

**UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
“ANYKŠČIŲ ŠILUMA“
ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

**2021 m. gegužės 24 d.
Panevėžys**

Adresas: UAB “Audito amplitudė” Darbo a. 5 LT-35220 Panevėžys	Telefonai: 8 (45) 586761 info@auditoamplitude.lt www.auditoamplitude.lt	Įmonės kodas: 148237768 PVM mokėtojo kodas: LT 100004021119	Registro tvarkytojas: VĮ Registrų centras
--	--	--	--

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „Anykščių šiluma“ Įmonės vadovybei

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras, pagal 2018 m. balandžio 30 d. Finansinių ataskaitų audito paslaugų teikimo sutartį Nr. 2018/04-01 tarp užsakovo UAB „Anykščių šiluma“ ir vykdytojo UAB „Audito amplitudė“, kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Anykščių šiluma“ Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2020 m. gruodžio 31 d.. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims, ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Anykščių šiluma“ Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

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

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis.

Visiems reikšmingiems (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčiams Įmonė pateikė paaiškinimus (pridedame).

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Patikrinome, ar bendra IMNT įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nespaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

RAS turto sąrašo duomenys sutampa su RVA informacija.

Pridedame RAS turto sąrašą.

b) Patikrinome, ar IMNT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su BA informacija.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

2.2.1. Turto vertės, finansuotos dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, patikrinimas

a) Palyginome mums pateiktame RAS turto sąrašė nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą dotacijomis su atitinkama BA informacija.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Palyginome per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems turto vienetams RAS turto sąrašė nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą dotacijomis su atitinkama BA informacija (turto vienetų lygmeniu).

Nustatėme, kad duomenys sutampa. Ataskaitiniu laikotarpiu įmonė neįsigijo Dotacijomis finansuoto turto.

c) Vartotojų lėšomis finansuoto turto nėra.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Turto, finansuoto ATL lėšomis, nenustatyta.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Perkainuoto turto nenustatyta.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Tokio turto nenustatyta.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

2020-04-24 VERT nutarimu Nr. O3E – 346 įmonė suderino 2017 – 2019 m. atliktas investicijas bei 2020-2021 m. investicijų planą. 2020 m. nevisos planinės investicijos įsisavintos. Nutarimu suderintas turtas sutampa su RVA2 duomenimis.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Per ataskaitinį laikotarpį akcininkų turtinių įnašų (IMNT) nebuvo.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Mes atlikome RAS turto sąrašo peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba).

Nenustatėme turto kategorijų nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra įmonės atsakomybė (įtraukta į vadovybės patvirtinimų laišką).

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Palyginome, ar Įmonės RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai atitinka Aprašo nuostatas.

Patikrinę įsitikinome, kad RAS apraše nustatyti nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas. Palyginę RAS apraše (4 priedas) nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su nustatytais Apraše (4 priedas) ir Įmonės pateiktais VERT nutarimais, skirtumų nenustatėme.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Mes atlikome RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba) ir nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų nurodytų RAS apraše.

Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra Įmonės atsakomybė (įtraukta į vadovybės patvirtinimų laišką).

b) Mes atlikome per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT turto atranką. Iš kiekvienos grupės atrinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Patikrintas per 2020 metus įsigyto IMNT nusidėvėjimo skaičiavimas.

Reikšmingų skirtumų su RAS sąrašo duomenimis nenustatyta.

c) Mes atlikome per ankstesnius laikotarpius įsigyto IMNT turto atranką. Iš kiekvienos grupės atrinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Atrinktiems turto vienetams atlikome metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Nustatyti reikšmingi neatitikimai IMNT Pastatų ir statinių bei Mašinos ir įranga grupėse. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodikos keitėsi kelis kartus. Sukaupto IMT nusidėvėjimo perskaičiuoti negalima, trūksta duomenų.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma. Įmonės reguliuojamoje apskaitoje nenaudojamas LRAIC modelis.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekviename sistemoje.

Teikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą (pridedame).

Pastebėjimų neteikiame.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei).

Teikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą (pridedame).

Pastebėjimų neteikiame.

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome 5 turto vienetus.

Teikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą (pridedame).

