



SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

UAB „Jonavos 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 2025 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 atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

Auditoriaus pareigos ir atsakomybė

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąją tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „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 nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados.

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

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

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

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

Procedūros ir pastebėjimai

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

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Atlikti palyginimai, gauti Įmonės paaiškinimai pridedami 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) Netaikoma.

b) RVA 2 priede nurodyta IMNT įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 29 224 671 Eur, tai sutampa su Įmonės BA DK 1* klasės sąskaitų verte, į šią sumą neįtraukiant BA DK sąskaitų, susijusių su nebaigta IMNT statyba.

c) Palyginus 2025 m. pradžios RVA 2 priedo duomenis su 2024 m. pabaigos RVA 2 priedo duomenimis skirumų nenustatyta.

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

a) Palyginę mums pateiktame RAS turto sąrašė nurodytą IMNT įsigijimo vertę, finansuotą Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) su atitinkama BA informacija, nustatėme, kad duomenys sutampa. Turto, įsigyto iš vartotojų lėšomis, Įmonė neturi.

b) Mums buvo pateiktas per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT finansuoto Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) IT žiniaraštis. Palyginę šio sąrašo duomenis kiekvieno turto vnt. lygmeniu su RAS turto sąrašo duomenimis, nustatėme, kad duomenys sutampa.

c) Netaikoma - Įmonė ataskaitiniu laikotarpiu neįsigijo IMNT finansuoto vartotojų lėšomis.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Neaktualu - pagal RVA 2 priede nurodytus duomenis, 2025 m. nebuvo atlikta IMNT įsigijimų, finansuotų ATL lėšomis. Ankstesniais laikotarpiais atlikti įsigijimai, finansuoti ATL lėšomis, buvo tikrinami ankstesnių patikrų / reguliuojamos veiklos auditų metu.

2.2.2¹. Turto vertės, finansuotos iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinimas

Įmonė neeksploatuoja turto, finansuotos iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms.

2.2.2². Turto vertės, sukurtos įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus (kai Taryba nustato, kad energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje nepasiteisino) ir finansuotos iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, patikrinimas

Įmonė neeksploatuoja turto, sukurtos įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus (kai Taryba nustato, kad energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje nepasiteisino) ir finansuotos iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų

2.2.2³. Turto vertės, finansuotos nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų, patikrinimas

Įmonė neeksploatuoja turto, finansuotos nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Bendra ilgalaikio turto savikaina suvesta su BA informacija 2.1.1.a) užduotyje.
Per ataskaitinį laikotarpį turtas perkainotas nebuvo.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

2025 m. įmonėje nenaudojamo turto vertės pokyčio nebuvo. Įmonė 2024 m. pateikė 2024-04-30 Įmonės direktoriaus įsakymą Nr. DĮV-47, kuriame nurodytas užknoservuotas turtas, inv. Nr.: 3050 ir 3322, bei veikiantis turtas priskirtas nepaskirstomo turto kategorijai Nr. 2924 ir 3162. Šis paskesnis turtas Įmonės vadovo įsakymų priskiriamas nepaskirstomojo turto kategorijai, nes Įmonė įvertina, jog toks turtas atitinka Aprašo 41.21 punktą. Atskirai šio Įmonės įvertinimo netikrinome.

RVA 2 priede šių keturių turto vienetų savikaina priskiriama "Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė", o savikaina sutampa su BA turto sąrašu.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Įmonė ataskaitiniu laikotarpiu investicijų nesuderino.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Peržiūrėjus RAS turto sąrašą nenustatėme turto, kuris turėtų būti priskirtas nepaskirstomo turto kategorijai pagal užduotyje nurodytus kriterijus.

2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

Nusidėvėjimo normatyvai nurodyti RAS aprašo 6-ajame priede. Palyginus RAS apraše numatytus normatyvus su Apraše (RVA 4 priedas) numatytais normatyvais, pastebime, jog dalis RAS apraše numatytų normatyvų nėra nurodyta Apraše. Prieduose prie šios ataskaitos pateikiame šių normatyvų suvestinę bei žemiau teikiame Įmonės paaiškinimus:

- 1) Nusidėvėjimo normatyvai numatyti Įmonės RAS aprašo 6 priedo eilutėse Nr. II.2.9.; II.2.10. nustatyti nusidėvėjimo normatyvai galioja nuo 2023-12-29 d. (patvirtinta 2023-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. DĮV-134). RVA 4 priede pateiktas Įmonės RAS aprašo 6 priedas, patvirtintas 2022-08-01 direktoriaus įsakymu Nr. DĮV-63.
- 2) Atskirai su VERT IT normatyvai buvo suderinti Valstybinės kainų ir kontrolės komisijos 2014-03-17 nutarimu Nr. O3-23;
- 3) Įmonės RAS aprašo 6 priedo eilutėje Nr. II.4.2. nustatytas normatyvas lygus Metrologinės patikros galiojimo metų skaičiui, kaip nurodyta VERT Aprašo 4 priede ir numatytas Įmonės RAS apraše.

2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

a) Procedūra buvo taikoma tik tam turtui, kuris laikotarpio pradžioje dar nebuvo pilnai nudėvėtas (t.y., turtui, kurio "Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės) laikotarpio pradžioje buvo didesnė nei 1 Eur. Tai atlikta dėl to, jog pilnai nudėvėtas turtas įtakos 2025 m. RVA neturi, o jo nusidėvėjimui taikyti normatyvai galėjo būti suderinti pagal senas VKEKK tvarkas.

Nustatyta neatitikimų tarp faktinio taikomo nusidėvėjimo RVA 2 priede ir RAS apraše atitinkamai grupei numatyto nusidėvėjimo. Visais atvejais, Įmonė racionaliai pagrindė tokius neatitikimus. Apibendrinant, tai susidaro dvejais atvejais:

- i. Turtas įsigytas prieš daugelį metų, kai galiojo ankstesnės VKEKK metodikos;
- ii. Atliktas turto kapitalinis remontas ar renovacija, nusidėvėjimo norma atitinka likutinę turto tarnavimo trukmę.

Detalus palyginimas su Įmonės paaiškinimais pridedamas prieduose prie šios ataskaitos.

b) Atrankos atliktos pagal užduoties aprašymą, perskaičiuotos nusidėvėjimo (metinio) vertės. Visas 2025 m. įsigytas turtas buvo nesuderintas, tačiau dalies turto nusidėvėjimas buvo priskiriamas leidžiamo nusidėvėjimo kategorijai. Šis turtas atrankoje, skiltyje "Suderinimo data ir nutarimo Nr." žymimas "ND". Turto Nr. 1743 metinio nusidėvėjimo suma nesutapo. Įmonės paaiškinimu nusidėvėjimo suma skiriasi dėl to, kad buvo taisoma įvedimo į eksploataciją data. Nuo 2025-06-27 vyko paruošiamieji darbai, kurie padidino siurblio vertę. Faktiškai siurblys buvo pradėtas eksploatuoti 2025 m. spalio mėn., todėl nusidėvėjimas buvo perskaičiuotas .

Kitų pastabų neturime.

c) Atliktos atrankos ir perskaičiuotos metinio ir sukaupto nusidėvėjimo vertės pagal užduoties reikalavimus. Iš 60 atrinktų turto vienetų 7 vnt. (Pastatai ir statiniai, Mašinos ir įrenginiai turto kategorija) perskaičiuotos nusidėvėjimo sumos nesutapo su RVA 2 priede pateiktomis sumomis. Visais atvejais gauti išsamūs Įmonės paaiškinimai dėl susidariusių skirtumų, kurie, apibendrinant, susiję su tuo, jog turtas eksploatuojamas ne vieną dešimtmetį, ir to turto eksploatacijos eigoje anksčiau buvo taikomi kiti nusidėvėjimo normatyvai.

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

Kitų pastabų neturime.

2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

Atliktos atrankos pagal užduoties reikalavimus, gauti Įmonės paaiškinimai ir papildomi dokumentai pateikiami prieduose prie šios ataskaitos.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) - b) Procedūra netaikoma - atskiras turto kriterijų sąrašas nesudaromas.

Turtas, naudojamas veiklose, yra priskiriamas paslaugoms (produktams) tiesiogiai, išskyrus du turto vnt., kurių vertė padalinama vienodomis dalimis dviems paslaugoms.

Ilgalaikio turto, kuris yra naudojamas bendram veiklos palaikymui, vertė paskirstoma paslaugoms proporcingai pagal jiems tiesiogiai ir netiesiogiai priskirto ilgalaikio turto likutinę vertę (Įmonės RAS aprašo 4 skyrius).

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Neaktualu - RAS turto sąrašas ir RVA 2 priedas yra tas pats dokumentas.
- b) Neaktualu - skirstomas tik du turto vienetai, paaiškinta 2.4.1. užduotyje
- c) 2.4.1. užduotyje atrinktas bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo tinkamai paskirstytas paslaugoms pasitelkiant TU 3.5 priede nurodytomis kriterijų vertėmis.

Palyginus tiesiogiai paslaugoms priskirto turto proporcijas su bendros veiklos turto proporcijomis skirtumų nenustatėme.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Neaktualu - kogeneracinio turto Įmonė neturi.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Peržiūrėjus RVA 1 priedą, pastebime, jog Nereguliuojamos veiklos verslo vienetui yra priskirta 145 590 Eur pajamų, bet nepriskirta turto.

Įmonės paaiškinimas: *Nereguliuojamos veiklos verslo vienetui priskiriamos pajamos:*

1. Nuomos pajamos 50proc. Vertės (pagal RAS aprašo 3 p);
2. El.energijos pardavimo pajamos nuomojamoje patalpoje, kurių sąnaudos nepriskiriamos reguliuojamų paslaugų verslo vienetams;
3. kitos nenuolatinio pobūdžio pajamos, kurioms teikti nėra reikalingas ilgalaikis turtas, pagal RAS aprašo 5 priedą. Šiai veiklai priskiriama dalis bendram veiklos palaikymui priskirto turto).

2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

RAS turto sąrašė (RVA 2 pr.) turtas analizuojamas kitokiais pogrupiais nei tie, kurie yra nurodomi RVA 5, 6, 7 ir 11 pr., todėl nusidėvėjimo sumų pagal turto pogrupius sutikrinti negalėjome.

Pagal RVA 2 pr., nusidėvėjimas priskaičiuotas:

Tiesiogiai priskiriamas 769 854 Eur;

Netiesiogiai - 2 551 Eur;

Bendrai – 19 220 Eur;

Nepaskirstomas (draudžiamas) – 53 504 Eur.

Iš viso – 845129 Eur; Iš viso neįtraukiant nepaskirstomų 791 625 Eur.

RVA 5 pr. šios sumos, atitinkamai, yra 767 312 Eur, 2 551 Eur, 19 220 Eur ir 56 046 Eur, iš viso 845 128 Eur; Iš viso neįtraukiant nepaskirstomų – 789 083 Eur.

RVA 6 pr. bendra nusidėvėjimo suma nurodyta 767 312 Eur (tiesioginės);

RVA 7 pr. bendra nusidėvėjimo suma nurodyta 2 551 Eur (netiesioginės);

RVA 11 pr. bendra nusidėvėjimo suma nurodyta 19 220 Eur (bendrosios).

Skirtumas tarp tiesioginių ir nepaskirstomų sąnaudų 2542 Eur. Įmonės paaiškinimu susidarė dėl IT inv. Nr. 2489 nusidėvėjimo neteisingo priskyrimo. Koreguotinas RVA 5 priedas (F2) 2542 Eur priskiriant tiesioginėms sąnaudoms, šilumos gamybos veiklai, Rajono CŠTS, taip pat įmonė turi koreguoti RVA 6 (F9) ir RVA 12 (F13)

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Pajamos, nurodytos RVA 1 pr. – 9 287 663 Eur;

Pajamos, nurodytos BA DK 5* klasės sąskaitose - 9 287 663 Eur.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Įmonė pateikė specialiai suformuotą DK ataskaitą, kurioje papildomų žymų pagalba pateikta pajamų informacija pagal veiklas.

Skirtumų nenustatyta.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

BA DK sąskaitoje Nr. 522 apskaitoma 30 891 Eur nuomos pajamų. RVA 1 priede Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos nurodytos ir priskirtos reguliuojamos veiklos paslaugoms 15 446 Eur verte, t.y., 50% pagal Aprašo 22 p.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) TU 3.1 priedo E stulpelyje nurodyta suma yra 2 424 367 Eur; DK sąskaitų Nr. 6051 ir 61121 sąnaudų suma yra 2 379 761 Eur, skirtumas 44 606 Eur. Skirtumas yra visiškai susijęs su TU 3.1 priede nurodytais koregavimais, kurie Įmonės DK buvo apskaityti kitose nei 6* klasės sąnaudų sąskaitose.

TU 3.1 priedo G stulpelyje nurodyto suma yra 2 379 761 Eur. Tai sutampa su RVA 5 priede nurodyta DU sąnaudų suma (sąnaudų pogrupiai IX.1 ir IX.8).

b) Atlikti koregavimai koreguoja <5% koreguojamos sumos. Visi koregavimai yra paaiškinti TU 3.1 pr. "J" dalyje, pastabų neturime.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Pagal turimus DU žiniaraščius, viso priskaityta per 2025 m. suma yra 2 504 329 Eur, pagal TU 3.1 priedo E stulpelį, suma yra 2 424 367 Eur, skirtumas 79 962 Eur.

Skirtumas susidaro iš:

- 2025 m. apskaitytų 46 723 Eur išeitinių kompensacijų (DK 6056 ir 61125);
- Gruodžio mėn. apskaityta 18 800 Eur dovanų kortelių suma;
- Kitos su DU susijusios išmokos 14 439 Eur. (pajamos natūra, draudimo išmokos)

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Netiesiogiai skirstomų DU sąnaudų nėra.

Kitos DU sąnaudos atrinktos pagal užduoties reikalavimus. Įmonė pateikė atrankų pareigybių išskleidimus ir reikiamus paaiškinimus. Atrankos ir Įmonės paaiškinimai pateikiami prieduose prie šios ataskaitos.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Pagal RVA 1 priedą, nėra kitos reguliuojamos veiklos, kuriai būtų priskirta pajamų;

Pagal RVA 1 priedą, nereguliuojamai veiklai priskirta 145 590 Eur pajamų, o pagal RVA 12 priedą nereguliuojamai veiklai priskirta 6 169 Eur administracijos DU sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginus TU 3.1 priedo informaciją su:

- RVA 5 priedu, skirtumų nenustatyta;
- RVA 6 priedu, skirtumų nenustatyta;
- RVA 11 priedu, skirtumų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5. p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a) TU 3.2 priedo F stulpelio bendra suma 8 970 411 Eur sutampa su RVA 1 priedu ir RVA 5 priedu.

b) TU 3.2 pr. D stulpelio bendra sąnaudų suma 8 839 968 Eur sutampa su BA DK 6* klasės sąskaitų bendra suma.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Palyginome TU 3.2 priedo F stulpelio sumas su RVA 5 priedo sumomis, skirtumų nenustatėme.

b) Įmonės RAS apraše nepateiktos TU 3.2 priedo sąšajos. Tačiau TU 3.2 priede nurodomi sąnaudų pogrupiai artimai sutampa su BA DK sąskaitų plane nurodomomis sąnaudų sąskaitomis ir jų aprašymais. Palyginome TU 3.2 priede nurodytą B-C stulpelių sąšają su BA DK sąskaitų pavadinimais, esminių skirtumų nenustatėme.

c) Priedo B-C sąšaja sutikrinta su BA DK, pastabų neturime.

d) Atliekamas koregavimas susijęs su BA nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimu ir RVA nusidėvėjimo sąnaudų pripažinimu. Koregavimas atliekamas vienu bendru įrašu.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

TU 3.3 priedo informacija sutikrinta su RVA 5 priedu. Bendra nepaskirstomųjų sąnaudų suma tarp priedų sutampa, tačiau tikrinant sąnaudų grupės lygiu sugretinti visų sumų tarp priedų tiesiogiai negalėjome, nes dalis TU 3.3 priedo sąnaudų yra papildomai išskaidytos RVA 5 priede tarp kelių eilučių. Šios eilutės TU 3.3 priede yra Nr. 17 "Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas..." ir Nr. 39 "Kitos nepaskirstomos sąnaudos (neatskaitomo PVM sąn;savom reikmėn kuro sąn)". Įmonė parodė, kaip

šios eilutės yra išskaidomos į sąnaudų grupes RVA 5 priede: eilutė Nr. 17 - paskirstyta RVA 5 priede į IX.2. ir IX.5., o eilutė Nr. 39 paskirstyta RVA 5 priede į VIII.19, X.7 ir V.16. Kitos eilutės su RVA 5 priedu suvestos tiesiogiai.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Peržiūrėjus RVA 12 pr. ir Įmonės DK sąskaitų planą, nustatyta, kad darbuotojų dovanų kortelės sumai 17 296 Eur yra priskirtos bendrosioms paskirstomosioms sąnaudoms iš jų, reguliuojamai veiklai – 17 157.46 Eur, nors pagal Aprašo 41 p. turėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms sąnaudoms. Įmonės paaiškinimu, tai atsitiko per klaidą.

Įmonė turėtų pakoreguoti priedus, susijusius su bendrosiomis paskirstomosiomis ir nepaskirstomosiomis sąnaudomis, didindama nepaskirstomasias sąnaudas 17 296 Eur.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

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

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) TU 3.4 pr. F stulpelio sutikrinimas su RVA 5 pr. informacija:

TU priede pateikiama informacija kitu pjūviu nei RVA 5 pr., t.y., TU priede pateikiama pagal VV-paslaugas-DK sąskaitą; o RVA 5 pr. pagal apibrėžtus sąnaudų pogrupius.

Lyginant bendras "Tiesioginės", "Netiesioginės", "Bendrosios" ir "Nepaskirstomosios" sąnaudų sumas, pastebime, jog bendromis sumomis, sąnaudos tarp aukščiau nurodytų priedų sutampa.

b) Sąnaudos TU 3.4 priedo D stulpelyje bendra verte (8 839 968 Eur) sutampa su BA DK. Tačiau, TU 3.4 priede daugeliu atveju nurodytos tos pačios DK sąsajos skirtingiems verslo vienetams / paslaugoms, nes šis paskirstymas Įmonėje yra atliekamas gilesniu lygiu, nei BA DK sąskaitos.

