX.09.71	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	629205130	Nenurodyta
IX.09.72	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292051300	Nenurodyta
IX.09.74	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	62920523	Nenurodyta
IX.09.75	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	629205230	Nenurodyta
IX.09.76	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292052300	Nenurodyta
IX.09.80	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292061100	Nenurodyta
IX.09.84	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	6292062100	Nenurodyta
XI.1.1	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	607011028	Nenurodyta
XII.10.1	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	6000113	Nenurodyta
XII.10.2	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	60003072	Nenurodyta
XII.10.3	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	60111427	Nenurodyta
XII.10.4	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	601209501	Nenurodyta
XII.10.5	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	602011427	Nenurodyta
XII.10.6	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	6050011427	Nenurodyta
XII.10.7	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	6063092	Nenurodyta
XII.10.9	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	6100952	Nenurodyta
XIII.1.2	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	6100600	Nenurodyta
XV.1.7	Turto draudimo sąnaudos	60201133	Nenurodyta
XV.1.8	Turto draudimo sąnaudos	603001143	Nenurodyta
XV.1.9	Turto draudimo sąnaudos	604001133	Nenurodyta
XV.1.10	Turto draudimo sąnaudos	605001133	Nenurodyta
XV.1.12	Turto draudimo sąnaudos	61111817	Nenurodyta
XV.2.1	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	60003096	Nenurodyta
XV.2.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6011136	Nenurodyta
XV.2.3	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	60120916	Nenurodyta
XV.2.4	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6063086	Nenurodyta
XV.2.5	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6100946	Nenurodyta
XV.6.1	Skolų išieškojimo sąnaudos	607011029	Nenurodyta
XV.15.3	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	600030710	Nenurodyta
XV.15.6	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	601114200	Nenurodyta
XV.15.8	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	601209500	Nenurodyta
XV.15.11	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	602011400	Nenurodyta
XV.15.14	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6030011500	Nenurodyta
XV.15.17	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6040011400	Nenurodyta
XV.15.20	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6050011400	Nenurodyta
XV.15.21	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6063090	Nenurodyta
XV.15.23	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6070110200	Nenurodyta
XV.15.24	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6070112	Nenurodyta
XV.15.27	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	61009500	Nenurodyta
XV.15.29	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	611119500	Nenurodyta
XV.15.31	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6222	Nenurodyta
XV.15.34	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	629203196	Žolės pjovimo, kiemų teritorijų tvarkymo sąnaudos
XV.15.35	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	629203197	Žolės pjovimo, kiemų teritorijų tvarkymo sąnaudos
XV.15.43	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6292052945	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
XV.15.44	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6292052946	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
XV.15.45	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6292052947	Nenurodyta
XV.15.46	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	6292052948	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
XV.15.49	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	654	Nenurodyta

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:

	SAŃAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOG	NETIESIOG	BENDR	NEPASK	VISO		
	SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Atrankos	5 proc.
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	1 292		200		1 492	Žr. žemiau	75
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	2 592		1 393		3 985	Žr. žemiau	199
IX.5.	Išitinės pašalpos, kompensacijos	82 201		1 654		83 854	Žr. žemiau	4 193
IX.7.	Kelionės sąnaudos					-	Neatliekamos	n/a
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio			270 181		270 181	Žr. žemiau	13 509
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)					-	Neatliekamos	n/a
XII.1.	Tiesinės paslaugos					-	Neatliekamos	n/a
XII.2.	Konsultacinės paslaugos					-	Neatliekamos	n/a
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (kompiuterių, ryšių, energijos, vandens, šilumos, oro kondicionavimo, apsaugos, draudimo, transporto, mitybos, kitos)	17 689		32 329	- 5 405,60	44 613	Žr. žemiau	2 231
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	2 447			1 050,42	3 497	Žr. žemiau	175
XIII.8.	Sveikimo ir konsultavimo sąnaudos					-	Neatliekamos	n/a
XIII.9.	Sąnaudos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Registrai, reklama, informacinės technologijos, kitos)	1 329				1 329	Žr. žemiau	66
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos					-	Neatliekamos	n/a

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahent	Deb. sąsk.	Kred. sąsk.	Suma EUR	Pastaba	Įmonės paaiškinimas: kodėl šios sąnaudos nėra priskirtos nepaskirstomoms sąnaudoms
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos						
2024.01.0	B144517	AAS "BTA	6011134	2024	417,60	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.01.0	B144517	AAS "BTA	603001140	2024	113,75	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.01.0	B144517	AAS "BTA	61111812	2024	159,25	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.08.2	Draudimo-liudijimas - VA1368836-	If P&C Ins	6011134	4431	144,46	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.08.2	Draudimo-liudijimas - VA1368836-	If P&C Ins	61111812	4431	40,46	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.08.2	Draudimo-liudijimas - VA1368836-	If P&C Ins	603001140	4431	28,90	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.01.0	B144517	AAS "BTA	60201130	2024	65,00	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.
2024.08.2	Draudimo-liudijimas - VA1368836-	If P&C Ins	60201130	4431	11,56	Pastaba: Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų	Kadangi tai yra darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudos, tai pagal Apskaitos atskyrimo aprašo 41.12 punktą jos priskirtinos reguliuojamai veiklai.

IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos						
2024.04.1	SDGT0024656	UAB SDG	6011144	4431	600,00	Pastaba: Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	Remiantis Aprašo 41.6 ² , kvalifikacijos kėlimo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl jos priskirtinos reguliuojamoms sąnaudoms.
2024.04.1	SDGT0024656	UAB SDG	6011144	4431	210,00	Pastaba: Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	Remiantis Aprašo 41.6 ² , kvalifikacijos kėlimo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl jos priskirtinos reguliuojamoms sąnaudoms.
2024.05.3	SDGT0024921	UAB SDG	6011144	4431	300,00	Pastaba: Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	Remiantis Aprašo 41.6 ² , kvalifikacijos kėlimo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl jos priskirtinos reguliuojamoms sąnaudoms.
2024.07.2	NK0007199	VšĮ „Nauji	6011144	4431	120,00	Pastaba: Mokymo paslaugos	Remiantis Aprašo 41.6 ² , personalo mokymo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl priskirtos paskirstytoms sąnaudoms.
2024.07.2	NK502732	VšĮ „Nauji	6011144	4431	85,00	Pastaba: Sertifikavimo paslaugos	Remiantis Aprašo 41.6 ² , personalo mokymo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl priskirtos paskirstytoms sąnaudoms.
2024.11.1	EMC240671	UAB EKON	6111193	4431	90,00	Pastaba: Nuotolinis seminaras "Dokumentų valdymas ir"	Remiantis Aprašo 41.6 ² , personalo mokymo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl priskirtos paskirstytoms sąnaudoms.
2024.11.2	ERA6465	UAB ŽINIŲ	6111193	4431	130,00	Pastaba: Už dalyvavimą konsultaciniame seminare	Remiantis Aprašo 41.6 ² , personalo mokymo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl priskirtos paskirstytoms sąnaudoms.
2024.12.0	EMC-Nr. 240799	UAB EKON	6111193	4431	90,00	Pastaba: Nuotolinis seminaras "Skaitmeninės kilmės dokumentų"	Remiantis Aprašo 41.6 ² , personalo mokymo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl priskirtos paskirstytoms sąnaudoms.
2024.12.1	SDGT0026358	UAB SDG	6011144	4431	335,00	Pastaba: Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	Remiantis Aprašo 41.6 ² , kvalifikacijos kėlimo sąnaudos neviršija 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 punktuose, todėl jos priskirtinos reguliuojamoms sąnaudoms.