Pastebėjimų neteikiame.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Pridedame Kriterijų sąrašą.

Rezultatas be pastebėjimų.

b) Patikrinome, ar visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

Rezultatas be pastebėjimų.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Visiems 2.4.1. punkte atrinktiems turto vienetais patikrinome, ar:

a) RAS turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

Rezultatas be pastebėjimų.

b) Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.

Rezultatas be pastebėjimų.

c) Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant, pagal RAS aprašo nuostatas, apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

Rezultatas be pastebėjimų.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Kogeneracinio turto Įmonėje nėra.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

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

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginome RAS turto sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu). Skirtumų nenustatėme.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)**3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas**

Patikrinome ar bendra pajamų suma RVA I priede sutampa finansinių ataskaitų registrais.

Pajamų suma sutampa.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinome, ar bendra pajamų suma RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (DK sąskaitomis). Pajamos tiesiogiai pagal balansines sąskaitas DK skirstomos tik trims paslaugoms. Kitos paslaugų pajamos nustomos papildomais skaičiavimais.

Patikrinę nustatėme, kad suminiai duomenys sutampa, tačiau pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali.

b) Įmonės pajamų skirstymas reguliuojamos veiklos paslaugų lygmeniu (Šilumos gamyba, Perdavimas, Mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas) atliekamas papildomais skaičiavimais.

Atlikę patikrinimo procedūrą, nenustatėme įmonės taikomos praktikos prieštaravimų Aprašo nuostatoms.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamų už reguliuojamos veiklos turto nuomą nebuvo.

4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.)**4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)**

a) Patikrinome, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės (TU 3.1 priedas) stulpelio E suma atitinka BA informaciją, o stulpelio G suma atitinka RVA duomenis.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Pridedame Įmonės užpildytą TU 3.1 priedą.

b) Įmonės F stulpeliuose atlikę koregavimų paaiškinimai aprašyti TU 3.1 priede.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome po 2 DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir patikrinome ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Teikiame įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį priskyrimą (pridedame).

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome 5 vienetus ir patikrinome ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Teikiame įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį priskyrimą (pridedame).

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome 5 vienetus ir patikrinome ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Teikiame įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį priskyrimą (pridedame).

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Atlikome DU, priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

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

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Pridedame įmonės užpildytą TU 3.2 priedą.

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

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

Palyginimas sąnaudų pogrupių lygmeniu pateikiamas TU 3.2 priedo dešinėje.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelių B ir C sąsają su RAS aprašo duomenis (3 priedas).

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.2 priedo H-J stulpeliuose.

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 3.3 priedo duomenys, sutampa su RVA informacija.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

Pridedame Įmonės užpildytą TU 3.3 priedą.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Patikrinome Įmonės Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinę - ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose:

Aprašo 41.6 p.: Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, 41.21. p. nusidėvėjimo sąnaudų, priskirtų reguliuojamai veiklai, viršijančiai 70 proc. šilumos tiekimo poreikio, kitų sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.1–28.13 papunkčiuose.

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

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

a) Patikrinome visus individualiai reikšmingus (> 5 % atitinkamų DK sąskaitų bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašus, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomomis.

Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms.

b) Iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašai ir patikrinta ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms.

Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytomsios.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

a) Patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės (TU priedas 3.4) duomenis: stulpelio F informaciją (detaliausiu lygiu) - su RVA informacija.

Pridedame Įmonės užpildytą TU 3.4 priedą.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

b) Mes atlikome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenų D stulpelio informacijos peržiūrą (filtravimo pagalba) ir, palyginę su BA informacija (DK dimensijų duomenimis), skirtumų su nenustatėme.

Be pastebėjimų.

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

Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.4 priedo H - J stulpeliuose.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašai už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkta po 10 įrašų.

Teikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį sąnaudų priskyrimą (pridedame).

b) Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašai už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkta po 10 įrašų.

Teikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį sąnaudų priskyrimą (pridedame).

c) Bendrosios sąnaudos

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašai už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkta 10 įrašų.

Teikiame Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį sąnaudų priskyrimą (pridedame).

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinome RAS apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus ir jų atitikimą Aprašo nuostatom.