Įmonė pateikė atskiras DK ataskaitas, kuriose DK sumos priskiriamos VV ir sistemoms detalesniu lygiu. Šias DK ataskaitas suvedėme su TU 3.4 priedu be skirtumų.

c) Atliekamas koregavimas susijęs su BA nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimu ir RVA nusidėvėjimo sąnaudų pripažinimu. Koregavimas atliekamas vienu bendru įrašu.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

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

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Įmonė RAS apraše didžia dalimi yra nustačiusi fiksuotas kriterijų reikšmes, žr. RAS aprašo 4 priedą, išskyrus dalį sąnaudų, priskirtų Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupės sąnaudų centrui, kurios skirstomos pagal tiesiogiai VV priskirtų pajamų proporcijas.

Mūsų vertinimu, Įmonės RAS apraše nustatyti fiksuoti kriterijai neatitinka Aprašo nuostatų, konkrečiai, 7.1. punkte apibrėžiamą priežastingumo principą bei 31 punkte keliamus reikalavimus naudoti "objektyvią veiklos ir (arba) finansinę informaciją".

Įmonė bendrąsias sąnaudas skirsto pagal konkrečiai paslaugai priskirtų pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumos proporcijas. Tai atitinka Aprašo nuostatas.

b) Atskiras kriterijų sąrašas nebuvo pateiktas. Palyginus kriterijų informaciją TU 3.5 priede su RAS aprašu pastebime:

- i. Didžioji dalis kriterijų yra tokie patys, kokie buvo nurodyti 2023 m., 2024 m ir atitinka RAS aprašą;
- ii. Kriterijus Paslaugų (produktų) veiklų grupėje (toliau - SC), Komunalinių paslaugų sąnaudų veikloje nurodytas kriterijus "Priskirta pajamų suma, Eur", skirstymas tarp Šilumos gamybos, Perdavimo ir Pastatų šildymo sistemų prie žiūros VV. Pagal RAS aprašą, šiai sąnaudų grupei, kuri atitinka VIII.17. Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų) pogrupį (pagal DK 60416), turi būti taikomas tiesioginis skirstymas;

c) Įmonėje kriterijai, kurie yra apskaičiuojami ir remiasi VV priskirtų pajamų proporcijomis, yra nustatomi ir pritaikomi apskaitos sistemoje automatiškai kiekvieną mėnesį. Dėl didelės apimties (kiekvienas kriterijus apskaičiuojamas ir pritaikomas 12 kartų per metus), iš netiesioginių sąnaudų pasirinkome Paslaugų teikimo veiklos grupę už lapkričio mėnesį. Jos paskirstomos pagal tai paslaugai priskirtų pajamų dalį. Rankiniu būdu atlikome paskirstymo paskaičiavimą tarp paslaugų ir įsitikinome, kad paskirstyta teisingai. Įmonė pateikė informaciją iš buhalterinės apskaitos, duomenys sutapo.

Darome prielaidą, kad netiesioginių sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas (apskaičiavimai vykdomi programiškai formulių pagalba).

Įmonė patvirtino, jog šie duomenys ataskaitose nurodyti tiksliai ir pilnai.

Bendrųjų sąnaudų kriterijus perskaičiavome pagal RAS aprašo nuostatas kaip apibrėžta šios užduoties 5.5.1.a) dalyje, palyginome su TU 3.5 priede nurodytomis vertėmis, neatitikimų nenustatėme.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Atskiras paskirstymo kriterijų sąrašas nepateikiamas. TU 3.5 priede pateiktų kriterijų patikrinimas aprašytas 5.5.1. užduotyje.

b) Palyginus TU 3.5 priedo B dalies informaciją su RVA 8 ir RVA 11 priedais skirtumų nenustatėme.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinės jėgainės.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

RVA 1 priede nurodoma turto vertė 5 492 265 Eur sutampa su RVA 2 priede nurodoma Nudėvėtina likutine verte (leidžiamos priskirti turto vertės); taip pat sutampa ir VV-paslaugoms priskitos turto vertės.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma – pagal techninę užduotį šilumos sektoriui procedūra neatliekama.

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

Patikra atlikta tiesiogiai su DSAIS formomis, procedūra neaktuali.

7. Tarybos patikrinimų metu nustatytų neatitikimų pagrindu atliktų RVA duomenų koregavimų tikrinimas (TU 9.61. p.p.)

7.1.1. Patikrinti, ar pagal Tarybos patikrinimo akte nustatytus neatitikimus atlikti RVA duomenų koregavimai atspindėti koreguotose tikrinamųjų laikotarpių RVA.

Netaikoma – Taryba tikrinimo neatliko.

Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310
UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001522
Antakalnio g. 48A-206, Vilnius
2026 m. gegužės 15 d.

Užduotis 1.1.1. - Pajamų patyginimas

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO		IŠ VISO																					
				Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetą			Šilumos perdavimo verslo vienetą			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetą	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą				Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetą	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetą	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetą			Nereguluojamosios veiklos verslo vienetą		
				Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko rezervines galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Kitos paslaugos	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	KV sistemų priežiūros paslaugos	ES reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Elektros energijos (produkto) gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir matavimų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektros energijos (produkto) gamyba	Konkurencinė šilumos gamybos veikla	Nereguluojama veikla
2025 m.	Pajamos	9 287 663	4 957 642	0	0	2 400 558	0	0	253 721	813 748	0	132 800	0	0	554 736	0	28 869	0	0	0	0	0	0	0	145 590
2024 m.	Pajamos	9 208 677	5 211 346	0	0	2 161 386	0	0	227 481	732 343	0	132 852	0	0	522 556	0	35 429	0	0	0	0	0	0	0	185 282
	Pokytis, Eur	78 986	-253 704	0	0	239 171	0	0	26 240	81 404	0	-52	0	0	32 180	0	-6 560	0	0	0	0	0	0	0	-39 692
	Pokytis, proc.	1%	-5%	0%	0%	11%	0%	0%	12%	11%	0%	0%	0%	0%	6%	0%	-19%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-21%

1

Išmonės paaiškinimai:	
1	<p>Didžiausią įtaką pajamų mažėjimui turėjo 2024 m. iš rezervinio kuro rezervuaro keitimo parduotos mazuto atsargos. 2025 m. to jau nebuvo. Papildomai dar kito</p> <p>Ilgalaikio turto perleidimo pelnas (DK521) mažėjo 2050,00 Eur (2025 nebuvo)</p> <p>Pajamos už patalpų (turto) nuomą (DK522), didėjo 6402,78 Eur - nes kito nuomos plotai</p> <p>Atgautos nurašytos skolos (DK529), didėjo 49327,84 Eur (2024 nebuvo)</p> <p>Baudų ir delspinigių pajamos (DK533) mažėjo 13519,15 Eur</p> <p>Palūkanų pajamos (DK535) - didėjo 20320,77 Eur</p>

2.3.1. Įmonės RAS Aprašo 6 priedas - nusidėvėjimo normos, neįtrauktos į RVA 4 priedą

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Įmonės paaiškinimas
II.2.9.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo įrenginiai	50	RAS aprašo 6 priedas patvirtintas 2023-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. DĮV-134. Galioja nuo 2023-12-29.
II.2.10.	Saulės šviesos elektrinės	20	
II.2.11.	kiti pastatai (nurodyti)		Suderinta: Valstybinės kainų ir kontrolės komisijos 2014-03-17 nutarimu Nr. O3-23 suderintas konkretus IT skaičiavimo laikotarpis.
II.2.11.1.	dirbtuvės	50	
II.2.11.2.	boilerinės	50	
II.2.11.3.	transformatorinės	50	
II.2.11.4.	sklendžių kameros	50	
II.2.11.5.	kalkinė	50	
II.2.11.6.	kiti gamybiniai pastatai	50	
II.2.11.7.	nauji pastatai	20	
II.2.11.8.	rezervuarai vandens	25	
II.2.11.9.	kiemo statiniai	25	
II.2.11.10.	estakados	50	
II.2.11.11.	kiti įrenginiai	25	
II.3.6.	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)		
II.3.6.1.	dujinių katilinių įranga	20	
II.3.6.2.	regulatoriai, analizatoriai, katilų valdymo įrenginiai	8	
II.3.6.3.	ekonomaizeriai	8	
II.3.6.4.	valdymo spintos	20	
II.3.6.5.	kiti katilinių įrenginiai	16	
II.4.5.1.	darbo įrankiai ir prietaisai	8	
II.6.3.1.	kitas gamybinis ir ūkinis inventorių	8	
II.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	6 **	Metrologinės patikros galiojimo metų skaičiaus, nurodytas VERT ir numatytas Įmonės RAS apraše.

2.3.2.a)

Įmonės RAS Aprašo 6 priedas			RVA 2 priedas - vertinama tik pagal turto vienetų, kurie 2025 m. pradžioje dar nebuvo nudauginti			
Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	IMNT kategorija	Kategorijos pavadinimas	Nusidėjimo norma	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
I. NEMATERIALIUSIS TURTAS						
I.1.	standartinė programinė įranga	4	Nėra			
I.2.	spec. programinė įranga	4	Nėra			
I.3.	kitas nematerialusis turtas	4	I.3.	Kitas nematerialusis turtas	4	
II.1. ŽEMĖ						
II.2. PASTATAI IR STATINIAI						
II.2.1.	administraciniai pastatai	70	II.2.	administracinės paskirties pastatai	32; 34	1) Inv. Nr. 47 įvedimo į eksploataciją data 1968-12-01. Suma 13976,98 eur. Nudėvėms laikotarpis 80 m. Skačiuotas nusidėjėjas nuo 1969-01-01 - 14,56 eur. Atliktas remontas 2016-09-05. Suma 188450,45 eur. Nudėvėms likęs laikotarpis 32,25 m. Skačiuotas nusidėjėjas nuo 2016-10-01 - 501,87 eur. 2) Inv. Nr. 59 įvedimo į eksploataciją data 1974-12-01. Suma 15586,62 eur. Nudėvėms laikotarpis 80 m. Skačiuotas nusidėjėjas nuo 1975-01-01 - 16,24 eur. Atliktas remontas 2017-11-20 ir 2020-10-16 - 18551,5 eur. Sumai. Nudėvėms likęs laikotarpis 34,02 m. Skačiuotas nusidėjėjas nuo 2017-12-31 - 46,49 eur. nuo 2020-10-31 - 59,75 eur.
II.2.2.	katilinės	50	II.2.	katilinės	6; 50	Inv. Nr. 62 įvedimo į eksploataciją data 1975-12-01. Suma 673617,35 eur. Nudėvėms laikotarpis 50 m. Atliktas remontas 2020-09-14 sumoje 16922,47 eur. P remonto nudėvėms likęs laikotarpis 6,25 m. Skačiuotas nusidėjėjas nuo 2020-09-14 - 16922,47 eur.
II.2.3.	konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai	40	II.2.	konteinerinės katil. ir siurbline-	40	
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27	II.2.	keliai, aikštelės, tvoros	27	
II.2.5.	kuro (mazuto) rezervuarai	22	Nėra			
II.2.6.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	Nėra			
II.2.7.	dūmtraukiai metaliniai	25	II.2.	dūmtraukiai metaliniai	25	
II.2.8.	vamzdynai	30	II.2.	vamzdynai	5; 7; 30	Inv. Nr. 10000; 20000; 30000 nuolat vykdomos renovacijos (remontai ūkio būdu). Po atlikto remonto, šiam turtui nustatyta nusidėjimo norma 7 metai. Inv. Nr. 452; 2373; 2374 po atlikto remonto buvo taikyta nusidėjimo norma 5 m. Iš jų Inv. Nr. 2373 ir 2374 yra pilnai nudauginti.
II.2.9.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdis	50	Nėra			
II.2.10.	Saulės šviesos elektrinės	20	Nėra			
II.2.11.	kiti pastatai (nurodyti)					
II.2.11.1.	dirbtuvės	50	II.2.	dirbtuvės	12; 50	Inv. Nr. 215 įvestas į eksploataciją 1979-06-01. Tarnavimo laikas 50 m. Galutinė nusidėjimo skaičiavimo data 2029-06-30. 2017-11-20 atlikto turto remonto verte didinama ilgalaikio turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo laikotarpį t.v. iki 2029-06-30 per likusius 12 m.
II.2.11.2.	boilerinės	50	II.2.	boilerinė	50	
II.2.11.3.	transformatorinės	50	II.2.	transformatorinė	50	
II.2.11.4.	sklendžių kameros	50	II.2.	sklendžių kameros	50	
II.2.11.5.	kalkinė	50	Nėra			
II.2.11.6.	kiti gamybiniai pastatai	50	II.2.	Kiti gamybiniai pastatai	9; 50	Inv. Nr. 48 įvedimo į eksploataciją data 1976-12-01. Suma 11035,78 eur. Nudėvėms laikotarpis 50 m. Atliktas remontas 2017-11-20 sumoje 7234,94 eur. Po remonto nudėvėms likęs laikotarpis 9 m. Skačiuotas nusidėjėjas nuo 2017-12-01 - 115,35 eur. Bultinis pastatas, inv. nr. 48, ekspl. nuo 1976 m., nus. norma 9 m., laikotarpio pradžioje nenudejęs.
II.2.11.7.	nauji pastatai	20	Nėra			
II.2.11.8.	rezervuarai vandens	25	Nėra			
II.2.11.9.	kiemo statiniai	25	II.2.	kiemo statiniai	10	Inv. Nr. 111 įvestas į eksploataciją 1995-11-01, suma 1307628,57 Eur., nusidėjimo laikotarpis 25 m. Turtas buvo pilnai nudaugintas. Atlikti remonto: 1) 2021-11-29, vertė 14033,50 Eur. Didinama IT vertė ir nustatomas nusidėjimo laikotarpis 5 m. Po remonto nusidėjimo suma mėn. - 233,89 Eur; 2) 2024-10-14, vertė 98764,34 Eur. Didinama IT vertė ir nustatomas nusidėjimo laikotarpis 10 m. Po remonto nusidėjimo suma mėn. - 873,71 Eur.
II.2.11.10.	estakados	50	Nėra			
II.2.11.11.	kiti įrenginiai	25	Nėra			
II.3. MAŠINOS IR ĮRANGA						
II.3.1.	katilinių įrenginiai ir stacionarieji garo katilai	16	II.3.	katilinių įrenginiai stacionarieji garo katil	16	Inv. Nr. 234 įvestas į eksploataciją 2014-01-15, nusidėjimo laikotarpis 16 m.; 2024-10-14 atliktas remontas - 29093,89 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 5 m.
II.3.2.	vandens šildymo katilai	16	II.3.	vandens šildymo katilai	5; 16	Inv. Nr. 141 įvestas į eksploataciją 2013-06-07, nusidėjimo laikotarpis 16 m.; 2024-11-22 atliktas remontas - 83350,68 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 4,67 m.
II.3.3.	šilumos punktai, mažgal, moduliai	15	II.3.	šilumos punktai, mažgal, moduliai	15	Inv. Nr. 255 įvestas į eksploataciją 2014-01-15, nusidėjimo laikotarpis 16 m.; 2024-10-14 atliktas remontas - 49205,50 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 5 m.
II.3.4.	siurbiniai ir kita siurblinė įranga	10	II.3.	siurbiniai, kita siurblinė įranga	9; 10	Inv. Nr. 1445 įvestas į eksploataciją 2023-12-20, nusidėjimo laikotarpis 10 m.; 2024-12-31 atliktas remontas/pagerinimas - 30217,72 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 9 m.
II.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos	10	II.6.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perd	10	Inv. Nr. 1446 įvestas į eksploataciją 2023-12-20, nusidėjimo laikotarpis 10 m.; 2024-12-31 atliktas remontas/pagerinimas - 28755,39 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 9 m.
II.3.6.	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)					
II.3.6.1.	dujinis katilinių įranga	20	Nėra			
II.3.6.2.	indikatoriai, analizatoriai, katilų valdymo įrenginiai	8	II.3.	indikatoriai, analizatoriai, katilų valdymo	8	
II.3.6.3.	ekonomaizeriai	8	Nėra			
II.3.6.4.	valdymo spintos	20	Nėra			
II.3.6.5.	kiti katilinių įrenginiai	16	II.3.	kiti katilinių įrenginiai	8; 16	Inv. Nr. 20006 įvestas į eksploataciją 1973-12-01, suma 49357 Eur., nusidėjimo laikotarpis 16 m. Turtas buvo pilnai nudaugintas, kai 2022-12-01 buvo atliktas remontas, kurio verte padidinta IT vertė 31440 Eur. Sumai, pagal aprašo 4 sk. Po remonto nustatytas nusidėjimo laikotarpis 8 metai ir skaičiuojamas nusidėjėjas 327,50 Eur.
II.4. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI						
II.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	II.4.	šilumos apskaitos prietaisai	7	
II.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	6 **	II.4.	buitiniai KV apskaitos prietaisai	6	
II.4.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15	Nėra			
II.4.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4	Nėra			
II.4.5.	kiti įrenginiai ir įrankiai (nurodyti)					
II.4.5.1.	darbo įrankiai ir prietaisai	8	II.6.	darbo įrankiai ir prietaisai	8	
II.5. TRANSPORTO PRIEMONĖS						
II.5.1.	lengvieji automobiliai	7	II.5.	lengvieji automobiliai	7	
II.5.2.	kitos transporto priemonės	10	Nėra			
II.5.2.1.	kroviniai automobiliai	10	II.5.	kroviniai automobiliai	7; 10	Krovinių transporto priemonių nusidėjimo laikotarpis: 1) iki 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėjimo laikotarpis - 7 m. (Įmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu); 2) nuo 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėjimo laikotarpis - 10 m. (Įmonės RAS aprašas patvirtintas 2019-08-21 direktoriaus įsakymu Nr. 10-54; 2022-08-01 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-63; 2023-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-134 bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojantis tuo laikotarpiu. Naujas normatyvas taikomas naujai įsigytam turtui.
II.6. KITAS ILGALAIKIS TURTAS						
II.6.1.	baldaai	10	II.6.	baldaai	8; 10	baigtą nusidėjimo laikotarpis: 1) iki 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėjimo laikotarpis - 8 m. (Įmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu); 2) nuo 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėjimo laikotarpis - 10 m. (Įmonės RAS aprašas patvirtintas 2019-08-21 direktoriaus įsakymu Nr. 10-54; 2022-08-01 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-63; 2023-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-134 bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojantis tuo laikotarpiu. Naujas normatyvas taikomas naujai įsigytam turtui.
II.6.2.	biuro įranga	6	II.6.	biuro įranga	6	
II.6.3.	kitas turtas					
II.6.3.1.	kitas gamybinis ir ūkinis inventorius	8	II.3.	Kitas gamybinis ir ūkinis inventorius	8	
II.6.3.2.	Kitas gamybinis ir ūkinis inventorius		II.6.	Kitas gamybinis ir ūkinis inventorius	8	
II.6.4.	ryšių priemonės (iki 2019-01-01 galiojo)		II.6.	ryšių priemonės (iki 2019-01-01 galiojo)	5	Ilgalaikio turto grupė "Ryšių priemonės" taikyta ir jai buvo priskirtas turtas iki 2019-01-01 įsigytam turtui. Taikytas nusidėjimo laikotarpis - 5 m. (Įmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu).
II.6.5.	kompiuterinė technika ir priedai (iki 2019-01-01 galiojo)		II.6.	kompiuterinė technika ir priedai (iki 2019-01-01 galiojo)	5; 6	Ilgalaikio turto grupė "kompiuterinė technika ir jos priedai" taikyta ir jai buvo priskirtas turtas iki 2019-01-01 įsigytam turtui. Taikytas nusidėjimo laikotarpis - 5 m. (Įmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu); IT inv. nr. 673, 672, 847, 648 taikytas nusid. normatyvas 6 m. Turtas pilnai nusidėjęs, nusidėjėjas nebeskačiuojamas. (neaktuali)

2.3.2. c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT:

Iš kiekvienos IMNT grupės1 atsirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (lėšomis išmokos sukurtas) turto vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrenkiamas turto vnt. atlikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaiciavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis. Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustaciąs bent vieng reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaiciavimą.