IX.5.	Išitinės pašalpos, kompensacijos						
2024.02.2	A2402145366	UAB Tauri	6011052	4461	6 127,06		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.04.3	A2404146679	UAB Tauri	60701053	4461	16 372,29		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.08.3	A2408152935	UAB Tauri	6011052	4461	5 951,55		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.08.3	A2408152935	UAB Tauri	62920614	4461	30 850,11		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.09.3	A2409153722	UAB Tauri	6011052	4461	786,27		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.09.3	A2409153722	UAB Tauri	60701053	4461	221,82		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.10.3	A2410152954	UAB Tauri	6011052	4461	6 987,08		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.
2024.12.3	A2412153740	UAB Tauri	60701053	4461	450,68		Išitinės pašalpos, kompensacijos paskirstomos tiesiogiai pagal jų susidarymą atskirose veiklose.

IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio						
2024.01.3	A2401144642	UAB Tauri	611110	4461	22 041,02		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.02.2	A2402145364	UAB Tauri	611110	4461	22 954,18		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.03.3	A2403146265	UAB Tauri	611110	4461	22 606,79		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.04.3	A2404146676	UAB Tauri	611110	4461	26 484,91		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.05.3	A2405152909	UAB Tauri	611110	4461	20 175,45		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.06.3	A2406153804	UAB Tauri	611110	4461	4 106,99		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.06.3	A2406153805	UAB Tauri	611110	4461	18 061,41		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.07.3	A2407153760	UAB Tauri	611110	4461	7 093,20		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.07.3	A2407153761	UAB Tauri	611110	4461	17 771,03		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.08.3	A2408152935	UAB Tauri	611110	4461	6 409,06		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.08.3	A2408152937	UAB Tauri	611110	4461	15 619,30		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.09.3	A2409153723	UAB Tauri	611110	4461	22 485,35		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.10.3	A2410152954	UAB Tauri	611110	4461	2 712,21		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.10.3	A2410152956	UAB Tauri	611110	4461	16 063,82		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.11.3	A2411153732	UAB Tauri	611110	4461	17 474,71		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.12.3	A2412153738	UAB Tauri	611110	4461	19 199,49		Bendrosioms sąnaudoms priskiriamos bendrosios sąnaudos (darbo užmokesčio sąnaudos) bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).

XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (kompiuterių, ...)						
2024.05.3	IRTCP240405	UAB Infor	629206394	44310	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.06.3	IRTCP240503	UAB Infor	629206394	44310	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.07.0	AEDR0018868	UAB „EDR	6111190	4431	588,34	Pastaba: Techninis programų	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.07.2	LUST00003494	UAB Listor	6111190	4431	529,00		Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.07.3	IRTCP240599	UAB Infor	629206394	44310	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.07.3	IRTCP240579	UAB Infor	6111190	4431	19 800,00	Pastaba: Tauragės šilumos tinklų ir Pastaba: Kondensacinio ekonomaizerio siurblio dažnio keitimo	Įmonės šilumos tiekimo ir BŪ veiklų apskaitos sujungimo darbų sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.08.0	LGA4502071	Mindauga	60111427	4431	4 180,00		Šilumos gamybos veikalai priklausančio ilg. turto (kondensacinis ekonomaizeris) valdymo modernizavimo darbų sąnaudos priskirtinos šilumos gamybos verslo vienetui.
2024.08.2	AEDR0019186	UAB „EDR	6111190	4431	603,34	Pastaba: Techninis programų	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.08.3	IRTCP240701	UAB Infor	629206394	44310	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.09.0	AEDR0019324	UAB „EDR	6111190	4431	603,34	Pastaba: Techninis programų	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.09.3	IRTCP240805	UAB Infor	629206394	4431	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.09.3	IRTCP240887	UAB Infor	6111190	4431	1 800,00	Pastaba: Mokesta 2 integracija su SEB įmokų surinkimo paslauga moduly	IT programų (Mokesta 2 integracija su SEB įmokų surinkimo paslaugos moduly) programavimo, instaliavimo, diegimo ir testavimo darbų sąnaudos priskirtinos bendrosioms administracinėms sąnaudoms.
2024.10.1	AEDR0019657	UAB „EDR	6111190	4431	603,34	Pastaba: Techninis programų	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.10.3	IRTCP240922	UAB Infor	629206394	4431	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.11.0	AEDR0019835	UAB „EDR	6111190	4431	603,34	Pastaba: Techninis programų	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.12.0	AEDR0020012	UAB „EDR	6111190	4431	603,34	Pastaba: Techninis programų	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms.
2024.12.3	IRTCP241018	UAB Infor	629206394	4431	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.
2024.12.3	IRTCP241129	UAB Infor	629206394	4431	500,00	Pastaba: Klientų aptarnavimo ir atsisakymo už suteiktas paslaugas	BŪ paslaugų apskaitos programų palaikymo sąnaudos priskirtinos BŪ veiklos (kitos nereguluojamos veiklos) sąnaudos.

XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos					
2024.07.1	FJB0052149	FJB Lithuania	61111960	4431	131,29	Pastaba: Reprezentacinės sąnaudos 50 % Remiantis Apskaitos atskyrimo aprašo 41.6 punktu, reprezentacinės sąnaudos, neviršijančios 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto pastoviųjų sąnaudų, priskiriamos paskirstomosioms sąnaudoms.
2024.07.1	FJB0052149	FJB Lithuania	61111961	4431	131,29	Pastaba: Reprezentacinės sąnaudos 50 % Remiantis Apskaitos atskyrimo aprašo 41.6 punktu, reprezentacinės sąnaudos, neviršijančios 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto pastoviųjų sąnaudų, priskiriamos paskirstomosioms sąnaudoms.
2024.08.0	FJB0052610	FJB Lithuania	61111960	4431	98,34	Pastaba: Reprezentacinės sąnaudos 50 % Remiantis Apskaitos atskyrimo aprašo 41.6 punktu, reprezentacinės sąnaudos, neviršijančios 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto pastoviųjų sąnaudų, priskiriamos paskirstomosioms sąnaudoms.
2024.09.0	FJB0053121	FJB Lithuania	61111961	4431	98,35	Pastaba: Reprezentacinės sąnaudos 50 % Remiantis Apskaitos atskyrimo aprašo 41.6 punktu, reprezentacinės sąnaudos, neviršijančios 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto pastoviųjų sąnaudų, priskiriamos paskirstomosioms sąnaudoms.
2024.12.1	FJB0055360	FJB Lithuania	61111961	4431	112,80	Pastaba: Reprezentacinės sąnaudos 50 % Remiantis Apskaitos atskyrimo aprašo 41.6 punktu, reprezentacinės sąnaudos, neviršijančios 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto pastoviųjų sąnaudų, priskiriamos paskirstomosioms sąnaudoms.

XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Regist)						
2024.04.04	RC14862475	Valstybės	607011025	4431	67,52	Pastaba: Juridinio fakto įregistravimas Tauragė, J. Tumo-Vaižganto g. 24	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą (daugiabučių namų modernizacija) veikloms.
2024.04.24	RC14891086	Valstybės	607011025	4431	130,24	Pastaba: Juridinio fakto įregistravimas Vytauto g. 66	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą (daugiabučių namų modernizacija) veikloms.
2024.05.3	RC15070969	Valstybės	610091	4431	87,74	Pastaba: Vieno Nekilnojamojo turto registro išrašo peržiūrėjimas ekrane	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).
2024.06.1	RC15152955	Valstybės	610091	4431	80,32	Pastaba: Nekilnojamojo turto registro išrašas elektronine forma	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).
2024.06.3	RC15192566	Valstybės	610091	4431	95,83	Pastaba: Viena paieška Nekilnojamojo turto registro duomenų bazėje (	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).
2024.07.3	RC15350869	Valstybės	610091	4431	87,42	Pastaba: Viena paieška Nekilnojamojo turto registro duomenų bazėje (sutar ties nr.DT-NTR-	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).
2024.08.2	RC15445877	Valstybės	610091	4431	132,96	Pastaba: Nekilnojamojo turto registro išrašas elektronine forma	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).
2024.08.24	RC15445878	Valstybės	607011025	4431	121,88	Pastaba: Juridinio fakto įregistravimas Tauragė, Stoties g. 45B	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą (daugiabučių namų modernizacija) veikloms.
2024.09.3	RC15613443	Valstybės	610091	4431	64,52	Pastaba: Viena paieška Nekilnojamojo turto registro duomenų bazėje	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).
2024.10.1	RC15724691	Valstybės	607011025	4431	112,36	Pastaba: Juridinio fakto įregistravimas Aerodromo g. 19A	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą (daugiabučių namų modernizacija) veikloms.
2024.10.14	RC15726273	Valstybės	610091	4431	112,36	Pastaba: Viena paieška Nekilnojamojo turto registro duomenų bazėje	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos t. y. Registro c. sąnaudos, remiantis aprašo 41.7 punktu, nėra priskiriamos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Jos paskirstomos atitinkamoms pagal jų susidarymą veikloms (mažmeninis aptarnavimas).

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas

SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) SAŃAJA	DK SUMA
B	C	D
Šilumos gamybos verslo vien	Šilumos (produkto) gamyb	
	6011064	1 256 484,99
	601114504	1 296,12
	6020100	63 157,99
	602011501	977,52
	603001150	1 170,83
Šilumos perdavimo verslo vie	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	
	601200	89 694,91
	6012090	39 696,26
	60220086	13 293,36
	6040011506	1 802,28
Karšto vandens tiekimo versl	Karšto vandens apskaitos p	
	6000300	36 585,33
	6000303	1 152,35
	60003072	1 368,00
	6000311	11 784,86
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	459 219,65

Netiesioginių sąnaudų nėra

Oper. data	Dokumento Nr.	Kontrahentas	Deb.sąsk.	Kred.sąsk.	Suma EUR	Pastaba	Įmonės pagrindimas dėl sąnaudų priskyrimo
Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)							
2024.01.31	Nur.6364	NURAŠYMAS Į GAMYBĄ	6011064	2011064	245 096,35		Kuro (medienos kuro) sąnaudos tiesiogiai "dalyvauja" šilumos gamybos procese, todėl šios sąnaudos tiesiogiai priskirtinos šilumos gamybos verslo vienetui.
2024.02.29	A2402145364	UAB Tauragės šilumos tinklai	6020100	4461	7 194,32		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos gamybos verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos gamybos verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.03.31	Nur.6450	NURAŠYMAS Į GAMYBĄ	6011064	2011064	54 505,82		Kuro (medienos kuro) sąnaudos tiesiogiai "dalyvauja" šilumos gamybos procese, todėl šios sąnaudos tiesiogiai priskirtinos šilumos gamybos verslo vienetui.
2024.04.30	A2404146682	UAB Tauragės šilumos tinklai	6020100	4461	66,37		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos gamybos verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos gamybos verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.05.31	A2405152908	UAB Tauragės šilumos tinklai	6020100	4461	2 533,72		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos gamybos verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos gamybos verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.05.31	A2405152914	UAB Tauragės šilumos tinklai	6020100	4461	158,40		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos gamybos verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos gamybos verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.07.31	Nur.6601	NURAŠYMAS Į GAMYBĄ	6011064	20110640	32 427,96		Kuro (medienos kuro) sąnaudos tiesiogiai "dalyvauja" šilumos gamybos procese, todėl šios sąnaudos tiesiogiai priskirtinos šilumos gamybos verslo vienetui.
2024.08.31	A2408152937	UAB Tauragės šilumos tinklai	6020100	4461	1 279,22		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos gamybos verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos gamybos verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.11.30	Nur.6784	NURAŠYMAS Į GAMYBĄ	6011064	2011064	3 932,01		Kuro (medienos kuro) sąnaudos tiesiogiai "dalyvauja" šilumos gamybos procese, todėl šios sąnaudos tiesiogiai priskirtinos šilumos gamybos verslo vienetui.
2024.11.30	Nur.6784	NURAŠYMAS Į GAMYBĄ	6011064	20110640	141 560,93		Kuro (medienos kuro) sąnaudos tiesiogiai "dalyvauja" šilumos gamybos procese, todėl šios sąnaudos tiesiogiai priskirtinos šilumos gamybos verslo vienetui.
Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)							
2024.01.31	A2401144642	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	7 449,27		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.02.29	A2402145364	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	7 743,78		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.03.31	EASU02758650	AB "Energijos skirstymo operatorius"	6012090	4431	1 285,30		Elektros sąnaudos šilumai perduoti trasose priskiriamos tiesiogiai elektros sąnaudoms šilumos perdavimo veikloje.
2024.04.30	A2404146676	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	6 350,97		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.04.30	INK106632	Ignitis, UAB	6012090	4431	3 301,30		Elektros sąnaudos šilumai perduoti trasose priskiriamos tiesiogiai elektros sąnaudoms šilumos perdavimo veikloje.
2024.07.31	INK194533	Ignitis, UAB	6012090	4431	2 162,51		Elektros sąnaudos šilumai perduoti trasose priskiriamos tiesiogiai elektros sąnaudoms šilumos perdavimo veikloje.
2024.07.31	A2407153760	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	1 606,16		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.07.31	A2407153761	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	7 003,08		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.08.31	A2408152937	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	5 647,10		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.11.30	A2411153732	UAB Tauragės šilumos tinklai	601200	4461	8 471,75		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų šilumos perdavimo verslo vienetui, priskirtinas tiesiogiai šilumos perdavimo verslo vienetui darbo užmokesčio sąnaudoms.
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)							
2024.01.31	A2401144642	UAB Tauragės šilumos tinklai	6000300	4461	3 156,55		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, priskirtinas tiesiogiai šios veiklos darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.02.29	SOL2401911	UAB SOLLO	6000311	4431	227,46	Pastaba: Komisinis atlyginimas už įmokų surinkimą - 54 %	Mokesčių surinkimo sąnaudos už parduotą karštą vandenį (sąnaudos priskirtos pagal nustatytą ir patvirtintą procentuotę)
2024.04.30	A2404146676	UAB Tauragės šilumos tinklai	6000300	4461	2 808,75		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, priskirtinas tiesiogiai šios veiklos darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.05.31	ZDS2024066	Daugiabučių namų savininkų bendrija ŽIEDAS	6000311	4431	178,46	Pastaba: Mokesčių apskaitavimas ir surinkimas - 54 %	Mokesčių surinkimo sąnaudos už parduotą karštą vandenį (sąnaudos priskirtos pagal nustatytą ir patvirtintą procentuotę)
2024.05.31	A2405152909	UAB Tauragės šilumos tinklai	6000300	4461	2 570,22		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, priskirtinas tiesiogiai šios veiklos darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.06.30	A2406153805	UAB Tauragės šilumos tinklai	6000300	4461	1 958,06		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, priskirtinas tiesiogiai šios veiklos darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.09.30	A2409153723	UAB Tauragės šilumos tinklai	6000300	4461	3 177,93		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, priskirtinas tiesiogiai šios veiklos darbo užmokesčio sąnaudoms.
2024.11.30	ZDS2024144	Daugiabučių namų savininkų bendrija ŽIEDAS	6000311	4431	700,37	Pastaba: Mokesčių apskaitavimas ir surinkimas - 54 %	Mokesčių surinkimo sąnaudos už parduotą karštą vandenį (sąnaudos priskirtos pagal nustatytą ir patvirtintą procentuotę)
2024.12.01	Atostogų rezervas-2024	Lina Tamavičienė	6000303	4466	5 022,34	Pastaba: Atostoginių kaupimo darbo užmokeskis	Darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, atostoginių kaupimo sąnaudos tiesiogiai priskiriamos šios veiklos sąnaudoms.
2024.12.31	A2412153738	UAB Tauragės šilumos tinklai	6000300	4461	2 938,17		Darbo užmokesčio sąnaudos darbuotojų, priskirtų karšto vandens tiekimo veiklai, priskirtinas tiesiogiai šios veiklos darbo užmokesčio sąnaudoms.