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

b) Patikrinome, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją.

Rezultatas be pastebėjimų.

c) Patikrinome, ar praktiškai naudojami kriterijai atitinka RAS apraše įrašytus atitinkamus kriterijus, bei patikrinta ar Techninės užduoties TU 3.5. priedo A dalyje ("Paskirstymo kriterijų sąrašas") nurodytos kriterijų reikšmės yra be klaidų pritaikytos priedo B dalyje ("Paskirstymo patikrinimas").

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Nustatėme, kad faktiškai priskirtų kogeneracinių sąnaudų nebuvo.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinome turto duomenis RVA 1 ir 2 prieduose.

Nustatėme, kad duomenys sutampa tik trims verslo vienetams. Kitų verslo vienetų turto verčių duomenų pagal skaičiavimo metodiką negalima palyginti (žr. RVA 1 priedo 5 paaiškinimas).

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma. Pajamų duomenys atskleidžiami tik viename RVA priede (RVA 1).

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis vykdomas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

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

Užtikrinimas, kad RVA duomenys atitinka DSAIS duomenis vykdomas procedūroje 6.3.1 žemiau.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

a) Palyginome duomenis: RVA I priede - su DSAIS ataskaita „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 12 priede - su DSAIS ataskaita „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

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

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

Pridedame:

UAB „Anykščių šiluma“ paaiškinimus;

UAB „Anykščių šiluma“ RAS turto sąrašą;

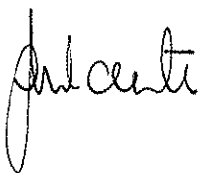
UAB „Anykščių šiluma“ reguliuojamos veiklos ataskaitas su priedais;

UAB „Anykščių šiluma“ RAS aprašą.

UAB „Audito amplitudė“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001387

Darbo a. 5, Panevėžys



Danguolė Urbaitė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000302

2021 m. gegužės 24 d.

PAAIŠKINIMAI DĖL VEIKLOMS PRISKIRTO ILGALAIKIO TURTO

GAMYBOS VV PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
TAS Vista IV CD LPT Upgrade Viz. Sistemos raktas 875	875	Tai programinės įrangos licencijos raktas. Programa naudojama dujinių katilinių darbo stebėjimui per nuotolį. Turtas kitose veiklose nedalyvauja, todėl priskirtas Gamybos VV.
Aptarnavimo aikštelė prie bunkerio 1122	1122	Tai katilinėje esanti aikštelė prie kuro padavimo bunkerio, kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Gamybos VV
Skaitiklis šilumos CPA6.0-25MO Gr.(Debeikių katilinė) 1140	1140	Tai pagamintos šiluminės energijos kiekio apskaitos prietaisai, esantys katilinėse, kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Gamybos VV
Šilumos apskaitos prietaisai (kurkliai) 682	682	
Šilumos skaitiklis Dn25 Qnom-6m3/h(Debeikių katil.)	1276	

PERDAVIMO VV PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
Šiluminiai tinklai (Kavarsko)*	482_1	Tai šiluminių trasų tinklas, kuriuo perduodama šilumos energija, kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Perdavimo VV
Siurblys 324	324	Tai įranga reguliuojanti perduodamo šilumos srauto į trasas stiprumą. Kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Perdavimo VV
Skaitiklis šilumos Ultraheat UH-50 Qn6,0 D25 grįžt. (darž. Eglutė) 1093	1093	Tai perduotos šiluminės energijos kiekio apskaitos prietaisai, esantis namo įvade, kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Perdavimo VV
Šilumos apskaitos prietaisai (Šaltupio 45) 642_2	642_2	Tai perduotos šiluminės energijos kiekio apskaitos prietaisai, esantis namo įvade, kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Perdavimo VV
Šil. skaitiklis QALCOSONIC HEAT 1 DN25 (Ladygos g. v. d. Žiogelis)	1225	Tai perduotos šiluminės energijos kiekio apskaitos prietaisai, esantis namo įvade, kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Perdavimo VV

MAŽMENINIO APTARNAVIMO VV PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
Atsiskaitymų už šilumą ir KV informacinė sistema "Mokesta"	1215	Tai specialioji programinė įranga, skirta sąskaitų vartotojams rengimui, mokėjamų administravimui ir pan., kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Mažmeninio aptarnavimo VV