Turto grupė	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS	Inventoris		Įvedimo į eksploataciją data	Taikymo kainoje data	Rekonstrukcijos ir remontų, didinančių turto vertę, atlikimo data	Nuosavybės (eksploatacijos) metai	Suderinimo data ir nutarimo Nr.	Metinis nusidėvėjim. (leidžiamas priskirti turto vertės)	Metinis nusidėvėjim. (draudžiamas priskirti turto vertės)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigai										
		Numeris	Įvedimo į eksploataciją data								Iš viso:	Iš viso:					Nesuderintą vertę**	Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamos			
												ES strukt. fondų	Dota cijų subsidejų	Ökio subjekto lėšų	ES strukt. fondų	Dota cijų subsidejų			Ökio subjekto lėšų		
																				EUR	EUR
PROGRAMINĖ ĮRANGA													EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I.3.	Miesto hidraulinis š	1074	2021-09-03	2024-01-01			4	2023 10 20 O3E-1	4 350	-	-	-	-	-	23 200	-	-	-	23 200	-	
I.3.	Biokuro katilų anali	1114	2021-12-23	2024-01-01			4	2023 10 20 O3E	4 927	-	-	-	-	-	19 710	-	-	-	19 710	-	
I.3.	Svėrimo proceso ir d	1437	2023-10-13				4	2024-10-07 O3E	2 745	-	-	-	-	-	10 980	-	-	-	10 980	-	
I.3.	MOKEŠTA 2.0 programi	1015	2021-01-29	2022-09-01			4	2021-08-19 O3E-3	223	-	-	-	-	-	10 700	-	-	-	10 700	-	
I.3.	Programa ABONENTŲ GR	3704	2012-09-07				3	ND	-	-	-	-	-	-	9 847	-	-	-	9 847	-	
I.3.	Biokuro katilų anali	1351	2022-12-02	2024-01-01			4	2023 10 20 O3E	2 448	-	-	-	-	-	9 790	-	-	-	9 790	-	
I.3.	PVS programinė įrang	1113	2021-11-30	2024-01-01			4	2023 10 20 O3E-1	1 834	-	-	-	-	-	8 000	-	-	-	8 000	-	
I.3.	Įeigos kontrolės įra	1377	2023-03-31				4	2024-10-07 O3E	1 154	-	-	-	-	-	4 617	-	-	-	4 617	-	
I.3.	MOKEŠTA 3dalis/veik	1329	2022-11-21	2024-01-01			4	2023 10 20 O3E	1 107	-	-	-	-	-	4 430	-	-	-	4 430	-	
I.3.	Šilumos punktų proje	1353	2022-12-15				4	ND	413	-	-	-	-	-	1 650	-	-	-	1 650	-	
PASTATAI IR STATINIAI													EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
II.2.	katilinė	63	1992-11-01	2018-12-31			50	2013-06-28	23 363	-	-	-	-	-	1 249 743	81 598	-	-	1 168 145	-	
II.2.	Kiemo statiniai	111	1995-11-01	2018-12-31	2024-10-14		10	2018-10-11	10 485	-	-	-	-	-	1 420 426	-	-	-	1 420 426	-	
II.2.	3a magistralė 21536.	30000	1967-01-01		2025-12-31		7	2024-10-07 O3E-2	31 185	-	-	-	-	-	2 835 986	-	-	-	2 835 986	-	
II.2.	3K renovacija 2011m	3319	2011-11-01	2018-12-31			30	2009-04-08	11 323	-	-	-	-	-	1 096 512	485 949	-	198 600	411 962	-	
II.2.	ORINĖ 2011m.renov.18	3318	2011-11-01	2018-12-31	2023-06-30		30	2009-04-08	4 974	-	-	-	-	-	1 096 368	485 989	-	365 860	244 519	-	
II.2.	katilinė dujinė Ruk	2446	1993-12-01	2018-12-31			50	2018-10-11	2 818	-	-	-	-	-	227 781	86 886	-	-	140 895	-	
II.2.	Valymo įrenginiai	75	1993-12-01	2018-12-31			50	2018-10-11	399	-	-	-	-	-	19 966	-	-	-	19 966	-	
II.2.	SIURBLINĖS PASTĀTAS	80	1993-12-01	2018-12-31			40	2018-10-11	1 283	-	-	-	-	-	51 324	-	-	-	51 324	-	
II.2.	SIURBLINĖS PASTĀTAS	64	1992-12-01	2018-12-31			40	2018-10-11	7 170	-	-	-	-	-	286 791	-	-	-	286 791	-	
II.2.	term.ir.k.vand.tink.	2450	2001-07-01	2018-12-31			30	2018-10-11	8 085	-	-	-	-	-	647 661	-	####	-	242 569	-	
MAŠINOS IR ĮRENGIMAI													EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
II.3.	Katilas VŠK kieto bi	141	2013-06-07	2018-12-31	2025-12-31		3	2020-05-28 O3E-2	132 082	-	-	-	-	-	2 519 145	907 001	-	-	1 612 143	-	
II.3.	Katilas VŠK kieto bi	254	2014-01-15	2018-12-31	2024-10-14		5	2014-07-28	57 368	-	-	-	-	-	1 136 640	339 579	-	-	797 061	-	
II.3.	Katilas VŠK kieto bi	255	2014-01-15	2018-12-31	2024-10-14		5	2014-07-28	60 069	-	-	-	-	-	1 131 339	329 291	-	-	802 048	-	
II.3.	KATILAS VŠK 18MW Jon	3286	2011-05-01	2018-12-31			16	2010-10-06	38 881	-	-	-	-	-	622 104	-	-	-	622 104	-	
II.3.	Tinklo cirkuliacinis	1443	2023-11-30				10	2024-10-07 O3E	4002 24	-	-	-	-	-	40 022	-	-	-	40 022	-	
II.3.	šilurblis	469	2016-10-31	2018-12-31			10	2017-04-14	552	-	-	-	-	-	5 520	-	-	-	5 520	-	
II.3.	skaitiklis šilumos a	888	2019-04-29	2022-09-01			8	2021-08-19 O3E	1 033	-	-	-	-	-	8 262	-	-	-	8 262	-	
II.3.	automatas įeigos 1000	3702	2012-08-14	2018-12-31			16	2018-10-11	726	-	-	-	-	-	11 625	-	-	-	11 625	-	
II.3.	Elektromobilio įkrov	1354	2022-12-28	2024-01-01			8	2023 10 20 O3E	94	-	-	-	-	-	749	-	-	-	749	-	
II.3.	Distancinė dujinės k	1298	2022-08-31	2024-01-01			16	2023 10 20 O3E	1 593	-	-	-	-	-	25 484	-	-	-	25 484	-	
KITI ĮRENGIMAI IR PRIETAISAI													EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
II.4.	Buitiniai KV apskait	1570	2024-11-13				6	ND	182.76	-	-	-	-	-	1 097	-	-	-	1 097	-	
II.4.	Buitiniai KV apskait	778	2020-09-30				6	ND	187.56	-	-	-	-	-	1 126	-	-	-	1 126	-	
II.4.	Šilumos apsk.skaitli	1072	2021-08-01	2024-01-01			7	2023 10 20 O3E	572	-	-	-	-	-	4 002	-	-	-	4 002	-	
II.4.	Šilumos apsk.skaitli	1423	2023-07-04				7	2024-10-07 O3E	79	-	-	-	-	-	551	-	-	-	551	-	
II.4.	Šilumos apsk.skaitli	1072	2021-08-01	2024-01-01			7	2023 10 20 O3E	572	-	-	-	-	-	4 002	-	-	-	4 002	-	
II.4.	Buitiniai KV apskait	1531	2023-02-28				6	ND	505	-	-	-	-	-	3 033	-	-	-	3 033	-	
II.4.	Šilumos apsk.skaitli	1077	2021-09-29	2024-01-01			7	2023 10 20 O3E	427	-	-	-	-	-	2 987	-	-	-	2 987	-	
II.4.	Buitiniai KV apskait	1552	2024-01-31				6	ND	480	-	-	-	-	-	2 883	-	-	-	2 883	-	
II.4.	Buitiniai KV apskait	1554	2024-02-29				6	ND	423	-	-	-	-	-	2 539	-	-	-	2 539	-	
II.4.	Buitiniai KV apskait	1548	2023-11-30				6	ND	415	-	-	-	-	-	2 492	-	-	-	2 492	-	
TRANSPORTO PRIEMONĖS													EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
II.5.	Krautuvas ratinis fr	1004	2020-12-11	2022-09-01			10	2021-08-19 O3E	17 488	-	-	-	-	-	174 880	-	-	-	174 880	-	
II.5.	Krautuvas frontalin	119	2013-02-22	2018-12-31			7	2013-06-28	-	-	-	-	-	-	130 039	-	-	-	130 039	-	
II.5.	krautuvas ekskavator	1231	2022-01-04	2024-01-01			10	2023 10 20 O3E	6 785	-	-	-	-	-	67 850	-	-	-	67 850	-	
II.5.	krautuvas ekskavator	273	2014-03-17	2018-12-31			7	2014-07-28	-	-	-	-	-	-	66 294	-	-	-	66 294	-	
II.5.	ŠKODA Enyaq	1366	2023-01-06				7	2024-10-07 O3E	5 114	-	-	-	-	-	39 780	4 000	-	-	35 780	-	
II.5.	U/A Citroen Berlingo	1433	2023-09-28				7	ND	4 033	-	-	-	-	-	32 231	4 000	-	-	28 231	-	
II.5.	U/A Citroen Berlingo	1431	2023-09-28				7	ND	4 033	-	-	-	-	-	32 231	4 000	-	-	28 231	-	
II.5.	U/A Citroen Berlingo	1432	2023-09-28				7	2024-10-07 O3E	4 033	-	-	-	-	-	32 231	4 000	-	-	28 231	-	
II.5.	U/A Toyota PROACE CI	1075	2021-09-28				7	ND	1 948	-	-	-	-	-	13 636	-	-	-	13 636	-	
II.5.	U/A Toyota PROACE CI	1073	2021-08-31				7	ND	1 948	-	-	-	-	-	13 636	-	-	-	13 636	-	
KITAS MATERIALIUS TURTAS													EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
II.6.	Duomenų nuskaitymo.k	1218	2021-12-31	2024-01-01			10	2023 10 20 O3E-1	7 181	-	-	-	-	-	71 813	-	-	-	71 813	-	
II.6.	STAKLĖS technimo	903	2019-07-03	2022-09-01			8	2021-08-19 O3E	218.76	-	-	-	-	-	1 750	-	-	-	1 750	-	
II.6.	svėrimo įrenginiai p	120	2013-02-19	2018-12-31			8	2013-06-28	-	-	-	-	-	-	41 213	-	-	-	41 213	-	
II.6.	Termofkacinio vande	1374	2023-03-13				8	2024-10-07 O3E-3	667.32	-	-	-	-	-	5 340	-	-	-	5 340	-	
II.6.	Duomenų nuskaitymo.k	1216	2021-12-21	2024-01-01			10	2023 10 20 O3E	1 310	-	-	-	-	-	13 100	-	-	-	13 100	-	
II.6.	valzdo stebėjimo sis	1215	2021-12-31	2024-01-01			8	2023 10 20 O3E	1 552	-	-	-	-	-	12 420	-	-	-	12 420	-	
II.6.	Krūmapjovė	963	2020-06-25	2022-09-01			8	2021-08-19 O3E	93	-	-	-	-	-	744	-	-	-	744	-	
II.6.	Pūstuvus-surinktuvas	1436	2023-10-31				8	2024-10-07 O3E													

Turto regulavimo apskaitoje			2025-12-31				
Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)	Perskaičiuota metinis nusidėvėjimas	Perskaičiuota - sukauptas nusidėvėjimas	Skirtumas 1	Skirtumas 2	Įmonės paaikškinimai dėl skirtumų
EUR	EUR	EUR					
23 200	23 200	-	4 350	23 645	0%	2%	2025 m. dėvėjosi 9 mėnesius, pilnai nudėvėta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
19 710	19 710	-	4 928	19 832	0%	1%	apvalinimo paklaida
10 980	5 948	5 033	2 745	6 092	0%	2%	apvalinimo paklaida
10 700	10 700	-	223	10 722	0%	0%	Pilnai nudėvėta laikotarpio pabaigoje, 2025 m. dėvėjosi 1 mėnesį
9 847	9 847	-	-	9 847	0%	0%	N/A
9 790	7 343	2 447	2 448	7 544	0%	3%	apvalinimo paklaida
8 000	8 000	-	1 833	8 175	0%	2%	Pilnai nudėvėta laikotarpio pabaigoje, 2025 m. dėvėjosi 11 mėnesių
4 617	3 174	1 443	1 154	3 181	0%	0%	N/A
4 430	3 415	1 015	1 108	3 447	0%	1%	apvalinimo paklaida
1 650	1 238	412	413	1 257	0%	2%	apvalinimo paklaida
1 168 145	772 923	395 222	23 363	775 328	0%	0%	N/A
1 420 426	1 328 046	92 381	142 043	4 287 742	1255%	223%	Įvedimo į eksploataciją data 1995-11-01. Nusidėvėjimo norma iki remonto 25 m. Galutinė dėvėjimosi data 2020-12-01. Turtas 2024-10-14 buvo atnaujintas, rekonstrukcijos vertė 98764,34 Eur. Iki atnaujinimo nusidėvėjimo vertė - 233,89 Eur, po atnaujinimo - 873,71 Eur
2 835 986	2 379 522	456 465	405 141	23 918 854	1199%	905%	Įvedimo į eksploataciją data 1967-01-01. Nusidėvėjimo norma 30 m. Turtas pilnai nudėvėtas. Turtas (magistrale) kiekvienais metais remontuojamas ūkio būdu. Po remonto, atlikto 2023-12-31 turto naudingas tarnavimo laikotarpis 7 m. Po remonto mėnesio nusidėvėjimo suma 2518,98 eur. (savos lėšos). Po 2024-12-31 remonto nusidėvėjimas - 2598,78 Eur.
411 962	231 700	180 262	13 732	194 657	21%	-16%	Įvedimo į eksploataciją data 2014-07-01, suma 1096511,76 Eur, nusidėvėjimo norma 30 m. Tame tarpe ES lėšos 485949,44 Eur. (44,32 %), ūkio subjekto lėšos 610562,35 Eur (55,68%). 2019-11-30 datos ūkio subjekto lėšomis įsigyto turto vertės 198600 Eur priskirta ATL (apyvartinių taršos leidimų) lėšomis įsigytam turtui. Po lėšų šaltinio pasikeitimo nudėvėjimas skaičiuojamas ES lėšomis 44,32%, ATL lėšomis 18,11%, ūkio subjekto lėšomis 37,57%.
244 519	107 729	136 791	8 151	115 538	64%	7%	Inv. Nr. 3318: Turto įvedimo į eksploataciją data: 2011-11-01. Vertė 975130,03 Eur. Tame tarpe: ES lėšos - 485988,76; ATL - 365860; Bendrovės lėšos - 123281,27. Atliktas remontas 2023-06-30 bendrovės lėšomis - 121237,85 Eur. Padidinta turto vertė ir paigintas tarnavimo laikotarpis 12 m po remonto. Turtas baigs dėvėtis 2053-06-30. Po remonto nusidėvėjimo suma mėnesiui įmonės lėšomis - 414,52 eur.
140 895	90 174	50 721	2 818	90 466	0%	0%	N/A
19 966	12 777	7 189	399	12 820	0%	0%	N/A
51 324	41 059	10 265	1 283	41 193	0%	0%	N/A
286 791	236 602	50 189	7 170	237 349	0%	0%	N/A
242 569	197 420	45 149	8 086	198 242	0%	0%	N/A
1 612 143	1 147 463	464 681	537 381	6 757 752	307%	489%	Įvedimo į eksploataciją data 2013-06-07, suma 2342717,79 eur, nusidėvėjimo norma 16 m. Tame tarpe ES lėšos 907001,27 eur. 2024-11-22 atliktas turto remontas, pagerinantis turto naudingąsias savybes. Iki remonto nusidėvėjimas: 9518,13 savos lėšos ir 5725,51 ES lėšos. Turtas nudėvėtas per likusį tarnavimo laikotarpį. Po remonto nusidėvėjimas 11006,82 savos lėšos ir 5710,71 ES lėšos.
797 061	582 911	214 151	159 412	1 907 707	178%	227%	2024-10-14 atliktas turto remontas, pagerinantis turto naudingąsias savybes. Remonto vertė - 29093,89 Eur. Iki remonto turto nusidėvėjimas: 3999,86 Eur savos lėšos ir 1768,61 Eur. ES lėšos. Turtas po remonto nudėvėtas per likusį tarnavimo laikotarpį t.y. 5 m. Po remonto nusidėvėjimas - 4780,63 Eur. savos lėšos ir 1857,29 ES lėšos.
802 048	575 895	226 153	160 410	1 919 642	167%	233%	Įvedimo į eksploataciją data 2014-01-15, suma 1131339,42 eur, nusidėvėjimo norma 16 m. Tame tarpe ES lėšos 329291,21 eur. 2024-10-14 atliktas turto remontas, pagerinantis turto naudingąsias savybes. Turtas dėvėtas per likusį tarnavimo laikotarpį. Iki remonto nusidėvėjimas 3921,04 savos lėšos ir 1715,07 ES lėšos. Po remonto - 5005,76 savos lėšos ir 1826,18 ES lėšos.
622 104	567 021	55 083	38 881	570 759	0%	1%	apvalinimo paklaida
40 022	8 338,00	31 684,26	4 002	8 355	0%	0%	N/A
5 520	5 060	460	552	5 063	0%	0%	N/A
8 262	6 884	1 378	1 033	6 898	0%	0%	N/A
11 625	9 687	1 939	727	9 728	0%	0%	N/A
749	281	468	94	282	0%	0%	N/A
25 484	5 309	20 174	1 593	5 315	0%	0%	N/A
1 097	197,99	899,41	183	198	0%	0%	N/A
1 126	984,69	141,77	188	987	0%	0%	N/A
4 002	2 477	1 525	572	2 527	0%	2%	apvalinimo paklaida
551	189,95	361,05	79	196	0%	3%	apvalinimo paklaida
4 002	2 476,76	1 525,24	572	2 527	0%	2%	apvalinimo paklaida
3 033	1 432	1 601	505	1 436	0%	0%	N/A
2 987	1 813	1 174	427	1 817	0%	0%	N/A
2 883	921	1 962	481	922	0%	0%	N/A
2 539	776	1 763	423	778	0%	0%	N/A
2 492	865	1 627	415	867	0%	0%	N/A
174 880	87 440	87 440	17 488	88 446	0%	1%	apvalinimas
130 039	130 038	1	-	-	0%	0%	N/A
67 850	26 574	41 276	6 785	27 084	0%	2%	apvalinimo paklaida
66 294	66 293	1	-	-	0%	0%	N/A
35 780	14 917	20 863	5 111	15 264	0%	2%	apvalinimo paklaida
28 231	9 074	19 157	4 033	9 116	0%	0%	N/A
28 231	9 074	19 157	4 033	9 116	0%	0%	N/A
28 231	9 074	19 157	4 033	9 116	0%	0%	N/A
13 636	8 279	5 358	1 948	8 299	0%	0%	N/A
13 636	8 441	5 195	1 948	8 449	0%	0%	N/A
71 813	28 725	43 088	7 181	28 745	0%	0%	N/A
1 750	1 403,71	346,29	219	1 422	0%	1%	apvalinimas
41 213	41 212	1	-	41 212	0%	0%	Pilnai nudėvėta laikotarpio pradžioje
5 340	1 835,13	3 505	668	1 873	0%	2%	apvalinimas
13 100	5 240	7 860	1 310	5 279	0%	1%	apvalinimas
12 420	6 209	6 211	1 552	6 214	0%	0%	N/A
744	511	233	93	513	0%	0%	N/A
521	141	380	65	141	0%	0%	N/A
940	714	226	118	717	0%	0%	N/A
1 710	552	1 158	214	553	0%	0%	N/A