Bendrosios sąnaudos							
2024.04.25	NEO178	MB „Neodas“	6111180	4431	10 755,00		Administraciniame pastate esančių kabinetų remonto sąnaudos priskirtos bendrosioms administracinėms sąnaudoms, nes sąnaudos susidarė, remontuojant administracijos darbuotojų darbo kabinetus.
2024.07.31	IRTCP240579	UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	6111190	4431	19 800,00	Pastaba: Tauragės šilumos tinklų ir Tauragės Butų ūkis turimų klientų aptarnavimo sistemų Mokesta,PVS ir Savitarna apjungimo darbai	Įmonės šilumos tiekimo ir BŪ veiklų apskaitos sujungimo darbų sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms, nes jos skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.11.04	AEDR0019835	UAB „EDRANA BALTIC“	6111190	4431	603,34	Pastaba: Techninis programų palaikymas	Įmonės buhalterinės, apskaitos atskyrimo programų palaikymo sąnaudos priskirtinos bendrosioms sąnaudoms, kurios skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.05.14	ELD0012525	UAB ELDAGA	61111950	4431	1 400,00	Pastaba: Už dokumentacijos paruošimą ir pridavimą ESO (GAM24-23816). Darbų sutartis Nr.21024-04/08. Iš vieno objekto perkelia į kitą	Šių darbų (už dokumentacijos paruošimą ir pridavimą ESO) sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.06.26	SDGT0025066	UAB SDG	61111950	4431	450,00	Pastaba: Konsultavimas dėl vadybos sistemos palaikymo (ilgalaikis)	Šių darbų (konsultacinės paslaugos dėl vadybos sistemos palaikymo) sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.12.02	AEZ382	UAB „DAUGĖLA“	61111950	4435	5 600,00	Pastaba: UAB Tauragės šilumos tinklai dešimties metų šilumos ūkio plėtros investicijų planas Tauragės mieste VP-25. Dešimties metų šilumos ūkio plėtros investicijų planas	Šių darbų (TŠT šilumos ūkio 10 m. plėtros investicijų plano parengimas) sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.05.14	ELD0012525	UAB ELDAGA	61111950	4431	1 400,00	Pastaba: Už dokumentacijos paruošimą ir pridavimą ESO (GAM24-23816). Darbų sutartis Nr.21024-04/08. Iš vieno objekto perkelia į kitą	Šių darbų (už dokumentacijos paruošimą ir pridavimą ESO) sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.07.12	NSB20241606	Tauragės rajono 2-asis notaro biuras	61111950	4431	663,00	Pastaba: Vertybinių popierių perleidimo kitiems asmenims sutartis	Šių darbų (vertybinių popierių perleidimo kitiems asmenims sutartis) sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.12.02	AEZ382	UAB „DAUGĖLA“	61111950	4435	5 600,00	Pastaba: UAB Tauragės šilumos tinklai dešimties metų šilumos ūkio plėtros investicijų planas Tauragės mieste VP-25. Dešimties metų šilumos ūkio plėtros investicijų planas	Šių darbų (TŠT šilumos ūkio 10 m. plėtros investicijų plano parengimas) sąnaudos priskiriamos bendrosioms sąnaudoms, nes skirtos įmonės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui).
2024.12.31	B153132	UAB Tauragės šilumos tinklai	63017	2713	6 710,06	Pastaba: Palūkanų mokėjimas. Sutartis 2020004673	Remiantis Apskaitos atskyrimo aprašo 41.5.2. punkto nuostata, t. y. paskirstomosioms sąnaudoms galima priskirti reguliuojamai veiklai priskirtų trumpalaikių paskolų faktinių palūkanų sąnaudų dalį neviršijančią paskolos sutarties sudarymo datai Lietuvos banko skelbiamos Lietuvos pinigų finansų įstaigų (bankų, užsienio bankų filialų ir kredito unijų) tikrųjų naujų paskolų ne finansų bendrovėms pradinio palūkanų fiksavimo laikotarpio iki 1 metų palūkanų normos. Ši Aprašo nuostata įsigaliojo nuo 2023 m. spalio 1 d. Per ataskaitinį laikotarpį perskaičiuota palūkanų dalis priskiriama RVA remiantis Lietuvos banko duomenimis sudaro 69 420 Eur, bendra palūkanų suma - 72 392 Eur.

ĮMONĖS PARENGTI TU IR RVA PRIEDAI

Prācijas ataskaitinis laikotarpis

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IS VISO	8 VISO																							
		Šilumos gamybos (pakeičiant perkant šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos perdavimo) verslo vienetas	Kartoti vandens tiekimo verslo vienetas				Nustatinkamųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir kartoti vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Pakeičytų apytarinių turto leidimų ir jų įvykius veiklos verslo vienetas		Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas			Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas		
		Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos pereinimo plokščių įrengimo ir remontavimo atlikimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Kartoti vandens tiekimas (rūšimis ir vartojimo mažmeninio aptarnavimo)	Kartoti vandens temperatūros palaikymas	Kartoti vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir kartoti vandens sistemų priežiūra	Pastatų šildymo ir kartoti vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pakeičytų apytarinių turto leidimų ir jų įvykius veiklos verslo vienetas	Elektron energijos gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektron energijos gamyba	Konkurencijos ir šilumos gamybos veikla	Daugiabalių namų modernizacija	
Pajamos	0	3 632 122	0	0	288 924	0	0	21 152	215 843	0	53 109	0	0	19 927	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204 701
iš de. skaitmenizacijos skaitmeniniai pajamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Reguliuojamosios verslos pajamos ²	4 231 077	2 953 450	0	0	967 596	0	0	21 152	215 843	0	53 109	0	0	19 927	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204 701
iš jų: pajamos gautos už iš nepriklausomų šilumos gamintojų šilumos įsigyti šilumos kiekį ir aukcione dėl pajamų nustatymo iš NSG įsigyti pajamoms ³	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	
iš jų: pajamos gautos už iš atskirų šilumą generuojančių sistemų įsigyti atskiras šilumos kiekį ⁴	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	
Pajamos iš reguliuojamųjų veiklos: nuostatai neto sumos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	
Kitos pajamos gautos iš elektron balansas ir kitos pajamos	204 701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Verslo vienetų pajamų koregavimai (+/-) ⁵	0	678 672	0	0	-678 672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sudaroma iš 12 priedo (Nepažįstami ir 5 priedo)	4 547 203	3 390 261	0	0	382 672	0	0	63 393	8 404	207 439	0	73 607	0	21 072	0	0	0	3 445	0	0	0	0	0	0	
Bendras	241 891	-111 425	0	0	-93 748	0	0	-42 441	8 404	-20 498	0	-20 498	0	-1 145	0	0	0	-3 445	0	0	0	0	0	66 755	
Koreguojamos dėl nusidomėjimo šilumos sąjūgiu lygio dujos ⁶ (ataskaitinis laikotarpis)	282 895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Koreguojamos dėl nusidomėjimo šilumos sąjūgiu lygio dujos ⁶ (tęsinys laikotarpis)	-8 902	-8 902	0	0	0	0	0	-42 441	8 404	0	0	0	0	-1 145	0	0	0	-3 445	0	0	0	0	0	0	
Bendras (Koreguojamos)	-385 238	-385 238	0	0	-93 748	0	0	-42 441	8 404	-20 498	0	-20 498	0	-1 145	0	0	0	-3 445	0	0	0	0	0	66 755	
Investicijų atskaitymas	130 692	65 123	0	0	64 020	0	0	1 540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Skilimas	-516 630	-97 165	0	0	-157 777	0	0	-61 981	8 404	0	-20 498	0	0	-1 145	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	
Verslo vienetų reguliuojamosios turto vertė, Eur ⁶	3 845 362	1 500 616	0	0	1 870 421	0	0	45 064	29 261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kitos verslo vienetų veiklos vertės: verslo turto kaina, investicinių mokesčių, N...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