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

2.4.1. a)

Turtas	Inv. Nr.	Ekspl. Data	Savikaina	Bendrovės komentaras
--------	----------	-------------	-----------	----------------------

Sistema: JONAVOS CŠTS

1. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas

Mechaninės dirbtuvės	82	1993-12-01	111 011	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.
Katilas VŠK kieto bi	141	2013-06-07	2 498 368	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.
Katilas VŠK kieto bi	255	2014-01-15	1 131 339	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.
aikštelė	256	2014-01-15	146 530	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.
Katilas dujinis VŠK	865	2019-02-06	430 000	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.

2. Šilumos perdavimo verslo vienetas

krautuvys ekskavator	1231	2022-01-04	67 850	Judanti transporto priemonė, naudojame miesto šilumos tinklų atkasimui/užkasimui remonto metu.
Boilerinė nr 1KOSMON	203	1972-04-01	18 238	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonava, naudojama šilumai perduoti.
Boilerinė nr 8 CHEMI	205	1984-12-01	36 152	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonava, naudojama šilumai perduoti.
boilerinė Nr.2 KOSMO	204	1972-04-01	26 190	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonava, naudojama šilumai perduoti.
Boilerinė Nr.7 Varnu	18024	1974-12-01	12 248	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonava, naudojama šilumai perduoti.

3. Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas

SERVERIS PowerEdge s	3324	2011-12-01	4 013	Turtas priskirtas Mažmeninio aptarnavimo 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas mažmeniniam aptarnavimui, buvimo vieta - Jonavos miestas.
Apsauginės signaliza	942	2020-02-27	729	Turtas priskirtas Mažmeninio aptarnavimo 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas mažmeniniam aptarnavimui, buvimo vieta - Jonavos miestas.
Stelažai metaliniai	984	2020-09-29	950	Turtas priskirtas Mažmeninio aptarnavimo 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas mažmeniniam aptarnavimui, buvimo vieta - Jonavos miestas.
kompiuteris staciona	919	2019-10-31	1 206	Turtas priskirtas Mažmeninio aptarnavimo 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas mažmeniniam aptarnavimui, buvimo vieta - Jonavos miestas.
monitorius 18.5 S LE	3326	2011-12-01	80	Turtas priskirtas Mažmeninio aptarnavimo 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas mažmeniniam aptarnavimui, buvimo vieta - Jonavos miestas.

4. Karšto vandens tiekimo verslo vienetas

Buitiniai KV apskait	1531	44985	3 033	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 394 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1549	45291	2 093	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 225 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1573	45657	2 418	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 260 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1543	45169	1 135	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 122 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1559	45443	2 018	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 217 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.

5. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas

L/A Toyota PROACE CI	1075	2021-09-28	13 636	Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, DJV-106, 2021-10-01
----------------------	------	------------	--------	---

šilumos punktas auto	811	2015-02-13	7 824	Turtas priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
šilumos punktas auto	812	2017-10-16	6 031	Turtas priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
šilumos punktas auto	815	2017-10-16	7 387	Turtas priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
šilumos punktas auto	816	2017-10-16	7 387	Turtas priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.

Sistema: Rajono CŠTS

1. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas

kuro sandėlio užkrov	376	2014-12-31	16 219	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.
katilinė dujinė Ruk	2446	1993-12-01	227 781	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.
katilinės gelžbetoni	2489	1998-06-01	9 054	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.
konteinerinė katilin	2339	2001-10-01	54 122	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.
KATILINĖ Kuigalių	2338	1969-01-01	16 897	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.

2. Šilumos perdavimo verslo vienetas

vam,oro lin.kont-Bar	2372	2001-01-01	940	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai perduoti.
vamzd,oro lin.kat.-Š	2373	1995-01-01	11 128	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai perduoti.
šilumos apsk.skaitli	944	2020-03-03	250	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai perduoti.
vamzd,Š1-ŠK9 be DR 4	2377	1996-01-01	6 949	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai perduoti.
term.ir k.vand.tink.	2450	2001-07-01	242 569	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai perduoti.

3. Karšto vandens tiekimo verslo vienetas

Buitiniai KV apskait	1500	44498	641	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Ruklos miestelio (Rajono CŠTS) vartotojų butuose (kiekis 95 vnt.)
Buitiniai KV apskait	780	44135	1 052	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Ruklos miestelio (Rajono CŠTS) vartotojų butuose (kiekis 141 vnt.)
Buitiniai KV apskait	777	44104	649	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Ruklos miestelio (Rajono CŠTS) vartotojų butuose (kiekis 87 vnt.)
Buitiniai KV apskait	1560	45443	521	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 56 vnt.)
Buitiniai KV apskait	1555	45382	735	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 79 vnt.)

4. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas

KR/A VW CADDY	696	2018-03-06	6 500	Turtas priskirtas PPT Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama PPT veiklai.
L/A Citroen Berlingo	1431	2023-09-28	32 231	Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama PPT veiklai. Valst. Nr. EA9917, pagal dir.įsakymą 2002-05-09 Įsakymo Nr. (10-05)-21, pakeitimo 1 priedą (Ei.Nr.89*)
L/A Citroen Berlingo	1433	2023-09-28	32 231	Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama PPT veiklai. Valst. Nr. EA9908, pagal dir.įsakymą 2002-05-09 Įsakymo Nr. (10-05)-21, pakeitimo 1 priedą (Ei.Nr.4*)
šilumos PUNKTAS,Rukl	2572	2003-10-01	4 197	Šilumos apskaitos punktas, sumontuotas Jonavos raj. (Ruklos miestelyje). Priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai.
generatorius su suv.	2618	2004-06-01	1 716	Generatorius naudojamas suvirinimo aparatui užmaitinti, naudojamas PPT rajono veiklai (ten dažniausiai nėra elektros)

iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

2.4.1. b)

RVA 2 priede nėra galimybės atrinkti tik netiesiogiai skirstomo turto, nes RVA 2 priedo formoje nėra numatyta tokios žymos.

Įmonės teigimu, netiesiogiai skirstoma tik administracinis pastatas ir PVS programinė įranga, teikiame 2019 m. pateiktą paaiškinimą dėl pastato:

Įmonės paaiškinimas: Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės netiesiogiai paskirstomos, jei ilgalaikis turtas yra susijęs su keliais verslo vienetais ar keliomis paslaugomis (produktais). Administraciniame pastate (Inv. Nr. 59,) adresu Jonava, Klaipėdos g. 16 yra įkurdintos bendrovės abonentinė tarnyba, vykdanči mažmeninio aptarnavimo veiklą ir eksploatacinę tarnybą, vykdanči šilumos perdavimo veiklą.

Pagal buvimo vietą: Jonavos CŠTS, Klaipėdos g. 16, Jonava;

Įkurdinta: Eksploatacinė tarnyba; Abonentinė tarnyba.

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti 5 turto vienetus bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

2.4.1. c)

Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

Dokumentų valdymo si	1016	2021-03-04	7 211	Dokumentų valdymo programa. Naudojama visų veiklų dokumentacijai sisteminti/teikti.
Administracinis-buit	47	1968-12-01	202 427	Administracinis-buitinis pastatas, naudojamas visomis veikloms bendrovėje.
ŠKODA Enyaq	1366	2023-01-06	35 780	Administracijai (direktorius) priskirtas automobilis, naudojamas visoms veikloms bendrovėje užtikrinti
MOKESTA 2 dalis	1096	2021-10-29	7 700	Savitarnos (klientų aptarnavimo, sistema susijusi su visų bendrovėje teikamų paslaugų aptarnavimu) prijungimas prie Mokestos.
programinė įranga SA	1066	2021-07-31	4 875	Buhalterinė programa SAIKAS 3 dalis (VERT ataskaitos). Naudojama visų veiklų apskaitai tvarkyti.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

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

- gauti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirmini priskyrimą.

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

PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	Įmonės paaiškinimai: i. Kas tai per darbuotojai (pareigybės, atliekamos užduotys); ii. Kodėl tie darbuotojai buvo priskirti būtent atitinktiems verslo vienetams arba bendrai veiklai?
B	C	D	E	
Administracija	5.333	Bendras veiklos užtikrinimas	341 646,27	
Administracija	0.694	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	25 358,37	
Administracija	0.943	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	21 548,20	
Buhalterija	2.715	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	110 364,86	
Abonentinė tarnyba	4.273	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	122 853,51	
Abonentinė tarnyba	0.843	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	17 865,24	
Abonentinė tarnyba	0.900	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Rajono CŠTS)	18 602,14	
Katilinių tarnyba JONAVA	24.024	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	680 306,50	
EU ir ŠMA tarnyba	4.485	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	155 397,93	
EU ir ŠMA tarnyba	1.011	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	36 650,69	
EU ir ŠMA tarnyba	0.644	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Rajono CŠTS)	21 986,32	
EU ir ŠMA tarnyba	0.000	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	0,00	
Katilinių tarnyba RAJONAS	6.780	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	147 623,73	
Priežiūros paslaugų tarnyba	8.745	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	252 687,56	
Priežiūros paslaugų tarnyba	1.763	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Rajono CŠTS)	52 298,58	
Priežiūros paslaugų tarnyba	0.904	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (KV AP aptarnavimas) (Jonavos CŠTS)	25 738,54	
Priežiūros paslaugų tarnyba	0.000	Komercinė veikla	3 629,00	
Eksploatacinė tarnyba	8.780	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	291 683,15	
Eksploatacinė tarnyba	0.914	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Rajono CŠTS)	24 000,70	
Teisės ir bendrųjų reikalų skyrius	1.782	Bendras veiklos užtikrinimas	74 125,31	

Detalūs paaiškinimai kiekvieno priskyrimo pareigyblių lygiu pateikti žemiau

Detalūs priskyrimo paaiškinimai pateikiami žemiau:

Padalinys	Pareigybė	Pirminis priskyrimas	Atliekamos užduotys	Kodėl priskirti
Administracija	Direktorius	Bendras veiklos užtikrinimas	Bendrovės vadovas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Direktoriaus pavaduotojas gamybai-technikai	Bendras veiklos užtikrinimas	Užduočių delegavimas gamybai (remontai, investicijos, kuras, laboratorija ir t.t.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Direktoriaus pavaduotojas komercijai ir investicijoms	Bendras veiklos užtikrinimas	Investicijų analitika, rinkos stebėseną, komerciniai sandoriai (aprobacija)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Projektų vadovas	Bendras veiklos užtikrinimas	ES projektų ir kitų paieška, analitika, rinkimas ir teikimas vykdymui	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Ekonomistas	Bendras veiklos užtikrinimas	Kainų skaičiuotės, ekonominės analizės, veiklos ataskaitos	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Atstovas ryšiams su visuomene	Bendras veiklos užtikrinimas	Viešųjų ryšių kūrimas, informacijos pateikimas spaudoje.	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Viešųjų pirkimų specialistas	Bendras veiklos užtikrinimas	Viešųjų pirkimų vykdymas įstatymų nustatyta tvarka. (Viešųjų pirkimų įstatymo pakeltimai, nustatantys privalomumą bent vienam viešojo pirkimo komisijos nariui turėti pirkimų specialisto pažymėjimą.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Darbuotojų saugos ir sveikatos specialistas	Bendras veiklos užtikrinimas	Darbuotojų saugos ir sveikatos mokymai, aprangos, darbo priemonių pirkimas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Skaitmenizacijos projektų vadovas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	Pareigybės funkcijos apima apskaitos duomenų surinkimo ir perdavimo sistemų diegimą bei priežiūrą, duomenų analizę ir jų panaudojimą sąskaitų formavimui, todėl ši veikla yra neatsiejama nuo mažmeninio aptarnavimo proceso. Taip pat pareigybė dalyvauja užtikrinant duomenų patikimumą, kuris yra būtinas teisingam atsiskaitymui su vartotojais ir paslaugos administravimui. Atsižvelgiant į tai, pareigybė priskiriama karšto vandens tiekimo veiklai, kaip sudedamoji vartotojų aptarnavimo ir atsiskaitymo proceso dalis.	atliekamos funkcijos yra tiesiogiai susijusios su vartotojų aptarnavimo procesu ir atsiskaitymų už suteiktas paslaugas užtikrinimu.
Administracija	Techninės dokumentacijos inžinierius	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	atlika Bendrovės gamybinių projektų analitiką, techninės dokumentacijos tvarkymą (sutartčių sudarymas, techninių reikalavimų išrašai ir pan.)	Bendrovės gamybinei veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Buhalterija	Vyriausia buhalterė	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	Sąskaitų suvedimas į sąskaitą, sąnaudų skirstymas ir viešieji pirkimai	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Buhalterija	Vyriausios buhalterės pavaduotoja	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	Finansinių ataskaitų rengimas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Buhalterija	Viešųjų pirkimų specialistė - buhalterė	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	Darbo užmokesčio apskaita, sąnaudų skirstymas, pajamų	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Abonentinė tarnyba	Tarnybos viršininkė	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Abonentinės tarnybos viršininkė.	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla
Abonentinė tarnyba	Priežiūros paslaugų apskaitininkė	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Vartotojų atsiskaitymų už paslaugas apskaita	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla
Abonentinė tarnyba	Šilumos apskaitos inžinierius	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Darbas su šilumos ir karšto vandens vartotojų apskaita	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla
Abonentinė tarnyba	Informacinių technologijų specialistas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Vartotojų atsiskaitymų skaitmeninio apskaitos proceso priežiūra (ir organizavimas).	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla
Abonentinė tarnyba	Techninės dokumentacijos inžinierius	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Bendrovės techninės dokumentacijos tvarkymas (sutartčių sudarymas, techninių reikalavimų išrašai ir pan.)	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla
Abonentinė tarnyba	Kontrolierius	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	Apskaitos skaitliukų patikra (Jonavos mieste)	Atsiskaitymųjų karšto vandens apskaitos prietaisų daugiabučių namų butuose ir kitose patalpose įrengimas, priežiūra ir patikrų organizavimas
Abonentinė tarnyba	Kontrolierius	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Rajono CŠTS)	Apskaitos skaitliukų patikra (Jonavos rajone)	Atsiskaitymųjų karšto vandens apskaitos prietaisų daugiabučių namų butuose ir kitose patalpose įrengimas, priežiūra ir patikrų organizavimas
Katilinių tarnyba JONAVA	Tarnybos viršininkas	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Katilinių darbo organizavimas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba

Katilinių tarnyba JONAVA	Vyriausiasis mechanikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Gamybinių linijų priežiūra	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Energetinių išteklių apskaitos inžinierius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Kiekinės apskaitos vedimas gamyboje	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Chemikė-aplinkosaugos specialistė	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo chemini ūki katilinių tarnyboje ir atsko už bendrovės aplinkosaugą /išmetimai katilinėse	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Kuro pirkimų specialistas	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Šilumos gamybos žaliavos pirkimas (kolkas biokuro)	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Šilumos gamybos procesų vadovas / technologas	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Priziūri technologinį procesą teikia pastabas ir pasiūlymus, valdo režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Laborantas	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Cheminis ūkis ir biokuro priėmimas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Laborantas	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Cheminis ūkis ir biokuro priėmimas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Traktorininkas-šaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Transporto priemonės stumdančio/gabenančios biokurą valdymas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Vyresnysis katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus, vadovavimas pamainai	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Valytoja	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Administracinio pastato valymas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Valytoja	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Administracinio pastato valymas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilinių tarnyba JONAVA	Katilinės įrengimų remonto šaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Gamybinių įrenginių/linijų priežiūra	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba

Katilinių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetas (šilumos (produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguliuoja režimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Priežiūros paslaugų tarnyba	Tarnybos viršininkas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Paslaugų ir priežiūros tarnybos darbų organizavimas/delegavimas, gedimų registravimas, medžiagų/įrangos/įrankių užsakymas	Tiesiogiai susiję su šilumos įrangos priežiūra (teikia nurodymus, ataskaitas ir pan.)
Priežiūros paslaugų tarnyba	Meistras	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Gedimų registravimas, privalomos dokumentacijos pildymas	Tiesiogiai susiję su šilumos įrangos priežiūra (teikia nurodymus, ataskaitas ir pan.)
Priežiūros paslaugų tarnyba	Meistras	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Gedimų registravimas, privalomos dokumentacijos pildymas, esant reikalui remonto darbų organizavimas, medžiagų užsakymas	Tiesiogiai susiję su šilumos įrangos priežiūra (teikia nurodymus, ataskaitas ir pan.)
Priežiūros paslaugų tarnyba	Suvirintojas elektra ir dujomis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Gedimų šalinimas, remontas pas vartotojus	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šilumos įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šilumos įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šilumos įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šilumos įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šilumos įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Priežiūros ir remonto šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Vandens skaitiklių aptarnavimo šaltkalvis	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (KV AP aptarnavimas (Jonavos CŠTS))	Vandens skaitiklių aptarnavimas pas vartotojus	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Suvirintojas el.ir dujomis-šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Rajono CŠTS)	Gedimų šalinimas, remontas pas vartotojus	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šilumos įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Rajono CŠTS)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Eksplotacinė tarnyba	Tarnybos viršininkas	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo tinklų priežiūros ir remonto darbų organizavimas	Tiesiogiai susiję su perdavimo tinklų priežiūros organizavimu.
Eksplotacinė tarnyba	Meistras	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo tinklų priežiūros ir remonto darbų organizavimas	Tiesiogiai susiję su perdavimo tinklų priežiūros organizavimu.
Eksplotacinė tarnyba	Šilumos tinklų aptarnavimo šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Šilumos tinklų aptarnavimo šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Šilumos tinklų aptarnavimo šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Šilumos tinklų aptarnavimo šaltkalvis-metalo pjaustytojas	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Suvirintojas -metalų pjaustytojas	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Suvirintojas elektra	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Suvirintojas elektra	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Ekskavatorininkas-šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Ekskavatorininkas-šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (Jonava)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Eksplotacinė tarnyba	Vairuotojas-šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Rajono CŠTS)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (rajonas)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekų paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Teisės ir bendrųjų reikalų tarnyba	Administratorė	Bendras veiklos užtikrinimas	Visos siunčiamos, gaunamos informacijos apdorojimas, susirinkimų laikų ir dalyvių skyrimas, DVS priežiūra, internetinės svetainės informacijos kelimas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Teisės ir bendrųjų reikalų tarnyba	Teisės ir bendrųjų reikalų tarnybos vadovė	Bendras veiklos užtikrinimas	Juridiniai įmonės klausimai (viešųjų pirkimų, personalo, komercijos ir pan.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė

Pasiekti pasiekimus, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai

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

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOG.		NETIESIOG.		BENDR.		NEPAK.		VISO	
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Atrankos	5 proc.
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	328952		650				329602		329602	16 480
IX.3.	Papildoma darbojusių draudimo sąnaudos							1 431	1 431	Neatliekamos	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	5895				8 307		14 202	14 202	2r. žemiau	710
IX.5.	Būtinės pašalpos, kompensacijos							46963	46 963	Neatliekamos	
IX.7.	Kelionės sąnaudos	1412				4 371		5 783	5 783	2r. žemiau	289
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	47050				525495		572 745	572 745	2r. žemiau	28 637
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	1705				19528		15421	36654	2r. žemiau	1 833
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)							3 340	3 866	Neatliekamos	
XII.1.	Tiesinės paslaugos							2 340	2 340	2r. žemiau	117
XII.2.	Konsultacijos paslaugos	11 100				525		11 625	11 625	2r. žemiau	581
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)									Neatliekamos	
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos							1 932	1 932	2r. žemiau	97
XIII.8.	Sistemos ir konsultavimo sąnaudos									Neatliekamos	
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (Klientų aptarnavimo paslauga)			49 172					49 172	2r. žemiau	2 459
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos									Neatliekamos	
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (administravimo)	500						5 015	5 515	2r. žemiau	276

IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos										
Įmonė	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės pasiekimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
Ledo mintys, UAB304802538		4431	2025-02-11	LM0911	1 150			61124	sėkmingo vadovo darbas su komanda, T. Janušas	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Praktiniai verslo vadovų mokymai, pasidalinant naujausiomis vadybos įžvalgomis ir įgimete patirtimi, kaip greitai ir praktiškai pritaikyti vadybos principus bei įrankius savo organizacijoje, (vadovavimas komandai), tobulėjantis sėkmingo vadovo įgūdžiai, kuriant įprastą bendradarbiaujančią komandą; Pozityvus poelvis, diegiant geidžiamą, organizacijai vertingą žmonių elgesį bei nuostatas	
NORTUS, UAB302589739		4431	2025-04-29	2013EP6077	1 950			61124	LEAN projektų peržiūra	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Bendrovėje diegiama LEAN sistema siekiant trumpinti užsakymo įvykdymo laiką, mažinti kaštus, gerinti darbuotojų ir klientų patirtį, siekiant išlaikyti optimalius atsargų kiekius, nustatant aiškias atsakomybes ir prioritetus pirmiausia turime išryškinti ir pašalinti nuostolius: per didelis ar per mažas atsargų kiekiai, neracionalus valdymo ir neefektyvus transportavimas, papildomi procesai, prastose ir laukiamas, broko taisyklai, gamyba ne pagal poreikį – visa tai susideda į Lean sistemą.	
Lietuvos Terminžinių ir Asociacija		4431	2025-03-03	L2S2505	300			6055	Jankauskas-kvalifikacijos tobulinimosi mokymai	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Mokymai susiję su perdavimo veikla naudingi efektyviam darbui.	
Rigveda, UAB233343250		4431	2025-08-04	RIG202508007	950			6055	Mokymai traktoristų	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Privalomi mokymai, suteikiantys teisę dirbuotojui dirbti atitinkamus darbus.	
Energetikų mokymo centras, V8111986614		4431	2025-07-01	EMC00017103	1 340			6055	Mokymai	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Privalomi mokymai, suteikiantys teisę dirbuotojui dirbti atitinkamus darbus.	
Mokesčių srutas UAB		4431	2025-10-09	MSIN83733	120			6055	naujausi nuotekų tvarkymo reikalavimai	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.).	
Giedrius Gaidikas		4431	2025-05-19	VN2529	600			61124	Seminaras "Elektyvus bendravimas su žiniasklaida	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunktuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Mokymuose pateiktos praktiškos rekomendacijos kaip pasinaudoti ir bendrauti su žiniasklaida, kad bendravimas duotų pagaiduojamą, laukiamą rezultatą; kaip rengti pranešimų spaudai (būtinasis vartotojų informavimas)	
Advokatų profesinė bendrija "APB Protego		4431	2025-11-19	SKP6240	495			61124	seminaras	Bendrovės bendrijai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos. Seminaras "Aktualūs asmenų duomenų apsaugos klausimai - 2025" siekiant efektyves ir saugaus vartotojų duomenų naudojimo.	

IX.7.	Kelionės sąnaudos										
Įmonė	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės pasiekimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
CIRCULUX LTD16449845		4431	2025-08-28	7	2 392			61126	Dalykinė komandiruoje į Berlyną aplinkosaugos klausimais	Dalykinės kelionės Organizatorius - CIRCULUX LTD. Renginio metu susipažinta su Norvegijos Berge no mieste vykdoma inovatyvia atsinaujinančios energetikos gamyba ir naudojimu, kovos su klimato kaita priemonėmis, efektyviu atliekų tvarkymu ir kiais su tvarumu susijusiais veikimais. Įgytos žinios ir patirtis bus panaudota vykdanči veiklą ir priimanč sprendimus dėl atsinaujinančios energetikos gamybos vystymo.	
Lietuvos šilumos šaltiniai		4431	2025-10-29	2025336	1 092			61126	Komandiruoje į Daniją	Dalykinės kelionės į Daniją (P.Jaselskis ir V.Damulis) apgyvendinimo (2*379) ir skrydžių bilietai (2*713).	
Jaselskis Paulius		2435	2025-11-10	P01508	320			61126	Dienpinigiai į Daniją	Dalykinė kelionė į Daniją lankant Danijos CST objektus ir perimant patirtį iš suomių centralizuoto šildymo technologijų, atsinaujinančių energijų gamybos ir planavimo, energijos vartojimo efektyvumo ir žemos temperatūros CST sistemoje klausimais.	
Damulis Vytautas		2435	2025-11-10	P01509	320			6058	Dienpinigiai į Daniją	Dalykinės kelionės Organizatorius - CIRCULUX LTD. Renginio metu susipažinta su Norvegijos Berge no mieste vykdoma inovatyvia atsinaujinančios energetikos gamyba ir naudojimu, kovos su klimato kaita priemonėmis, efektyviu atliekų tvarkymu ir kiais su tvarumu susijusiais veikimais. Įgytos žinios ir patirtis bus panaudota vykdanči veiklą ir priimanč sprendimus dėl atsinaujinančios energetikos gamybos vystymo.	
Kaminskas Jonas		2435	2025-08-20	P01481	350			61126	Dienpinigiai į Berge no miestą Norvegijoje	Dalykinės kelionės Organizatorius - CIRCULUX LTD. Renginio metu susipažinta su Norvegijos Berge no mieste vykdoma inovatyvia atsinaujinančios energetikos gamyba ir naudojimu, kovos su klimato kaita priemonėmis, efektyviu atliekų tvarkymu ir kiais su tvarumu susijusiais veikimais. Įgytos žinios ir patirtis bus panaudota vykdanči veiklą ir priimanč sprendimus dėl atsinaujinančios energetikos gamybos vystymo.	

IX.8. Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos

Atrankos neatliekamos, tai yra mėnesiniai DU įrašai. Pasiekimas iš 2021 m. šio sąnaudų pogrupio atrankų:

Administracijos pareigybės (direktorius, direktoriaus pavaduotojas gamybos/technikai, direktoriaus pavaduotojas komercijai ir investicijoms, ekonomistai, darbuotojų saugos ir sveikatos specialistai), buhalterijos pareigybės (vyriausias buhalteris/pavaduotojas, viešųjų pirkimų specialistai/buhalterės) ir teisės ir bendrųjų reikalų tarnybos pareigybės (teisės ir bendrųjų reikalų tarnybos vadovė ir administratorė) pagal Bendrovės direktoriaus 2023 m. gruodžio 29 įsakymą Nr. DĮV-134. (pastaba: atnaujinta) priedų Nr. 2 yra priskiriamos bendram veiklos užtikrinimui - visoms CSTs.

IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)										
Įmonė	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės pasiekimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
Officebay UAB124931353		4431	2025-02-21	ODCS613699	200.99			6059	priemonės darbo patogumui	Darbuotojų, dirbančių sedimajį darbą ir didžiąją darbo laiką dalį praleidžiant prie kompiuterio, patogus ir kokybiško darbo užtikrinimas. Priemonės darbo patogumui/riešo stramos/skaidymo pagalbėms, nugaros atramos)	
Rudnikas		2435	2025-04-17	VS08620	13.31			6059	Sveikatos patikrinimas		
Girdzijauskas		2435	2025-04-12	LINS188	30			6059	darbuotojų sveikatos patikrinimo		
Diagnostikos laboratorija, J.Auksakytės klinika		4431	2025-11-30	ANTIG25118	110			6059	darbuotojų sveikatos patikrinimas	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti - privalomasis sveikatos patikrinimas, reikalingas darbo funkcijoms atlikti.	
MOK2000		4431	2025-08-08	MOK2000	74			6059	sveikatos tikrinimas		

XIII.1.	Tiesinės paslaugos										
Įmonė	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės pasiekimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
profesinė bendrija "APB advokatų profesinė bendrija30403		4431	2025-02-28	SKP5852	110			611301	duomenų apsauga	Bendrovės bendrijai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos	
profesinė bendrija "APB advokatų profesinė bendrija "APB		4431	2025-08-05	NOOR25080039	1 020			611301	teisinės paslaugos iki	Bendrovės bendrijai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos (teisinės paslaugos klientams) tyrimas Nr.01-1-12677-22)	
profesinė bendrija "APB		4431	2025-09-30	SKP6148	110			611301	duomenų apsauga	Bendrovės bendrijai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos	
profesinė bendrija "APB		4431	2025-10-31	SKP6214	110			611301	duomenų apsauga	Bendrovės bendrijai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos	
profesinė bendrija "APB		4431	2025-12-29	SKP6323	110			611301	duomenų apsauga	Bendrovės bendrijai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos	

XII.2. Konsultacinės paslaugos										
Įmone	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai
Teisingi energija	4431		2025-05-12	TSES0964	6 500			60712	investicijų derinimo projektas	
Teisingi energija	4431		2025-10-28	TSES0994	4 600			60712	garo katilo parinkimo ir naujų vamzdžių prijungimo pasi.	
Adovisary, UAB	4483		2025-12-31	PI01539	525			611302	Informacijos ir kibernetinio saugumo paslaugos	

XIII.7. Reprerentacijos sąnaudos										
Įmone	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai
Liramita UAB30	4431		2025-05-05	LRT021224	550			611313	Renginys: Ruklos RKG	Reprerentacinės sąnaudos, priskirtos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15
Pocymė UAB30	4431		2025-05-06	POC000674	512			611313	Renginys: Ruklos RKG	papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.p.). Reprerentacinės sąnaudos 2025 m. viso priskirta
OVI Projects M	4431		2025-05-07	O16	750			611313	Renginys: Ruklos RKG	1832 Eur
TOI-TOI Lietuva	4431		2025-05-08	TOI02510791	120			611313	Renginys: Ruklos RKG	
XIII.9. Kitos mokėdams, pasidavimų sąnaudos (klientų aptarnavimo paslauga)										
paslaugos UAB15691652	4431		2025-01-31	JPR199783	4 097.67			6065	klientų aptarnavimo paslauga	
paslaugos UAB15691652	4431		2025-04-30	JPR200882	4 097.67			6065	klientų aptarnavimo paslauga	Paslauga nukreipta tiesiogiai į vartotoją, t.y. kad užtikrinti tinkamą klientų aptarnavimą
paslaugos UAB15691652	4431		2025-06-30	JPR201507	4 097.67			6065	klientų aptarnavimo paslauga	paslaugos mokėdams, atsiskaitymo už paslaugas klausimais bei kitais su klientų aptarnavimu susijusiais klausimais, klientų skambučių perdavimą. Pagal Klientų aptarnavimo paslaugų sutartį Nr. SUT-152(6.50).
paslaugos UAB15691652	4431		2025-09-30	JPR202599	4 097.67			6065	klientų aptarnavimo paslauga	
paslaugos UAB15691652	4431		2025-11-30	JPR203317	4 097.67			6065	klientų aptarnavimo paslauga	

VIII.22. Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)										
Įmone	Kor. sąskaita	Koresponduojantis sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Įmonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPAKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai
Blaudzėjas Puvilas IDV	4431		2025-01-08	S31	500			60419	Panoterijų ambulatorijos įvado projektavimas	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Bendrovės gamybinio objekto adresu P.Vaižūno 40 Panoterijai vykdomi darbai. Elektros įvado projektavimas ir įrengimas reikalingas elektros įvado įrengimui šilumos gamybos procesui. Šilumos gamyba vykdoma iš šilumos siurblio oras - vanduo pakeičiant ikastinį kurą - akmens anglis.
Projektera, UAB302740803	4431		2025-02-08	PRA3025022	800.00			60419	Reikalingas elektros įvado projektavimas ir įrengimas	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Bendrovės gamybinio objekto adresu Ruklio 6 vykdomi darbai - naujo vandens įvado į gamybos šaltinį projektavimas ir įrengimas.
Registrų centras VĮ	4431		2025-02-28	RC1623659	703.22			60419	registrų duomenų tvarkymas	
Enerģijos skirstymo operatorius	4431		2025-03-26	ETS6025P35049	3 126.10			60419	šiluminio elektros įvado įrengimo paslauga	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Bendrovės gamybinio objekto adresu P.Vaižūno 40 Panoterijai vykdomi darbai. Elektros įvado projektavimas ir įrengimas reikalingas elektros įvado įrengimui šilumos gamybos procesui. Šilumos gamyba vykdoma iš šilumos siurblio oras - vanduo pakeičiant ikastinį kurą - akmens anglis.
Tokiska, UAB	4431		2025-06-30	JGTOR00169	28 974.02			60419	grunto ir akmenų pūcinimas utilizavimui ir laboratoriniai tyrimai	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, vykdyt efektyvų atliekų tvarkymą Bendrovėje atsiskais mažojo ciklo ir pereinant prie atsinaujinančios energijos gamybos.