IX.5.	Išieitinės pašalpos, kompensacijos	82201	1,7%		0,0%	1654	0,0%		0,0%	83854	1,8%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	11414	0,2%		0,0%	104	0,0%		0,0%	11518	0,2%
IX.7.	Kelionės sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%	270181	5,7%		0,0%	270181	5,7%
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (garantinio f. įmokos, atost.kaupimo)	37819	0,8%		0,0%	262	0,0%		0,0%	38081	0,8%
IX.10.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.12.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	89031	1,9%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	89031	1,9%
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	3027	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	3027	0,1%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	58773	1,2%		0,0%		0,0%		0,0%	58773	1,2%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	676	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	676	0,0%
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	1879	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1879	0,0%
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	21190	0,4%		0,0%		0,0%		0,0%	21190	0,4%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)	3486	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	3486	0,1%
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	1441	0,0%	0	0,0%	69420	1,5%	33942	0,7%	104803	2,2%
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	1441	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1441	0,0%
XI.2.	Patikimų sąnaudos		0,0%		0,0%	69420	1,5%	33942	0,7%	103363	2,2%
XI.3.	Neįgyamos mokėjimų ir gautimų sumų perkainojimo įmokos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	26449	0,6%	0	0,0%	43768	0,9%	-5406	-0,1%	64812	1,4%
XII.1.	Teisinės paslaugos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.3.	Ryšių paslaugos	6527	0,1%		0,0%	419	0,0%		0,0%	6946	0,1%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	1456	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1456	0,0%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	778	0,0%		0,0%	1358	0,0%		0,0%	2136	0,0%
XII.6.	Org.inventoriaus aptamavimas, remontas		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda		0,0%		0,0%	1503	0,0%		0,0%	1503	0,0%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiluminės, t.t.)		0,0%		0,0%	8159	0,0%		0,0%	8159	0,2%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (kompiuterių, progr. įrangos, daug. aparato, neleidžiamų atskaitymų sąn.)	17689	0,4%		0,0%	32329	0,7%	-5406	-0,1%	44613	0,9%
XII.11.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.12.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	31873	0,7%	0	0,0%	0	0,0%	2303	0,0%	34176	0,7%
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos	4359	0,1%		0,0%		0,0%	1253	0,0%	5612	0,1%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.3.	Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	1362	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1362	0,0%
XIII.6.	Vartotojų mokymų administravimo, surinkimo sąnaudos	22375	0,5%		0,0%		0,0%		0,0%	22375	0,5%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	2447	0,1%		0,0%		0,0%	1050	0,0%	3497	0,1%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos ²		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Registru c. sąn.)	1329	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1329	0,0%
XIII.10.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	181441	3,8%	0	0,0%	16908	0,4%	63933	1,3%	262282	5,5%
XV.1.	Turto drądinimo sąnaudos	9867	0,2%		0,0%	1263	0,0%		0,0%	11130	0,2%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6208	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	6208	0,1%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%	1600	0,0%		0,0%	1600	0,0%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%	1600	0,0%		0,0%	1600	0,0%
XV.5.	Audito (kitų) sąnaudos		0,0%		0,0%	1650	0,0%		0,0%	1650	0,0%
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	4134	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	4134	0,1%
XV.7.	Nuorėnų, stojamųjų įmokų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	7000	0,1%	7000	0,1%
XV.8.	Likvidavimo, nuorėnų turto sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	1201	0,0%	1201	0,0%
XV.9.	Nuorėnų atsisakymo karo vandens apskaitos prietaisų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.10.	Labdara, parama, švietimas		0,0%		0,0%		0,0%	500	0,0%	500	0,0%
XV.11.	Beveiktos skolos		0,0%		0,0%		0,0%	12817	0,3%	12817	0,3%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai		0,0%		0,0%		0,0%	43	0,0%	43	0,0%
XV.13.	Tantjėms		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	161232	3,4%		0,0%	10795	0,2%	42372	0,9%	214399	4,5%
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
	IŠ VISO:	4128212	86,8%	0	0,0%	459220	9,7%	170822	3,6%	4758254	100,0%

Pastabos:

1. Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas atskaitininių laikotarpių, tačiau kurios nebūtinos nei galutinėms paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepetrakiamumą, saugumą, stabilumą). Šias
2. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Pastabos:

1. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.
2. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistemų, pagal kiek tokio subjekto vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

1. Nurodomos 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 atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

[illegible]

1. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatus.
2. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek tikio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

Pastabos:

1. Nurodomasi sąnaudas pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo įstatymą.
2. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, kiek pagal ūkio šilumos tiekimo punktus.
3. Informacija pateikiama pagal kiekvieną kogeneracinę įrenginį atskirai.
4. Elektros savoms (administracinėms) reikmėms sąnaudos paskirstomos pagal šilumos

[illegible]

Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)

[illegible]

Pastabos:

1. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatą
2. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek šio subjekto