5.4.2. užduoties atrankos ir Įmonės paaiškinimai

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) SAŠAJA	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	
A	B	C	D	
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetą (Jonavos CST sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60014;60015;60033;6005;6006;6007;6009;6011;6012;6014;6022;60302;60303;60304;60305;60307;60309;60310;60312;60313;60315;60316;60317;60320;60321;60401;60402;60404;60405;60406;60407;60413;60414;60415;60416;60417;	4 461 588.23
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Rajono CST sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	6011;60316;60318;60321;60407;60417;60418;60419;6051;6052;6055;6057;6059;60716;60720;60722;6121;6122;6123	123 964.07
Tiesioginės sąnaudos	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Jonavos CST sistema)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	6012;6013;6014;60311;60319;60413;60417;60418;60419;6051;6052;6057;6059;61121;61122	722 578.75
Netiesioginės sąnaudos	Paslaugų (produktų) tiekimo veiklų grupė	Šilumos (produkto) gamyba	6011;60302;60416;60419;6065	25 956.24
Netiesioginės sąnaudos	Paslaugų (produktų) tiekimo veiklų grupė	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	60419;6055;6065;60712	9 834.42
Netiesioginės sąnaudos	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	6062;6063;6064;6066;60716;626	43 814.72
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	-	61102;61103;61104;61105;61111;61113;61115;61116;61117;61121;61122;61124;61126;61127;611301;611303;611304;611305;611306;611307;611308;611309;611310;611314;611315;611316;611317;611318;611320;6122;6123	691 273.55

1. Paaiškinti, kad tiesioginės sąnaudos buvo patirtos konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

2. Paaiškinti, kad netiesioginės sąnaudos yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susiję sąnaudų centras.

3. Paaiškinti, kad sąnaudos buvo patirtos bendram veiklos palaikymui užtikrinti.

Šilumos (produkto) gamyba

Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2025.02.28	N-0003274 2025.02.28	2796,76	60014	Medžiagų nurašymas. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose
2025.01.31	1004857362 2025.01.31	106221,91	60015	Sąskaita už dujas. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose (gamtinės dujos sunaudojamos iškart, nekaupiamos).
2025.03.31	1004975408 2025.03.31	6400,3	6011	Tiesiogiai gamyboje rajone sunaudota elektros energija. Priskiriama tiesiogiai pagal faktinį suvartojimą (skaitiklio parodymai)
2025.03.31	JVA97530 2025.03.31	1595,8	6012	Vandens technologinėm reikmėm sąnaudos tiesiogiai sunaudota gamyboje
2025.06.30	JVA99103 2025.06.30	2181,36	6014	Nuotekų sąnaudos nuo technologinėm reikmėm sąnaudoto vandens kiekio tiesiogiai gamyboje
2025.05.08	V2503541 2025.05.08	5910,74	60401	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Tiesiogiai gamyboje naudojama (Girelės RK) IT aptarnavimas vakuuminės įrangos darbas, naudojant siurbimo žarnas.
2025.06.18	AXSS2504119 2025.06.18	2893,67	60401	Tiesiogiai gamyboje naudojama (Girelės RK) katilo dūmsiurbio DS3 remontas
2025.05.09	SFTS01012 2025.05.09	7760,33	60415	Tiesiogiai gamyboje naudojama (Girelės RK; Jonavos RK) Langų keltimas pastatuose
2025.06.09	AAA364008 2025.06.09	2168,63	60417	Krautuvo naudojamo gamyboje (priskirtas direktoriaus įsakymu) remontas
2025.10.28	TES0994 2025.10.28	4600	60712	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Konsultacinės paslaugos, tiesiogiai susijusios su gamyba (garo katilo parinkimo ir naujų vartotojų garo katilo parinkimo ir naujų vartotojų vertinimas bei konsultacinės paslaugos)

Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais

Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2025.06.30	1005143049 2025.06.30	4109,24	6011	Tiesiogiai perdavimo veikloje sunaudota elektros energija. Priskiriama tiesiogiai pagal faktinį suvartojimą (skaitiklio parodymai)
2025.06.30	N-0003444 2025.06.30	437,74	60407	Medžiagų nurašymas. Tiesiogiai panaudota trasų remontui
2025.02.03	RP20018655 2025.02.03	1013,64	60417	Transporto priemonių eksploatacinės sąn. Priskiriama tiesiogiai pagal tai, kuriam verslo vienetui ar CŠTS priskirta transporto priemonė. Automobilis priskirtas perdavimo veiklai
2025.03.31	N-0003334	147,86	60418	Transporto priemonių kuro sąn. Priskiriamos tiesiogiai pagal tai, kuriam verslo vienetui ar CŠTS priskirta transporto priemonė. Automobilis priskirtas perdavimo veiklai Jonavos mieste.
2025.02.11	PRA2025022 2025.02.11	800	60419	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Turto, tiesiogiai priskirto perdavimo veiklai Rukloje, vandentiekio dalies darbo projektas
2025.07.01	EMC00017103 2025.07.01	60	6055	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Privalomi mokymai, suteikiantys teisę darbuotojui dirbti atitinkamam darbui. Darbuotojų, kurie direktoriaus įsakymu priskirti perdavimo veiklai, mokymai
2025.11.19	ANTJG25112 2025.11.19	92,4	6059	Darbuotojų, kurie direktoriaus įsakymu priskirti perdavimo veiklai skiepai nuo gripo, sveikatos patikrinimas
2025.04.30	LTAKA3337439_13 2025.04.30	8,37	60720	Transporto priemonių, kurios direktoriaus įsakymu priskirtos perdavimo veiklai, privalomojo draudimo išlaidos
2025.02.10	HB25083 2025.02.10	450	60716	Org. Inventoriavimo aptarnavimo sąn. (GIS užduotis dėl trasų duomenų perkėlimo Rukla)
2025.01.31	P01429 2025.01.31	917,63	6122	Turto, tiesiogiai naudojamo perdavimo veikloje, nekinojamo turto mokestis

Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)

Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2025.08.31	JVA100301 2025.08.31	25844,64	6012	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Vandens technologinėm reikmėm pirkimas (vartotojams)
2025.06.30	JVA99367 2025.06.30	1503,35	6013	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Šalto vandens pirkimas (vartotojams)
2025.04.30	JVA98464 2025.04.30	22410,75	6014	Nuotekų sąnaudos nuo šalto vandens pirko kiekio, skirto pardavimui
2025.03.31	N-0003302 2025.03.31	392,22	60413	Sąnaudos reikalingos reguliuojamai veiklai vykdyti. Atsargų (planšetinis kompiuteris) naudojamų KV apskaitos prietaisų patikros ir/ar remonto metu informacijai apie atliktus darbus užfiksuoti.
2025.12.29	ALK019601 2025.12.29	306,39	60417	Transporto priemonių eksploatacinės sąn. Priskiriama tiesiogiai pagal tai, kuriam verslo vienetui ar CŠTS priskirta transporto priemonė. Automobilis priskirtas KV tiekimo veiklai
2025.05.31	N-0003388 2025.05.31	233,72	60418	Transporto priemonių kuro sąn. Priskiriamos tiesiogiai pagal tai, kuriam verslo vienetui ar CŠTS priskirta transporto priemonė. Automobilis priskirtas KV tiekimo veiklai Jonavos mieste.
2025.08.07	IRL0006350 2025.08.07	115,59	60419	Apsaugos priemonių, reikalingų tiesioginiam darbui atlikti, bandymai priskiriami netiesiogiai pagal RAS aprašo nuostatų 4 priedą. Apsaugos priemonės naudoja darbuotojai pagal direktoriaus įsakymą priskirti KV tiekimo veiklai, bandymai,
2025.12.31	N-0003667 2025.12.31	36,4	6057	Apsauginių ir darbo drabužių nurašymas. Tiesiogiai išduota darbuotojams, kurie direktoriaus įsakymu priskirti KV tiekimo veiklai.
2025.11.19	ANTJG25112 2025.11.19	30,4	6059	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti - skiepai nuo gripo, sveikatos patikrinimas darbuotojų, kurie direktoriaus įsakymu priskirti KV tiekimo veiklai.
2025.11.28	JVA101669 2025.11.28	29519,13	6014	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti. Nuotekų sąnaudos nuo šalto vandens pirko kiekio, skirto pardavimui

Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė					
Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo	
2025.02.28	1004917573 2025.02.28	1422,93	6011	Elektros sąn., sunaudotos saviems poreikiams, paskirstomas netiesiogiai paslaugoms pagal tai paslaugai priskirtų pajamų sumą: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.	
2025.04.30	1005028464 2025.04.30	734,36	6011	Elektros sąn., sunaudotos saviems poreikiams, paskirstomas netiesiogiai paslaugoms pagal tai paslaugai priskirtų pajamų sumą: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.	
2025.10.31	EASV13645085 2025.10.31	513,67	6011	Elektros energijos sunaudotos saviems poreikiams persiuntimas, paskirstomas netiesiogiai paslaugoms pagal tai paslaugai priskirtų pajamų sumą: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.	
2025.11.30	1005406448 2025.11.30	1005,54	6011	Elektros sąn., sunaudotos saviems poreikiams, paskirstomas netiesiogiai paslaugoms pagal tai paslaugai priskirtų pajamų sumą: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.	
2025.04.30	JPR200882 2025.04.30	819,53	6065	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.	
2025.05.31	JPR201187 2025.05.31	819,53	6065	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.	
2025.01.01	1113 2025.01.01	611,1	60302	Nusidėvėjimo sąn. PVS programinės įrangos su licencija. Paskirstoma netiesiogiai paslaugoms (šilumos gamyba, mažmeninis aptarnavimas, pastatų ir KV sistemų priežiūra), kurių darbuotojai faktiškai naudoja šią programą atliekant darbo funkcijas, būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti.	
2025.10.06	AAA2352289 2025.10.06	51,86	60416	Komunalinių paslaugų sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai paslaugoms (šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas), kurių darbuotojai faktiškai naudojami šia paslauga atliekant darbo funkcijas, būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti.	
2025.09.12	USD000731 2025.09.12	377,19	60419	Gesintuvų patikra, pildymas. Paskirstoma netiesiogiai paslaugoms (šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas), kurių darbuotojai faktiškai naudojami šia paslauga atliekant darbo funkcijas, būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti.	
2025.06.30	JPR201507 2025.06.30	819,53	6065	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.	
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė					
Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo	
2025.01.31	JPR199783 2025.01.31	819,53	6065	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.	
2025.02.28	JPR200165 2025.02.28	819,53	6065		
2025.03.31	JPR200444 2025.03.31	819,53	6065		
2025.04.30	JPR200882 2025.04.30	819,53	6065		
2025.05.31	JPR201187 2025.05.31	819,53	6065		
2025.06.30	JPR201507 2025.06.30	819,53	6065		
2025.07.31	JPR201874 2025.07.31	819,53	6065		
2025.08.31	JPR202181 2025.08.31	819,53	6065		
2025.09.30	JPR202599 2025.09.30	819,53	6065		
2025.10.31	JPR203012 2025.10.31	819,53	6065		
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė					
Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.		Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2025.03.31	AG004111 2025.03.31	466,74	6062		SMS žinučių siuntimas vartotojams. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6062 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2025.11.30	AG004629 2025.11.30	733,99	6062		
2025.05.31	JPR201232 2025.05.31	815,49	6063	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6063 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)	
2025.07.31	JPR201888 2025.07.31	1202,99	6064		
2025.08.31	JPR202240 2025.08.31	1188,18	6064	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6064 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)	
2025.09.30	JPR202627 2025.09.30	1213,66	6064		
2025.08.31	JPR202243 2025.08.31	1178,26	6066	Skolų išieškojimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6066 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)	
2025.11.30	JPR203418 2025.11.30	-116,85	6066		
2025.06.30	IRTCP250657 2025.06.30	240	60716	Programinės įrangos mėnesinis aptarnavimo mokestis MOKESTA (Inv.nr. 1015). Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (60716 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)	
2025.09.30	IRTCP250912 2025.09.30	178,8	60716		
Bendrosios sąnaudos					
Data	Dok. Nr.	Suma	Deb. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo	
2025.06.25	GRI000016442 2025.06.25	14,28	61111	Paslauga susijusi su visomis bendrovėje vykdomomis veiklomis, kad užtikrinti bendrovės veiklos stabilumą. Ilgalaikio turto, skirto bendram veiklos palaikymui, tiesiogiai naudojamo administracijoje, aptarnavimas (kondic. išmontavimas/sumontavimas 1vnt -sekretoriatas)	
2025.08.29	N-0003498 2025.08.29	81,28	61112	Apsauginių darbo priemonių - šalmų, išduodamų administracijos darbuotojams ir (ar) Bendrovės svečiams besilankantiems gamybinėse patalpose dėl darbo saugos reikalavimų, nurašymas.	
2025.03.31	N-0003303 2025.03.31	375,92	61113	Monitorių, kuriuos naudoja darbuotojai direktoriaus įsakymu priskirti administracijai ir kurie nėra ilgalaikis turtas, nurašymas	
2025.02.26	2013EP6002 2025.02.26	843,32	61124	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Bendrovėje diegiama LEAN sistema siekiant trumpinti užsakymo įvykdymo laiką, mažinti kaštus, gerinti darbų saugą ir kokybę, siekiant kurti aiškias susivarkymo bei darbo atlikimo standartus, siekiant išlaikyti optimalius atsargų kiekius, nustatant aiškias atsakomybes ir prioritetus pirmiausia turime išryškinti ir pašalinti nuostolius: per didelės ar per mažas atsargų kiekius, nereikalingas vaikščiojimas ir neefektyvus transportavimas, papildomi procesai, prastovos ir laukimas, broko taisyimai, gamyba ne pagal poreikį – visa tai susideda į Lean sistemą.	
2025.05.19	VN2529 2025.05.19	306,38	61124	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.) Seminaras "Efektyvus bendravimas su žiniasklaida" naudingas Bendrovės darbuotojams atsakant į vartotojų ir žiniasklaidos klaidimus.	
2025.08.20	PO1481 2025.08.20	168,49	61126	Administracijos darbuotojo (Bendrovės direktoriaus) komandiruotės sąn. Direktoriaus įsakymu, darbuotojas priskirtas prie Bendrųjų sąn	
2025.10.31	N-0003578 2025.10.31	414,78	61113	Monitorių, kuriuos naudoja darbuotojai direktoriaus įsakymu priskirti administracijai ir kurie nėra ilgalaikis turtas, nurašymas	
2025.07.31	AUT2259521 2025.07.31	327,36	61115	Transporto priemonių eksploatacinės sąn. Priskiriama tiesiogiai pagal tai, kuriam verslo vienetui ar CŠTS priskirta transporto priemonė. Automobilis priskirtas bendram veiklos palaikymui	
2025.12.10	20251210 2025.12.10	10404,75	61127	Dovanos darbuotojams pagal 2025-11-24 direktoriaus įsakymą Nr. DJV-134. (Dovanų kortelės)	
2025.08.05	NOOR25080039 2025.08.05	491,03	611301	Paslauga susijusi su visomis bendrovėje vykdomomis veiklomis, kad užtikrinti bendrovės veiklos stabilumą. Advokatų paslaugos „Ikitėsinis tyrimas Nr.01-1-12677-22	

Kintamųjų sąnaudų, faktiškai prikritę reguliuojamų kainų pastagai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinė

Energijos, gamintojų vartotojų ir maistui tvarkymo, parvežimo, apmokėjimo, paskaitų tvarkymo įvyktų, atsiliepimų, klaidų, tyrimų, žalos