60700100 4461 EN, ACM Anotacija			1499,55		
62920100 4461 EN, ACM, Anotacija			127,84		
60700100 4461 EN, ACM, Anotacija, tekstualni dio dana			14,11		
62920100 4461 EN, ACM, Latins mui dio dana			20,431		
60700100 4461 EN, ACM, Page, abstrakt			1100,93		
62920100 4461 EN, ACM, Page, abstrakt			1711,513		
60700100 4461 EN, ACM, Pajdizna puzila i organizirane valke			47,41		
62920100 4461 EN, ACM, Pajdizna puzila i organizirane valke			148,73		
60700100 4461 EN, ACM, Pajdizna Puzila i organizirane valke			7,508		
62920100 4461 EN, ACM, Puzila i organizirane valke			23,608		
60700100 4461 EN, ACM, Puzila			70,000		
62920100 4461 EN, ACM, Puzila			300,000		
17 Dugabudba namu administrativna grupa, Vezichitak namu puzilata	1	RE vabla	14446,76		14446,76
62920100 4461 EN, ACM, Anotacija, tekstualni dio-15			15,946		
62920100 4461 EN, ACM, Anotacija, tekstualni dio-25			11,144		
62920100 4461 EN, ACM, Anotacija			160,500		
62920100 4461 EN, ACM, Latins mui dio dana			20,023		
62920100 4461 EN, ACM, Page, abstrakt			160,513		
62920100 4461 EN, ACM, Pajdizna puzila i organizirane valke			16,213		
62920100 4461 EN, ACM, Puzila			168,12		
62920100 4461 EN, ACM, Puzila			7,508		
18 Ektura puzila, Ektura	1	Shema razuma	1556,26		1556,26
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-15			155,96		
601100 4461 SCB, Page, abstrakt			120,012		
601100 4461 SCB, U2, darta puzila, darta			3,284		
601100 4461 SCB, V2, darta			26,74		
19 Ektura puzila, Ektura, Ektura puzila, puzila	1	Shema puzila	2012,50		2012,50
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-15			155,96		
601100 4461 SCB, Page, abstrakt			170,000		
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-25			110,010		
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-25			110,010		
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-25			6,263		
601100 4461 SCB, Anotacija			6,433		
601100 4461 SCB, KOMP, B, Ektura, tekstualni dio, darta			184,838		
601100 4461 SCB, KOMP, B, Ektura, tekstualni dio, darta			153,558		
601100 4461 SCB, Nudak, lapus			87,800		
601100 4461 SCB, Page, abstrakt			105,010		
601100 4461 SCB, U2, darta puzila, darta			7,508		
601100 4461 SCB, V2, darta			26,74		
21 Ektura, Ektura, Ektura, Ektura	1	Shema puzila (4 puz.)	21462,23		21462,23
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-25			110,010		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Anotacija, tekstualni dio-15			118,70		
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-25			107,713		
601100 4461 SCB, Anotacija			200,676		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Anotacija			16,26		
601100 4461 SCB, Latins mui dio dana			16,000		
601100 4461 SCB, Page, abstrakt			174,96		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Page, abstrakt			120,012		
601100 4461 SCB, Puzila			300,000		
22 Ektura, Ektura, Ektura	1	Shema puzila (87 puz.)	24071,43		24071,43
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-15			110,010		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Anotacija, tekstualni dio-15			118,7		
601100 4461 SCB, Anotacija, tekstualni dio-25			107,713		
601100 4461 SCB, Anotacija			170,63		
62920100 4461 KOMP, B, Ektura, tekstualni dio			62,300		
601100 4461 KOMP, B, Ektura, tekstualni dio, darta			12,61		
62920100 4461 KOMP, Ekt, Ektura, tekstualni dio, darta			47,700		
601100 4461 SCB, Latins mui dio dana			16,11		
601100 4461 SCB, Nudak, lapus			132,40		
601100 4461 SCB, Page, abstrakt			148,23		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Page, abstrakt			102,400		
601100 4461 SCB, Pajdizna puzila i organizirane valke			116,41		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Page, abstrakt			15,52		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Pajdizna puzila i organizirane valke			1,800		
601100 4461 SCB, Puzila			31,84		
62920100 4461 Ekt, Ekt, Puzila			4,400		
601100 4461 SCB, V2, darta			11,08		
23 Ektura, Ektura, Ektura	1	RE vabla			

[illegible]

45	Klasyfikacija aptarnimo linijų grupių. Klasių aptarnimo linijų grupių sąrašas	1	K. vandeninis telėlis (22 puse.) Mikroavara (10 puse.) vėlinis (11 puse.) Mikroavara vėlinis (17 puse.)	2086,538		2086,538	
46	Klasyfikacija aptarnimo linijų grupių. IT specializacijos - aplikacijos	1	K. vandeninis telėlis (22 puse.) Mikroavara (10 puse.) vėlinis (11 puse.) Mikroavara vėlinis (17 puse.)	23268,76		23268,76	
47	Remonto darbai, Sakabūs	3	Šilumos gamyba (81 puse.) Šilumos perdavimas (12 puse.)	3152,458	-155,341	31369,59	
48	Remonto darbai, šildymo tinklai	3	Šilumos gamyba (81 puse.) Šilumos perdavimas (12 puse.)	37488,96	-2096,37	35392,53	
49	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	3177,438	-388,880	31278,58	
50	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	3177,438	-388,880	31278,58	
51	Remonto darbai, Sakabūs - šildymo tinklai	1	Šilumos gamyba	20828,38		20828,38	
52	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	18438,27		18438,27	
53	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	18438,27		18438,27	
54	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	22193,61	-198,350	22391,91	
55	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	22193,61	-198,350	22391,91	
56	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	1	Šilumos gamyba	22193,61	-198,350	22391,91	
57	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	2	Dugulės buvimo modulinė linija (10 puse.) Dugulės buvimo modulinė linija (17 puse.)	4078,08		4078,08	
58	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	2	Dugulės buvimo modulinė linija (10 puse.) Dugulės buvimo modulinė linija (17 puse.)	24268,86		24268,86	
59	Remonto darbai, Remonto darbai vėliniai	2	Dugulės buvimo modulinė linija (10 puse.) Dugulės buvimo modulinė linija (17 puse.)	44987,43		44987,43	

[illegible]