Eil. Nr.	Rodiklis	Mato vnt.	Iš viso	ŠILUMOS GAMYBOS (ISKATTANT PERKAMA SIEMAMA) VERSLŲ VIENETAS	Šilumos (produktų) gamyba	Iš to sk. šilumos produktui gaminti CSF	Iš to sk. šilumos rezervaišui gaminti užtikrinimas	Šilumos perėjimo prieš patį gamintoją iš rezervaišio į galutinį užtikrinimą	Iš to sk. šilumos rezervaišui išėjimas	ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLŲ VIENETAS
PASIAUKŲ KIEKIAI										
1.	Q ₀₁	Pagamintas šilumos kiekis (1.1 eil. + 1.2 eil. + 1.3 + 1.4 eil.):	kWh	119750883	119750883	119750883	0	0	0	-
1.1.		iš to sk. maisto kaitinimo kaitinimo	kWh	116211667	116211667	116211667	-	-	-	-
1.2.		maisto elektrinių kaitinimo	kWh	0	0	-	-	-	-	-
1.3.		maisto elektrinių kaitinimo kolektorius	kWh	0	0	-	-	-	-	-
1.4.		maisto šilumos siurblių	kWh	1229116	1229116	1229116	1229116	-	-	-
1.5.		netvarkytose vietose	kWh	0	0	-	-	-	-	-
2.		Iš kitų ūkio subjektų apskaitas šilumos kiekis	kWh	0	0	0	-	-	-	-
2.1.	Q ₀₂	Iš to sk. iš Nepriklausomų šilumos gamintojų įsigytas šilumos kiekis	kWh	0	0	-	-	-	-	-
2.2.	Q ₀₃	įsigytas atskaitas šilumos kiekis	kWh	0	0	-	-	-	-	-
2.3.	Q ₀₄	įsigytas iš paties ūkio subjekto netvarkytose vietose pagamintas šilumos kiekis	kWh	0	0	-	-	-	-	-
3.	Q ₀₅	Pateiktas šilumos į tinklą kiekis (3.1 eil. + 3.2 eil.):	kWh	119750883	-	-	-	-	-	119750883
3.1.	Q ₀₆	papildomas šilumos kiekis (3.1.1 eil. + 3.1.2 eil.):	kWh	21692185	-	-	-	-	-	21692185
3.1.1.	Q _{06.1}	Iš to sk. šilumos sąvonių reikšmės (tada) - technologiniams reikiams	kWh	2831176	-	-	-	-	-	2831176
3.1.1.1.		Iš to sk. šilumos sąvonių reikšmės (tada) - technologiniams reikiams CSF sistemose, kuriose NSG neveikia	kWh	2831176	-	-	-	-	-	2831176
3.1.1.2.	Q _{06.2}	šilumos montavimo tinklai	kWh	1855909	-	-	-	-	-	1855909
3.1.1.2.1.		Iš to sk. šilumos sąvonių reikiams, CSF sistemose, kuriose NSG neveikia	kWh	1855909	-	-	-	-	-	1855909
3.2.	Q ₀₇	savo produktų apskaitose šilumos kiekio matavimo prietaisų apskaitas šilumos kiekis (3.2.1 eil. + 3.2.2 eil. + 3.2.3 eil. + 3.2.4 eil.)	kWh	9058698	-	-	-	-	-	9058698
3.2.1.		realizuotas šilumos kiekis (vartotojų priekaitas apskaitas šilumos kiekis), CSF sistemose, kuriose veikia NSG (iš to sk. eil. 3.2.1.2 eil.)	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.1.1.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	Iš to sk. šilumos sąvonių reikiams	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.1.2.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	šilumos vartojimas	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.1.2.1.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	Iš to sk. šilumos sąvonių reikiams	kWh	0	-	-	-	-	-	-
3.2.2.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	realizuotas šilumos kiekis (vartotojų priekaitas apskaitas šilumos kiekis) CSF sistemose, kuriose NSG neveikia (3.2.2.1 eil. + 3.2.2.2 eil.)	kWh	9058698	-	-	-	-	-	9058698
3.2.2.1.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	Iš to sk. šilumos sąvonių reikiams	kWh	7936439	-	-	-	-	-	7936439
3.2.2.2.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	šilumos vartojimas	kWh	1093459	-	-	-	-	-	1093459
3.2.2.2.1.	Q _{07.1} ar Q _{07.2} ar Q _{07.3} ar Q _{07.4}	Iš to sk. šilumos sąvonių reikiams	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.3.		neapokintytas šilumos kiekis CSF sistemose, kuriose veikia NSG (3.2.3.1 eil. + 3.2.3.2 eil. + 3.2.3.3 eil.)	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.3.1.		Iš to sk. maisto reikiams kaitinimo vandeniu vartotojų šilumos kiekis	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.3.2.		neapokintytas šilumos kiekis dėl netvarkytose vietose netvarkytose vietose	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.3.3.		neapokintytas šilumos kiekis, susijęs dėl kitų priežasčių	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.4.		neapokintytas šilumos kiekis CSF sistemose, kuriose NSG neveikia (3.2.4.1 eil. + 3.2.4.2 eil. + 3.2.4.3 eil.)	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.4.1.		Iš to sk. maisto reikiams kaitinimo vandeniu vartotojų šilumos kiekis	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.4.2.		neapokintytas šilumos kiekis dėl netvarkytose vietose netvarkytose vietose	kWh	0	-	-	-	-	-	0
3.2.4.3.		neapokintytas šilumos kiekis, susijęs dėl kitų priežasčių	kWh	0	-	-	-	-	-	0
KINTAMOSIOS SAUJIDOS										
4.		šilumos sąvonių ir kitų ūkio subjektų sąnaudos	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
4.1.		Iš to sk. šilumos sąvonių ir Nepriklausomų šilumos gamintojų sąnaudos	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
4.2.		šilumos šilumos iš Nepriklausomų šilumos gamintojų kaina (4.1 eil. / 2 eil. + 100)	eur/100	0	0	-	-	-	-	-
4.3.		šilumos šilumos iš šilumos gamintojų kaina	Eur	0	0	-	-	-	-	-
4.4.		šilumos šilumos iš šilumos gamintojų kaina (4.3 eil. / 2 eil. + 100)	eur/100	0	0	-	-	-	-	-
5.	C ₀₁	Kainos sąnaudos šilumos energijai gaminti (11.1.3 eil. + 11.2.2 eil. + ... + 11.19 eil.)	Eur	2901657,140	2901657,140	2901657,140	2901657,140	0,000	0,000	0,000
6.	C ₀₂	Papildomas šilumos kiekis Q ₀₆ sąnaudos (6.1 eil. + 6.2 eil.)	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	0,000
6.1.	C _{02.1}	Iš to sk. šilumos sąvonių reikšmės (tada) - technologiniams reikiams	Eur	0,000	-	-	-	-	-	-
6.2.	C _{02.2}	šilumos montavimo tinklai	Eur	0,000	-	-	-	-	-	-
7.	C ₀₃	Elektrinės energijos technologiniams reikiams sąnaudos	Eur	361601,800	134073,370	134073,370	134073,370	-	-	227528,430
7.1.		Iš to sk. sąvonių reikiams gaminti elektrinės energijos sąnaudos technologiniams reikiams	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
8.	C ₀₄	Vandens technologiniams reikiams sąnaudos ir maistui tvarkymo sąnaudos	Eur	43234,940	43234,940	43234,940	43234,940	0,000	0,000	0,000
8.1.		Iš to sk. vandens technologiniams reikiams sąnaudos	Eur	2115,640	2115,640	2115,640	2115,640	-	-	-
8.2.		maistui tvarkymo sąnaudos	Eur	21919,900	21919,900	21919,900	21919,900	-	-	-
9.	C ₀₅	Kitos kintamosios (pelečių tvarkymo (dviejimo, užšaldymo), laboratorinių tyrimų ir kt.) sąnaudos	Eur	56612,730	56612,730	56612,730	56612,730	0,000	0,000	0,000
9.1.		pelečių tvarkymo (dviejimo, užšaldymo) sąnaudos	Eur	24471,000	24471,000	24471,000	24471,000	-	-	-
9.2.		laboratorinių tyrimų sąnaudos	Eur	4911,270	4911,270	4911,270	4911,270	-	-	-
9.3.		įvairios kitos kintamosios sąnaudos	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
9.4.		laboratoriniai tyrimai	Eur	4119,000	4119,000	4119,000	4119,000	-	-	-
9.5.		šilumos montavimo tinklai	Eur	23214,460	23214,460	23214,460	23214,460	-	-	-
9.6.		kitos kintamosios sąnaudos (matavimai)	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
9.7.		kitos kintamosios sąnaudos (matavimai)	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
10.	C ₀₆	Apvartojimų tarėjų kaitinimo sąnaudos	Eur	900	900,100	900,100	900,100	-	-	-
11.	Q ₀₈	Karo kiekis šilumos kiekiai Q ₀₆ pagaminti, iš viso (11.1 eil. + 11.2 eil. + ... + 11.18 eil.):	MWh	116834	116834	116834	116834	0	0	0
11.1.	Q _{08.1}	Gamtinių dujų kiekis šilumos kiekiai Q ₀₆ pagaminti (pagal kintamųjų dujų šiluminę gamyją)	MWh	12364	12364	12364	12364	-	-	-
11.1.1.		Gamtinių dujų kiekis šilumos kiekiai Q ₀₆ pagaminti (pagal kintamųjų dujų šiluminę gamyją)	MWh	13708	13708	13708	13708	-	-	-
11.1.2.	P ₀₁	pagaminta kaina (pagal atskaitiną dujų šiluminę gamyją)	Eur/MWh	0	0	-	-	-	-	-
11.1.3.	C ₀₇	sąnaudos	Eur	732208,540	732208,540	732208,540	732208,540	-	-	-
11.1.4.	SK_1(20)	įvairios kuro sąnaudos koeficientas dujų elektriniams koeficientams	koef.	0,992	0,992	0,992	0,992	0	0	0
11.1.5.		įvairios kuro sąnaudos koeficientas dujų elektriniams koeficientams	%	10,582	10,582	10,582	10,582	0	0	0
11.1.6.		Iš gamtinių dujų pagamintas šilumos kiekis	kWh	1246567,000	1246567,000	1246567,000	1246567,000	0,000	0,000	0,000
11.1.7.		šilumos gamybai ir gamtinių dujų sąnaudos veikimo koeficientas	koef.	1,008	1,008	1,008	1,008	-	-	-
11.2.	Q _{08.2}	Maisto kiekis šilumos kiekiai Q ₀₆ pagaminti	MWh	0	0	-	-	-	-	-
11.2.1.	P ₀₁	pagaminta kaina (11.2.2 eil. + 11.2.3 eil.)	Eur/MWh	0	0	0	0	0	0	0
11.2.2.	C ₀₈	sąnaudos	Eur	0,000	0,000	-	-	-	-	-
11.2.3.	SK_1(20)	įvairios kuro sąnaudos koeficientas dujų elektriniams koeficientams	koef.	0	0	0	0	0	0	0
11.2.4.		įvairios kuro sąnaudos koeficientas dujų elektriniams koeficientams	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0

Kontrolė		Pasitikėjimai
Tikrinamas, ar atlygiuoti visi minimaliai reikalingi langeliai, netaupo sąnaudas tarp eil., kur turi sutapti		
0	-	Prižiūrėta nuostatyti pagamintą šilumos kiekį 1.1 eil. (kWh), tikrinamas atvejis, kai vienu žid. kiekiu buvo pagamintas nuo elektrinių kolektorius
0	-	Prižiūrėta nuostatyti šilumos 3.2 eil.
0	-	Prižiūrėta nuostatyti nuostatyti reikiamą šilumos gamintojų įėjimų galia (MW) (pajamant elektroniniuose galia)
0	-	Bendrai nuosavoje šiluminėje pagamintas šilumos kiekis + iš kitų ūkio subjektų apskaitas šilumos kiekis (1.1-1.2-1.3+1.4-2 eil.) turėtų būti lygus pateiktam į šilumos tinklą kiekiui (3 eil.)
0	-	Iš viso nurodomos elektros technologiniams reikiams sąnaudos (Eur) 7 eil., turi būti nuostatyta ir elektrinės energijos technologiniams reikiams kiekis (kWh) 14.1 eil.
0	-	Iš viso nurodomos vandens technologiniams reikiams sąnaudos (Eur) 8.1 eil., turi būti nuostatyta ir vandens technologiniams reikiams kiekis (m3) 15.1 eil.
0	-	Iš viso nurodomos maistui tvarkymo sąnaudos (Eur) 8.2 eil., turi būti nuostatyta ir maistui tvarkymo kiekis (m3) 16 eil.
0	-	Iš viso nurodomos pelečių tvarkymo sąnaudos (Eur) 9.1 eil., turi būti nuostatyta ir maistui tvarkymo kiekis (m3) 17 eil.
0	-	Bendrai pagamintas šilumos kiekis nuosavoje šiluminėje (1.1-1.2 eil.) turėtų būti lygus pagamintam šilumos kiekiai pagal visus šilumos gamyboje naudotas kuro rūšis (11.1.6-11.2.4 + 11.3.5 + 11.4.5 + 11.5.5...)
0	-	Pasitikėjimai pagal šiuos kriterijus pasitikėjimas tikslumas duomenis

Ūkio subjektas: UAB JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI
Ataskaitinis laikotarpis: 2025-01-01 - 2026-01-01

Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (Didžiosios knygos) ataskaita

Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 5 priedas

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS ¹		SĄNAUDOS IŠ VISO	
		SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
I.2.	Atliekinės šilumos įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
I.3.	Balansavimo aukcionų sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
I.4.	Pajėgumų aukcionų sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
I.5.	Balansavimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
I.6.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2981167	33,2%	0	0,0%			0	0,0%	2981167	33,2%
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	732209	8,2%		0,0%				0,0%	732209	8,2%
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.3.	Medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos) įsigijimo sąnaudos	1553477	17,3%		0,0%				0,0%	1553477	17,3%
II.4.	Medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, įsigijimo sąnaudos	577524	6,4%		0,0%				0,0%	577524	6,4%
II.5.	Medienos kilmės biokuro (kuro rūšių, kuriomis neprekiuojama Energijos išteklių biržoje (pvz.: pjuvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.)) įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.6.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.7.	Medienos briketų įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.8.	Medžio granulių įsigijimo sąnaudos	80183	0,9%		0,0%				0,0%	80183	0,9%
II.9.	Skalinių alyvos įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.10.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	437	0,0%		0,0%				0,0%	437	0,0%
II.11.	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	31035	0,3%		0,0%				0,0%	31035	0,3%
II.12.	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.13.	Biodujų įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.14.	Šiaudų įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.15.	Durpių įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.16.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.17.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.18.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.19.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (transportavimo)	6303	0,1%		0,0%				0,0%	6303	0,1%
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	339144	3,8%	27216	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	366360	4,1%
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	339144	3,8%	27216	0,3%		0,0%		0,0%	366360	4,1%
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	766648	8,5%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	766648	8,5%
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	397319	4,4%		0,0%		0,0%		0,0%	397319	4,4%
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	354849	4,0%		0,0%		0,0%		0,0%	354849	4,0%
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	14481	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	14481	0,2%
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	1113	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	1113	0,0%
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	1113	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	1113	0,0%
V.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	56613	0,6%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	56613	0,6%
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	24471	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	24471	0,3%
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	4811	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	4811	0,1%
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4119	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	4119	0,0%
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	23212	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	23212	0,3%
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.7.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	767312	8,6%	2551	0,0%	19220	0,2%	56046	0,6%	845128	9,4%
VII.1.	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	2381	0,0%	2381	0,0%
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	17531	0,2%	1834	0,0%	2665	0,0%	3328	0,0%	25357	0,3%

VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	41011	0,5%		0,0%		0,0%		0,0%	41011	0,5%
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	13704	0,2%		0,0%		0,0%	74	0,0%	13778	0,2%
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	28408	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	28408	0,3%
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	2031	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	2031	0,0%
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	102782	1,1%		0,0%		0,0%	164	0,0%	102946	1,1%
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%	717	0,0%	6022	0,1%		0,0%	6739	0,1%
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	2762	0,0%		0,0%		0,0%	2902	0,0%	5664	0,1%
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	322997	3,6%		0,0%		0,0%	2900	0,0%	325896	3,6%
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	56656	0,6%		0,0%		0,0%	7514	0,1%	64170	0,7%
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	20637	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	20637	0,2%
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	24632	0,3%		0,0%		0,0%	2376	0,0%	27008	0,3%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	22184	0,2%		0,0%		0,0%	4897	0,1%	27082	0,3%
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	20693	0,2%		0,0%		0,0%	3682	0,0%	24375	0,3%
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	15499	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	15499	0,2%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	49315	0,5%		0,0%	7641	0,1%	4523	0,1%	61478	0,7%
VII.25.	Kitas materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	26471	0,3%		0,0%	2891	0,0%	21304	0,2%	50666	0,6%
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.27.	Kitas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	791642	8,8%	743	0,0%	10339	0,1%	0	0,0%	802725	8,9%
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	136699	1,5%		0,0%		0,0%		0,0%	136699	1,5%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6590	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	6590	0,1%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	25603	0,3%		0,0%	576	0,0%		0,0%	26179	0,3%
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	5072	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	5072	0,1%
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	53659	0,6%		0,0%		0,0%		0,0%	53659	0,6%
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	20508	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	20508	0,2%
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	27944	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	27944	0,3%
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT		0,0%		0,0%	258	0,0%		0,0%	258	0,0%
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	25235	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	25235	0,3%
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	5713	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	5713	0,1%
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	26208	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	26208	0,3%
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.15.	Mažavertis inventoriaus sąnaudos	32994	0,4%		0,0%	3414	0,0%		0,0%	36408	0,4%
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	15977	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	15977	0,2%
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	5741	0,1%	93	0,0%		0,0%		0,0%	5834	0,1%
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	24103	0,3%		0,0%	2885	0,0%		0,0%	26989	0,3%
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	31679	0,4%		0,0%	3206	0,0%		0,0%	34885	0,4%
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	18964	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	18964	0,2%
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	328952	3,7%	650	0,0%		0,0%		0,0%	329602	3,7%
VIII.23.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.24.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.25.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	1922928	21,4%	0	0,0%	568211	6,3%	64646	0,7%	2555786	28,5%
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)	1807015	20,1%		0,0%		0,0%		0,0%	1807015	20,1%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	34160	0,4%		0,0%	10309	0,1%	831	0,0%	45301	0,5%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	1431	0,0%	1431	0,0%
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	5895	0,1%		0,0%	8307	0,1%		0,0%	14202	0,2%
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos		0,0%		0,0%		0,0%	46963	0,5%	46963	0,5%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	25691	0,3%		0,0%		0,0%		0,0%	25691	0,3%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	1412	0,0%		0,0%	4371	0,0%		0,0%	5783	0,1%
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	47050	0,5%		0,0%	525695	5,9%		0,0%	572745	6,4%
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	1705	0,0%		0,0%	19528	0,2%	15421	0,2%	36654	0,4%
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	216464	2,4%	0	0,0%	531	0,0%	5193	0,1%	222188	2,5%
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	5598	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	5598	0,1%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	157782	1,8%		0,0%	490	0,0%		0,0%	158272	1,8%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	469	0,0%		0,0%	41	0,0%		0,0%	510	0,0%
X.4.	Valstybinių įsteigimų mokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	353	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	353	0,0%
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	49471	0,6%		0,0%		0,0%		0,0%	49471	0,6%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)	2790	0,0%		0,0%		0,0%	5193	0,1%	7983	0,1%
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	1606	0,0%	8543	0,1%	10149	0,1%
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos		0,0%		0,0%	1606	0,0%		0,0%	1606	0,0%
XI.2.	PaŃikamų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	4677	0,1%	4677	0,1%
XI.3.	Neįgiamas mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%	3866	0,0%	3866	0,0%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	54344	0,6%	7938	0,1%	71439	0,8%	0	0,0%	133721	1,5%
XII.1.	Teisinės paslaugos		0,0%		0,0%	2340	0,0%		0,0%	2340	0,0%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	11100	0,1%		0,0%	525	0,0%		0,0%	11625	0,1%
XII.3.	Ryšų paslaugos	2321	0,0%		0,0%	16882	0,2%		0,0%	19203	0,2%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos		0,0%		0,0%	685	0,0%		0,0%	685	0,0%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	1429	0,0%		0,0%	4083	0,0%		0,0%	5512	0,1%
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	39419	0,4%	7938	0,1%	38414	0,4%		0,0%	85770	1,0%
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda		0,0%		0,0%	1664	0,0%		0,0%	1664	0,0%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)		0,0%		0,0%	6156	0,1%		0,0%	6156	0,1%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	75	0,0%		0,0%	692	0,0%		0,0%	767	0,0%
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
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	0	0,0%	124168	1,4%	1932	0,0%	0	0,0%	126100	1,4%
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos		0,0%	14967	0,2%		0,0%		0,0%	14967	0,2%
XIII.3.	Prekės ženkle, 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		0,0%	23697	0,3%		0,0%		0,0%	23697	0,3%
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos		0,0%	36331	0,4%		0,0%		0,0%	36331	0,4%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos		0,0%		0,0%	1932	0,0%		0,0%	1932	0,0%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos ²		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		0,0%	49172	0,5%		0,0%		0,0%	49172	0,5%
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	48220	0,5%	38681	0,4%	16426	0,2%	-613	0,0%	102713	1,1%
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	18483	0,2%		0,0%	2346	0,0%		0,0%	20830	0,2%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	120	0,0%		0,0%	6415	0,1%		0,0%	6535	0,1%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%	2650	0,0%		0,0%	2650	0,0%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos		0,0%	35050	0,4%		0,0%		0,0%	35050	0,4%
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	11650	0,1%	11650	0,1%
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto 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%		0,0%	0	0,0%
XV.11.	Beviltiškos skolos		0,0%	3631	0,0%		0,0%	-50817	-0,6%	-47187	-0,5%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai		0,0%		0,0%		0,0%	10	0,0%	10	0,0%
XV.13.	Tantjemos		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 (administravimo)	500	0,0%		0,0%	5015	0,1%		0,0%	5515	0,1%
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (kitų netipinių pardav. ir pasl.)	29116	0,3%		0,0%		0,0%	38544	0,4%	67660	0,8%
	IŠ VISO:	7945595	88,6%	201296	2,2%	689704	7,7%	133816	1,5%	8970411	100,0%

Pastabos:

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

Ūkio subjektas: UAB JONAVOS ŠILUMOS TINKLAI
Ataskaitinis laikotarpis: 2025-01-01 - 2026-01-01

Metinė gautų skundų tyrimo ataskaita šilumos tiekimo sektoriui (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 33 priedas

Skundo pareiškėjas	Gautų skundų skaičius	Skundo tema								Išnagrinėti skundai		Nagrinėjimo rezultatas	
		dėl kainų ir tarifų	dėl sutarčių sąlygų	dėl prijungimo prie tinklų	dėl tiekimo patikimumo	dėl paslaugų kokybės	dėl tiekimo pertrūkių	dėl apmokėjimo už paslaugas	kiti	per < 30 k. d.	per > 30 k. d.	pagrįsti skundai	nepagrįsti skundai
Buitiniai vartotojai	19	3				10		3	5	19		4	15
Kiti vartotojai													
Iš viso:	19	3	0	0	0	10	0	3	5	19	0	4	15

Pastabos:

Jei skundas apima kelias temas, jis nurodomas keliose temų grupėse.