53.2.20	Reforma predškola, bezposredno	010002	243,40	243,40
53.2.21	Reforma predškola, neposredno	010000	3,92	3,92
53.2.22	Reforma predškola, neposredno	010002	2,93	2,93
53.2.23	Reforma predškola, bezposredno	011732	1037,38	1037,38
53.2.24	Reforma predškola, neposredno	010000	2,69	2,69
53.2.25	Reforma predškola, bezposredno	011732	2,69	2,69
53.2.26	Reforma predškola, bezposredno	010000	2047,51	2047,51
53.2.27	Reforma predškola, neposredno	010002	30,40	30,40
53.2.28	Reforma predškola, bezposredno	010000	2,38	2,38
53.2.29	Reforma predškola, bezposredno	010002	1003,17	1003,17
53.2.30	Reforma predškola, bezposredno	010000	34,47	34,47
53.2.31	Reforma predškola, bezposredno	010002	1,57	1,57
53.2.32	Reforma predškola, bezposredno	010000	481,53	481,53
53.2.33	Reforma predškola, bezposredno	010002	1,76	1,76
53.2.34	Reforma predškola, bezposredno	010000	1088,00	1088,00
53.2.35	Reforma predškola, bezposredno	010002	7,22	7,22
53.2.36	Reforma predškola, bezposredno	010000	5,71	5,71
53.2.37	Reforma predškola, bezposredno	010002	3053,11	3053,11
53.2.38	Reforma predškola, bezposredno	010000	496,00	496,00
53.2.39	Reforma predškola, bezposredno	010002	40,47	40,47
53.3	Aspirantura i darovi školstva	001000	3075,18	3075,18
53.3.1	Aspirantura i darovi školstva	010002	1250,64	1250,64
53.3.2	Aspirantura i darovi školstva	010000	204,10	204,10
53.3.3	Aspirantura i darovi školstva	010002	155,10	155,10
53.3.4	Aspirantura i darovi školstva	010000	1193,33	1193,33
53.3.5	Aspirantura i darovi školstva	010002	100,26	100,26
53.3.6	Aspirantura i darovi školstva	010000	186,20	186,20
53.3.7	Aspirantura i darovi školstva	010002	184,52	184,52
53.3.8	Aspirantura i darovi školstva	010000	171,20	171,20
53.3.9	Aspirantura i darovi školstva	010002	170,00	170,00
53.3.10	Aspirantura i darovi školstva	010000	843,90	843,90
53.3.11	Aspirantura i darovi školstva	010002	443,90	443,90
53.3.12	Aspirantura i darovi školstva	010000	201,00	201,00
53.3.13	Aspirantura i darovi školstva	010002	201,00	201,00
53.3.14	Aspirantura i darovi školstva	010000	157,50	157,50
53.3.15	Aspirantura i darovi školstva	010002	157,50	157,50
53.3.16	Aspirantura i darovi školstva	010000	902,02	902,02
53.3.17	Aspirantura i darovi školstva	010002	420,48	420,48
53.3.18	Aspirantura i darovi školstva	010000	82,40	82,40
53.3.19	Aspirantura i darovi školstva	010002	82,40	82,40
53.3.20	Aspirantura i darovi školstva	010000	143,52	143,52
53.3.21	Aspirantura i darovi školstva	010002	143,52	143,52
53.3.22	Aspirantura i darovi školstva	010000	31,00	31,00
53.3.23	Aspirantura i darovi školstva	010002	31,00	31,00
53.3.24	Aspirantura i darovi školstva	010000	376,17	376,17
53.3.25	Aspirantura i darovi školstva	010002	63,84	63,84
53.3.26	Aspirantura i darovi školstva	010000	63,84	63,84
53.3.27	Aspirantura i darovi školstva	010002	63,84	63,84
53.3.28	Aspirantura i darovi školstva	010000	10,00	10,00
53.3.29	Aspirantura i darovi školstva	010002	10,00	10,00
53.3.30	Aspirantura i darovi školstva	010000	470,11	470,11
53.3.31	Aspirantura i darovi školstva	010002	470,11	470,11
53.3.32	Aspirantura i darovi školstva	010000	27,00	27,00
53.3.33	Aspirantura i darovi školstva	010002	27,00	27,00
53.3.34	Aspirantura i darovi školstva	010000	171,75	171,75
53.3.35	Aspirantura i darovi školstva	010002	171,75	171,75
53.3.36	Aspirantura i darovi školstva	010000	28,85	28,85
53.3.37	Aspirantura i darovi školstva	010002	28,85	28,85
53.3.38	Aspirantura i darovi školstva	010000	1,33	1,33
53.3.39	Aspirantura i darovi školstva	010002	1,33	1,33
53.3.40	Aspirantura i darovi školstva	010000	20,83	20,83
53.3.41	Aspirantura i darovi školstva	010002	20,83	20,83
53.3.42	Aspirantura i darovi školstva	010000	122,00	122,00
53.3.43	Aspirantura i darovi školstva	010002	122,00	122,00
53.3.44	Aspirantura i darovi školstva	010000	214,8	214,8
53.3.45	Aspirantura i darovi školstva	010002	214,8	214,8
53.3.46	Aspirantura i darovi školstva	010000	5,22	5,22
53.3.47	Aspirantura i darovi školstva	010002	20,83	20,83
53.3.48	Aspirantura i darovi školstva	010000	573,90	573,90
53.3.49	Aspirantura i darovi školstva	010002	9,21	9,21
53.3.50	Aspirantura i darovi školstva	010000	573,90	573,90
53.3.51	Aspirantura i darovi školstva	010002	1,33	1,33
53.3.52	Aspirantura i darovi školstva	010000	125,00	125,00
53.3.53	Aspirantura i darovi školstva	010002	125,00	125,00
53.3.54	Aspirantura i darovi školstva	010000	1088,00	1088,00
53.3.55	Aspirantura i darovi školstva	010002	1,76	1,76
53.3.56	Aspirantura i darovi školstva	010000	1,76	1,76
53.3.57	Aspirantura i darovi školstva	010002	20,83	20,83
53.3.58	Aspirantura i darovi školstva	010000	20,83	20,83
53.3.59	Aspirantura i darovi školstva	010002	1,14	1,14
53.3.60	Aspirantura i darovi školstva	010000	470,11	470,11
53.3.61	Aspirantura i darovi školstva	010002	470,11	470,11
53.3.62	Aspirantura i darovi školstva	010000	5,82	5,82
53.3.63	Aspirantura i darovi školstva	010002	5,82	5,82
53.3.64	Aspirantura i darovi školstva	010000	102,00	102,00
53.3.65	Aspirantura i darovi školstva	010002	102,00	102,00
53.3.66	Aspirantura i darovi školstva	010000	7018,22	7018,22
53.3.67	Aspirantura i darovi školstva	010002	131,20	131,20
53.3.68	Aspirantura i darovi školstva	010000	12,94	12,94
53.3.69	Aspirantura i darovi školstva	010002	119,74	119,74
53.3.70	Aspirantura i darovi školstva	010000	1037,93	1037,93
53.3.71	Aspirantura i darovi školstva	010002	10,17	10,17
53.3.72	Aspirantura i darovi školstva	010000	10,43	10,43
53.3.73	Aspirantura i darovi školstva	010002	10,43	10,43
53.3.74	Aspirantura i darovi školstva	010000	3018,75	3018,75
53.3.75	Aspirantura i darovi školstva	010002	60,40	60,40
53.3.76	Aspirantura i darovi školstva	010000	5,90	5,90
53.3.77	Aspirantura i darovi školstva	010002	22,47	22,47
53.3.78	Aspirantura i darovi školstva	010000	181,64	181,64
53.3.79	Aspirantura i darovi školstva	010002	36,17	36,17
53.3.80	Aspirantura i darovi školstva	010000	12,50	12,50
53.3.81	Aspirantura i darovi školstva	010002	63,74	63,74
53.3.82	Aspirantura i darovi školstva	010000	2088,1	2088,1
53.3.83	Aspirantura i darovi školstva	010002	7,22	7,22
53.3.84	Aspirantura i darovi školstva	010000	5,40	5,40
53.3.85	Aspirantura i darovi školstva	010002	10,43	10,43
53.3.86	Aspirantura i darovi školstva	010000	12,94	12,94
53.3.87	Aspirantura i darovi školstva	010002	1882,07	1882,07
53.3.88	Aspirantura i darovi školstva	010000	12,54	12,54
53.3.89	Aspirantura i darovi školstva	010002	2,34	2,34
53.3.90	Aspirantura i darovi školstva	010000	2,34	2,34
53.3.91	Aspirantura i darovi školstva	010002	972,85	972,85
53.3.92	Aspirantura i darovi školstva	010000	15,60	15,60
53.3.93	Aspirantura i darovi školstva	010002	4,20	4,20
53.3.94	Aspirantura i darovi školstva	010000	21,75	21,75
53.3.95	Aspirantura i darovi školstva	010002	1540,81	1540,81
53.3.96	Aspirantura i darovi školstva	010000	270,27	270,27
53.3.97	Aspirantura i darovi školstva	010002	1,00	1,00
53.3.98	Aspirantura i darovi školstva	010000	9,31	9,31
53.3.99	Aspirantura i darovi školstva	010002	204,83	204,83
53.4	Aspirantura i darovi školstva	010000	206,92	206,92
53.4.1	Aspirantura i darovi školstva	010002	17,47	17,47
53.4.2	Aspirantura i darovi školstva	010000	6,80	6,80
53.4.3	Aspirantura i darovi školstva	010002	901,75	901,75
53.4.4	Aspirantura i darovi školstva	010000	621,00	621,00
53.4.5	Aspirantura i darovi školstva	010002	621,00	621,00
53.4.6	Aspirantura i darovi školstva	010000	2199,30	2199,30
53.4.7	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.8	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.9	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.10	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.11	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.12	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.13	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.14	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.15	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.16	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.17	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.18	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.19	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.20	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.21	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.22	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.23	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.24	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.25	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.26	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.27	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.28	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.29	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.30	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.31	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.32	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.33	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.34	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.35	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.36	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.37	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.38	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.39	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.40	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.41	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.42	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.43	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.44	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.45	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.46	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.47	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.48	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.49	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.50	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.51	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.52	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.53	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.54	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.55	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.56	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.57	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.58	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.59	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.60	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.61	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.62	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.63	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.64	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.65	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.66	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.67	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.68	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.69	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.70	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.71	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.72	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.73	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.74	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.75	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.76	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.4.77	Aspirantura i darovi školstva	010002	178,00	178,00
53.4.78	Aspirantura i darovi školstva	010000	178,00	178,00
53.				