Karšto vandens tiekimo veiklos rodiklių suvestinė (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 37 priedas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Karšto vandens tiekimo paslauga
1	2	3	4
1.	Nupirkto geriamojo vandens kiekis	tūkst. m ³	305,5
2.	Nupirkta šilumos kiekis	tūkst. MWh	36,9
2.1.	<i>iš t. sk. karštam vandeniui ruošti</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>15,6</i>
2.2.	<i>karšto vandens temperatūrai palaikyti</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>21,3</i>
2.3.	<i>nepaskirstytas šilumos kiekis</i>	<i>tūkst. MWh</i>	<i>0,0</i>
2.3.1.	<i>su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis</i>	<i>tūkst. MWh</i>	
2.3.2.	<i>nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo</i>	<i>tūkst. MWh</i>	
3.	Realizuoto karšto vandens kiekis:	tūkst. m³	293,6
3.1.	<i>iš t. sk. daugiabučių namų vartotojams</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>293,6</i>
3.2.	<i>kitiems vartotojams</i>	<i>tūkst. m³</i>	<i>0</i>
4.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	11,9
		%	3,9%
5.	Vartotojų skaičius:	vnt.	13520
5.1.	<i>iš t. sk. vartotojai daugiabučiuose namuose</i>	<i>vnt.</i>	<i>13520</i>
5.2.	<i>kiti vartotojai</i>	<i>vnt.</i>	<i>0</i>
6.	Realizuotas karšto vandens kiekis per ataskaitinį laikotarpį prisijungusiems vartotojams	tūkst. m ³	0
7.	Realizuotas karšto vandens kiekis per ataskaitinį laikotarpį atsijungusiems vartotojams	tūkst. m ³	0
8.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	295
9.	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	14733
9.1.	<i>iš t. sk. su nuotoline duomenų nuskaitymo sistema</i>	<i>vnt.</i>	<i>230</i>
10.	Šilumos sąnaudos karštam vandeniui ruošti	Eur	
11.	Šilumos sąnaudos karšto vandens temperatūrai palaikyti	Eur	

Pastabos:

1. Nupirkta šilumos kiekis (2 eil.) nustatomas pagal prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengto šilumos apskaitos prietaiso rodmenis, o jeigu jo nėra arba jis sugedęs, – pagal Tarybos patvirtintas normas.

2. Su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis (2.3.1 eil.) apskaičiuojamas, nupirkto geriamojo vandens karštam vandeniui ruošti kiekį padauginus iš šilumos kiekio, reikalingo geriamajam vandeniui pašildyti iki higienos normų nustatytos temperatūros, kWh/m³ (vadovaujantis Atskirų energijos ir kuro rūšių sąnaudų normatyvų būstui šildyti ir karštam vandeniui ruošti nustatymo bei taikymo metodika) ir atėmus su karštu vandeniu parduotą šilumos kiekį (turi sutapti su Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinės 4.2.2.1 eil. nurodytu kiekiu). 2.3.2 eilutėje nurodomas nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo tų objektų, kuriems liko galioti nepakeisti individualūs šilumos paskirstymo metodai.

3. Nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo (2.3.2 eil.) – šilumos kiekis, apskaitytas prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengtu matavimo prietaisu, atėmus su karštu vandeniu parduotą šilumos kiekį ir su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytą šilumos kiekį. Vadovaujantis Komisijos 2010 m. gegužės 3 d. nutarimu Nr. O3-74, nustatyta, kad šilumos kiekis, priskiriamas cirkuliacijai turi būti mažesnis arba lygus nustatytam šilumos sąnaudų normatyvui (turi sutapti su Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinės 4.2.2.2 eil. nurodytu kiekiu).

4. Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius (8 eil.) – apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius laikotarpio pabaigoje.

5. Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius (9 eil.) – karšto vandens tiekėjo įrengtų karšto vandens apskaitos prietaisų, esančių vartotojų butuose, skaičius laikotarpio pabaigoje.

Table with multiple columns and rows, likely a detailed ledger or data table. The table is mostly empty, with only a few faint markings in the top-left corner.

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO ŠAUNŲ SUVESTINĖ

NR.	PARĖIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PREDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Administracija	5.333	Bendras veiklos užtikrinimas	341 646.27						341 646.27	
2	Administracija	0.694	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	25 501.45						25 501.45	
3	Administracija	0.941	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	21 548.20						21 548.20	
4	Buhalterija	2.715	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	110 364.86						110 364.86	
5	Abonentinė tarnyba	4.273	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	122 853.51						122 853.51	
6	Abonentinė tarnyba	0.843	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	17 722.16						17 722.16	
7	Abonentinė tarnyba	0.900	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Karšto vandens tiekimas) (Rajono CŠTS)	18 602.14						18 602.14	
8	Katilinių tarnyba JONAVA	24.024	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	680 506.50						680 506.50	
9	EU ir SMA tarnyba	4.485	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	155 397.93						155 397.93	
10	EU ir SMA tarnyba	1.011	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	36 650.69						36 650.69	
11	EU ir SMA tarnyba	0.644	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Rajono CŠTS)	21 986.32						21 986.32	
12	Katilinių tarnyba RAJONAS	6.780	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos (produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	147 623.73						147 623.73	
13	Priežiūros paslaugų tarnyba	8.745	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	251 088.56	-1 305.42					249 783.14	
14	Priežiūros paslaugų tarnyba	1.763	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Rajono CŠTS)	51 920.58						51 920.58	
15	Priežiūros paslaugų tarnyba	0.904	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (KV AP aptarnavimas) (Jonavos CŠTS)	25 628.54						25 628.54	
16	Priežiūros paslaugų tarnyba	0.000	Komeracinė veidla	5 516.00						5 516.00	
17	Eksplotacinė tarnyba	8.780	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	291 683.15	-42 859.63					248 823.52	
18	Eksplotacinė tarnyba	0.914	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Rajono CŠTS)	24 000.70						24 000.70	
19	Teisės ir bendrųjų reikalų skyrius	1.782	Bendras veiklos užtikrinimas	74 125.31			-441.00			73 684.31	
...										0	
		IS VISŲ:	X	2 424 366.60	-44 165.05	0.00	-441.00	0.00	0.00	2 379 760.55	X

NR.	KOREGAVIMO APRĄŠYMAS
I	J
K1	DU sąnaudos - kapitalizuotos (pereiną į IT vertę (trasų remontas ir pan. ūkio būdu))
K2	
K3	DU kompensavimas jaunimo vasaros užimtumo programa.trisale sut.au Jonavos r. savivaldybe
...	
Kn	

Stulpelis Aprašymas

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

BENKOBARUS IR PARDAVIMU SAUSAUDS							120 099,79
XIII.1	Reklamos paslaugos (išskyrus reklamos)			0,00			0,00
XIII.2	Privačios viešosios informacijos, rinkodaros ir rinkodaros paslaugos, sąnaudų	0665		14 967,13	0,00		14 967,13
XIII.3	Prekių ženklo, įvaizdžio sąnaudos				0,00		0,00
XIII.4	Rinkos tyrimų sąnaudos				0,00		0,00
XIII.5	Sąskaitų vertinimo patvirtinimo, patikrinimo sąnaudos	0663		23 097,26	0,00		23 097,26
XIII.6	Įvairios mokėjimo informacijos, sutarčių sąnaudos	0664		26 231,26	0,00		26 231,26
XIII.7	Reprezentacijos sąnaudos	011313		1 932,00	0,00		1 932,00
XIII.8	Sveikatos ir kasdieninių sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.1	Informacijos skelbimo sąnaudos; reklama; teikiamųjų sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.2	Informacijos skelbimo interneto svetainėse sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.3	Sąskaitų vertinimo patvirtinimo, patikrinimo sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.4	Kombinuojamų paslaugų sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.5	Mokėjimo, remiančių, nemokamų sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.6	Sąskaitų su vertinimo patikrinimo, išvestinių mokymų sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.7	Rinkos tyrimų sąnaudų				0,00		0,00
XIII.8.8	Kito sveikatos ir kasdieninių sąnaudų (nuoodyti)				0,00		0,00
XIII.8.9	Kito rinkodaros, pardavimų sąnaudų (nuoodyti)	0665		49 172,84	0,00		49 172,84
XIV	SILMŪNŲ IR/AR TURTŲ NAUDOJIMAS, KILNŲ IR ŠEŠIŲ SAUSAUDIS						0,00
XIV.1	Šilumos ir kitos turtų nuomos, koncepcijos sąnaudų				0,00		0,00
XIV.2	Kito nuomos, sąnaudų su turtu šilumos, koncepcijos (nuoodyti)				0,00		0,00
XV	KITOS PASTOVOSIOS SAUSAUDIS						102 733,45
XV.1	Turto dirbamo sąnaudų	00720, 011314		20 829,54	0,00		20 829,54
XV.2	Kvadrato metras dirbamo sąnaudų	00721, 011315		4 034,41	0,00		4 034,41
XV.3	Audinio dirbamoji sąnaudų sąnaudų	011316		2 658,00	0,00		2 658,00
XV.4	Audinio (Peguliuojamosios veidlos atskaitų) sąnaudų				0,00		0,00
XV.5	Audinio kėpių sąnaudų				0,00		0,00
XV.6	Šilumos diegimo sąnaudų	0660		35 049,84	0,00		35 049,84
XV.7	Nuomos, sąnaudų arba sąnaudų	011319		11 650,00	0,00		11 650,00
XV.8	Į. valdymo, išlaidų, turto sąnaudų				0,00		0,00
XV.9	Nuorūpių kėpių vartotojų apsaubos priemonių sąnaudų				0,00		0,00
XV.10	Leidimų, sąnaudų, išlaidų				0,00		0,00
XV.11	Beveikšiusi skolos	024, 026		-47 186,51	0,00		-47 186,51
XV.12	Pradavimo bandymai ir išlaidos	033		10,14	0,00		10,14
XV.13	Trasavimas				0,00		0,00
XV.14	Rezervinių apšilimo išlaidų sąnaudų				0,00		0,00
XV.15	Kito nuomos sąnaudų (admiravimas)	011318		5 515,44	0,00		5 515,44
XV.16	Kito pastoviosios sąnaudų (kiti neįprasti pavidai ir pan.)	022, 011321		67 668,43	0,00		67 668,43
	(S VISO)	X		8 859 967,78	-130 443,04	0	0
						0	8 970 410,82

Stulpelis Aprašymas	
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris pagal Aprašo 5 priedą
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal Aprašo 5 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų ir arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kurose atskaitiniai likutiniai apskaitos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudų, numeriniai ir/arbo pavadinimai ARBA nuosėda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokiu informacija. Jągs visos sąnaudų pogrupio sąnaudų apskaitiniai keliose DK sąskaitose (dimensijose), jei nuosėdos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nuoodyti C stulpelyje ir atitinkamos B stulpelio sąnaudų pogrupio, atskaitiniai likutiniai sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleidinti:
1	DK, DK dimensijų ir RVA sąnaudų arimo suma; nuodėmė RAS arene kordicinis (ici) tokios atlikimo nuostata atskaitiniai likutiniai RVAI. Jei sąnaudų atitinka RAS arene, koregavimai netaikomi.
2	Sąnaudų arimo pasikeičiamas dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirimo, pvz., turto masinio skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto papalpinimo sąnaudoms reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleidinta.
K1	K1 koregavimas atskleidžia turto masinio skaičiavimo koregavimus, t.y. FK1 finansinio masinio skaičiavimo suma elminavimas ir FK2 nerakizuota RAS masinio skaičiavimo kėlimas.
K2	K2 koregavimas atskleidžia turto masinio skaičiavimo koregavimus, t.y. FK1 finansinio masinio skaičiavimo suma elminavimas ir FK2 nerakizuota RAS masinio skaičiavimo kėlimas.
Bendras svoris	kita koregavimų atlyginė (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti 0,00.
Bepajamų tiek koregavimų atlyginė, kiek reikalinga koregavimų atskleidinti.	
F	Stulpelis D ir E suma, Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleidžiamų koregavimų numeris.
I	E stulpelyje atskleidžiamų koregavimų suma ir tikslus aprašymas.

ŠILUMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠANAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠANAUDŲ POGRUPIS	DK SAŠKAITOS (DIMENSIJOS)	NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠANAUDŲ SUMA	RVA ŠANAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	Beviltiškų skolų sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.1.1 ir 41.1.2 papunkčiuose	624;626	-50817	XV.11.	RVA 1 ir 5 PR.
2	Baudų, delspinigių sąnaudos	633	10	XV.12.	
3	Paramos, labdaros sąnaudos		0	XV.10.	
4	Tantjėmų išmokų, atlygio valdybos ir tarybos nariams bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, išskyrus viešo intereso įmonių valdybos arba tarybos narių atlygio bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos			XV.13.	
5	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	611319	11650	XV.7.	
6	Patikamų sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.5.1, 41.5.2 papunkčiuose	6312; 6313	4677.4	XI.2.	
7	Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos, išskyrus sąnaudas, nurodytas Aprašo 41.5.1 papunktyje	635	3865.73	XI.4.	
8	Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose			XIII.7.	
9	Tyrimų, studijų ir panašaus pobūdžio sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,05 proc. ūkio subjekto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose			XIII.4.	
10	Personalo mokymo sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 1,0 proc. ūkio subjekto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	6055, 61124		IX.4.	
11	Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą	611321		XV.16.	
12	Atidėlinių sąnaudos	611321	9963	XV.16.	
13	Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms	61127;	14021.28	IX.9.	
14	Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius	6059	1400	IX.9.	
15	Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos	61124		IX.4.; IX.2.	
16	Parama profsąjungoms	611321	5000	XV.16.	
17	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)	6056; 6052;61122; 61125	47794	IX.2, IX.5.	
18	Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesujusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos	611321	4129	XV.16.	
19	Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtu nuostoliu atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos	611321	1938	XV.16.	
20	Dovanų pirkimo sąnaudos	61127		IX.9.	
21	Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, išigijimo sąnaudos	611321	9400	XV.16.	
22	Sąnaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiamas darbuotojo turintiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)	611321		XV.16.	
23	Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	61128	1431	IX.3.	
24	Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesujusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
25	Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominių ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, ūkio subjektui neatlyginotinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį				
26	Nebajetos statybos ilgalaikio turto sąnaudos	611321		XV.16.	
27	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, ar sukurtos už dotacijų, subsidijų ir joms prilygstančias lėšas				
28	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas				
29	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų lėšomis, prireikiant juos prie tinklų				
30	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su turto perkainoimu				
31	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos įvykdyti investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba	60302;60304;60307;60309;60310;60312;60316;60317;60318;60320;60321;61101;61104;61105	56045.85	VII. 1-27.	
32	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos diegiant energetikos inovacijas ir finansuotas iš reguliuojamų šilumos kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms				

33	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamajai veiklai vykdyti				
34	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo šilumos generavimo įrenginių (įskaitant ir dūmų ekonomizerius) vertės, viršijančios 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir šilumos rezervinės galios pajėgumų poreikį, kurių nustatymas reglamentuojamas Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų apraše	60309		VII.17.	
35	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo nebenaudojamo ilgalaikio turto vienetų vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų to ilgalaikio turto vienetui ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui, išskyrus atvejus, kai savivaldybės taryba ir (arba) Taryba priima atskirą sprendimą dėl tokio ilgalaikio turto likutinės vertės pripažinimo ekonomiškai pagrįsta investicijų derinimo metu				
36	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo įgyvendintų energetikos inovacijų investicinių projektų iš Ūkio subjekto nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, išskyrus atvejus, kai energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje pasiteisino vadovaujantis Inovacijų aprašu				
37	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos atliekinę šilumą generuojančių asmenų sumokėtomis lėšomis prijungiant juos prie šilumos perdavimo tinklų				
38	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
39	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (neatskaitomo PVM sąn;meninis piešinys ant pastato)	6125;611321	13308.48	X.7; XV.16.	
IŠ VISO:		X	133816	X	X

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

ŠILUMOS SEKTORIUS
INFORMACIJA APIE RVA DUOMENŲ KOREGAVIMUS PAGAL TARYBOS PATIKRINIMO AKTUS

NR.	TARYBOS PATIKRINIMO AKTO NR. IR DATA	KOREGUOJAMAS ATASKAITINIS LAIKOTARPIS	DUOMENŲ KATEGORIJA	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DUOMENŲ KATEGORLIOS GRUPĖS IR POGRUPLIAI	RVA SUMA IKI KOREGAVIMŲ	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA PO KOREGAVIMŲ	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H					I	J
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
...													
	X	X	IŠ VISO:			0	0	0	0	0	0	0	X

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Tarybos patikrinimo akto numeris ir data
C	Koreguojamas ataskaitinis laikotarpis (pvz. 202X metai)
D	Reguliuojamosios veiklos ataskaitų duomenų grupė, kuriai priskiriamas koregavimas (pvz.: pajamos, sąnaudos, turtas, darbo užmokestis ir kita), atsižvelgiant į Tarybos patikrinimo akte nustatytų neatitiktimų turinį
E	D stulpelyje nurodytos duomenų kategorijos pirminis priskyrimas: konkreti paslauga konkrečioje sistemoje arba Sąnaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas
F	Bajginis pirminio priskyrimo reikšmių sąrašas atitinka 3.4 priedo B stulpelio informaciją
G	RVA formose nustatytos grupės ir pogrupiai (pvz., sąnaudų ar turto grupės)
H	RVA nurodyta duomenų suma iki koregavimų, atliktų Tarybos patikrinimo akto pagrindu
I	Atskirų koregavimų sumos pagal Tarybos patikrinimo aktą
J	RVA nurodyta duomenų suma po koregavimų, atliktų pagal Tarybos patikrinimo aktą.
K	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
L	H stulpelyje atskleisti koregavimų numeriai
M	H stulpelyje atskleisti koregavimų turinio aprašymas