[illegible][illegible]

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	DK ŠAŠKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ ŠAŅAUDŲ SUMA	RVA ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Bevilčių skolų sąnaudos	61121	12817,35	XV.11.	RVA 5 PR.
2	2. Baudių, delpingųjų sąnaudos	631	42,67	XV.12.	
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos	6011051	500	XV.10.	
4	4. Turtinių išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos				
5	5. Narysės, stojamųjų mokymų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vietu	61111952	7000	XV.7.	
6	6. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos		33942,03	XI.2.	
		63012	2439,51		
		63013	16983,49		
		63016	11072,47		
		63017	2971,1		
		63018	475,46		
7	7. Reprerentacinės sąnaudos, sudarandos daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vietos sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 papunkčiuose	61111961	1050,42	XIII.7.	
8	8. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą	610060	1252,99	XIII.1.	
9	9. Atidėjimų sąnaudos				
10	9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
11	9.2. Pašalpos gimusi vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnametis ir neįgalius iešmos narius				
12	9.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos				
13	9.4. Parama profsąjungoms				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, silių muomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, neusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašius pobūdžio sąnaudas				
17	10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos				
18	10.4. Sporto silių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
19	11. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės netiesiųjų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojų patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojų turiniai interesai dėl netiesio darbo sutarties sąlygų pakeitimo, mėsalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės netiesiųjų veiksmų ar neveikimas)				
20	12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš netiesiųjų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, apalaidumo, klaidų, netikslumų, netiesiųjų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas				
21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, neusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidarčiusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
22	14. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudojimo teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudojimo teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;	6133	1201,19	XV.8.	
23	23. Nėbaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				RVA 5 PR.
24	23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)		109004,17		
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (vandens šildymo katilai) nusidėvėjimo sąnaudos,	603001180	429,12	VIII.17.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kitas materialius turtas) nusidėvėjimo sąnaudos,	601114523	466,02	VII.25.	
	Neleidžiamų atskaitymų	629206397	-28397,92	XIII.10.	
	Neatskaitomo PVM sąnaudos	6116123	2116,94	XV.15.	
	Maximos dovany čėkiai. Aerodromo kat.	602011400	250	XV.15.	
	Maximos dovany čėkiai. BRK (perd.)	601209500	50	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kompiuterinė technika ir ryšių priemonės)	601114525	36,25	VII.25.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kompiuterio priemonės) nusidėvėjimo sąnaudos,	601114510	349,98	VII.24.	
	Maximos dovany čėkiai. Beržės kat. (gam.)	601114200	1110	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (keliai, akštelės, šaligatviai, tvoros) nusidėvėjimo	601114507	228,24	VII.15.	
	Maximos dovany čėkiai. Eičių kat.	6050011400	100	XV.15.	
	Maximos čėkiai 500, kt. prekės, bend. Adm. Veikla	611119500	813,7	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (įranga) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat. (gam.)	601114511	432,08	VII.21.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (priešaisai) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat.	601114512	1075,8	VII.23.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kitas materialius turtas) nusidėvėjimo sąnaudos,	611110590	167,36	VII.25.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (įranka) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat.	601114514	102,24	VII.21.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (baldai) nusidėvėjimo sąnaudos, bend. Adm. Veikla	611118591	6	VII.25.	
	Prekės, skirtos parduoti	6222	852,45	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kitas materialius turtas) nusidėvėjimo sąnaudos,	60120823	323,76	VII.25.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kitas materialius turtas) nusidėvėjimo sąnaudos,	61009327	2149,56	VII.5.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (šilumos apkaistos prieštai) nusidėvėjimo	60120813	328,36	VII.22.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (katiniai įrenginiai ir stacionariniai garo katilai)	601114519	10658,06	VII.16.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kitas materialius turtas) nusidėvėjimo sąnaudos,	611118594	362,28	VII.5.	
	Pelno mokesčio atidėjimai	654	35979	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (šilumos trasos) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat.	60120806	32198,98	VII.12.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (šilumos trasos) nusidėvėjimo sąnaudos, Aerodromo	60220806	1411,08	VII.12.	
	Maximos dovany čėkiai, šilumos punkty apt. Veikla	6063090	50	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (įranga) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat. (perd.)	60120811	894,24	VII.21.	
	Maximos dovany čėkiai, daugiabučių namų modernizacijos veikla	607010200	200	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (prieštai) nusidėvėjimo sąnaudos, bendroji adm.	61111855	19,4	VII.21.	
	Neleidžiamų atskaitymų	6111184	22992,32	XII.10.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (įranka) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat.	60120814	320,43	VII.21.	
	Maximos dovany čėkiai. Tarailių kat.	6030011500	600	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (kitas materialius turtas) nusidėvėjimo sąnaudos,	600031023	120,84	VII.25.	
	Maximos dovany čėkiai, k. v. apsk. Prieštai apt. Veikla	600030710	100	XV.15.	
	Kitos veiklos (šilumos pumų prieštai) kito materialius turtas nusidėvėjimo sąnaudos	606302102	120,84	VII.25.	
	Kitos veiklos (šilumos pumų prieštai) kompiuterinės technikos ir ryšių priemonių	6063052105	128,04	VII.25.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (šilumos trasos) nusidėvėjimo sąnaudos, Tarailių	603002086	717,84	VII.12.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (pastatai) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat.	601114500	246	VII.8.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (vandens šildymo katilai) nusidėvėjimo sąnaudos,	601114520	14073,84	VII.17.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (įranga) nusidėvėjimo sąnaudos, bendr. Adm.	61111853	1310,72	VII.21.	
	Maximos dovany čėkiai, mažm. Apt. Veikla	601009590	100	XV.15.	
	Maximos dovany čėkiai, Taurages Dvaro kat.	6040011400	50	XV.15.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (katiniai) nusidėvėjimo sąnaudos, Beržės kat.	601114501	24792	VII.6.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (prieštai) kiti šilumos matavimo ir reguliavimo	60120812	41,28	VII.21.	
	Nesuderintų investicijų VERT-oje (vandens šildymo katilai) nusidėvėjimo sąnaudos,	602011520	3070,32	VII.17.	
26	Elektrios energijos technologijoms reikėmės įsigijimo sąnaudos (kitai veiklai)	6204	4011,15	III.1.	
	IŠ VISO:	X	170821,97	X	X

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

SILUMO SEKTORIAUS
PILNIMO PIRKIMO SUVESTINĖ

SAVIAUT KATEGORIJA	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS	SAVIAUT PIRKIMO PIRKIMAS</
--------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	----------------------------

Turpinantys apskaitos

RYA (PRIDAS)

[illegible]

⁹⁹ - ciliatės "Nopirickite" patikslinta sąnaudų suma, kuriai atskaitoma likutis turintis reikšmę pridėjus DK (diferenciją) sąrašo pabaigoje. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