KARŠTO VANDENS TIEKIMO VV PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
Belaidė skaitiklių duomenų nuskaitymo įranga 1005	1005	Tai prietaisai, skirti nuotoliniu būdu nuskaityti karšto vandens apskaitos prietaisų, esančių daugiabučiuose namuose, duomenis. Kitose veiklose turtas nedalyvauja, todėl priskirtas Karšto vandens tiekimo VV
Belaidė skaitiklių duomenų nuskaitymo įranga 1007	1007	
Belaidė skaitiklių duomenų nuskaitymo įranga 1010	1010	
Įmuvas BLUETOOTH PRT BT 868 Mhz 1133	1133	
Įmuvas BT IZAR (skaitiklių skanavimui)	1270	

NEREGULIUOJAMOS VEIKLOS VV PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
Šilumos matavimas (Svėdisai Vaišganto 56) 546	546	Šilumos punktai ir jų įranga, esantys daugiabučiuose namuose, nuosavybės teise priklausantys šilumos tiekėjui, negali būti priskiriami reguliuojamai veiklai, todėl priskirti
Šilumos punktas (D. ir G. 3) 583_1	583_1	
Šilumos punktas (Sviesos 12) 620_1	620_1	

<i>Šilumos punktas (Žiburio 9) 655_1</i>	655_1	Nereguliuojamos veiklos VV.
<i>Katilinė (Kudirkos) 484</i>	484	Tai dujinė katilinė, kuri negamina šilumos, katilinės pajėgumai priskirti rezervui, bet dėl VERT taikomų apribojimų, turto priskirti reguliuojamai veiklai negalime, todėl priskiriama Nereguliuojamos veiklos VV

MIESTO ŠT PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
<i>FW Caddy Nr. (HGK653)</i>	1208	Tai automobiliai, naudojami infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklos grupių - Miesto ŠT komandų, kurios pagal poreikį prižiūri ir remontuoja tiek katilines, tiek šiluminės trasas, pastatų karšto vandens ir šildymo tiekimo sistemas, teikia paslaugas pagal užsakymus. Kadangi vienai veiklai priskirti turto tiesiogiai neįmanoma, turtas priskirtas minėtam paskirstymo centrui.
<i>Automobilina Citroen Berlingo 1.6 HDI X balta (DHC258) 1046</i>	1046	
<i>CITROEN BERLINGO III 1.6 HDI FG800 75 AG balta(GGK378) 1102</i>	1102	
<i>Automobilis CITROEN BERLINGO(DNO-081) 978</i>	978	
<i>Krov.automobilis RENAULT TRAFIC (DRG 154) 955</i>	955	

KAIMO ŠT PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
<i>Kompiuteris asmeninis Nuklonas "Deka H70s"/CPU Intel Pentium</i>	1227	Tai kompiuteris naudojamas kuris naudojamas infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklos grupių - Kaimo ŠT komandų, kurios pagal poreikį prižiūri ir remontuoja tiek katilines, tiek šiluminės trasas, pastatų karšto vandens ir šildymo tiekimo sistemas, teikia paslaugas pagal užsakymus darbo administravimui. Kadangi vienai veiklai priskirti turto tiesiogiai neįmanoma, turtas priskirtas minėtam paskirstymo centrui.
<i>Suvirinimo aparatas TransPocket 150/EF</i>	1239	Tai prietaisai, kurie naudojami infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklos grupių - Kaimo ŠT komandų, kurios pagal poreikį prižiūri ir remontuoja tiek katilines, tiek šiluminės trasas, pastatų karšto vandens ir šildymo tiekimo sistemas, teikia paslaugas pagal užsakymus. Kadangi vienai veiklai priskirti turto tiesiogiai neįmanoma, turtas priskirtas minėtam paskirstymo centrui.
<i>Suvirinimo aparatas Gala Elektronik 151 935</i>	935	
<i>Automobilina Citroen Berlingo (DHA559) 1001</i>	1001	Tai automobiliai, naudojami infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklos grupių - Kaimo ŠT komandų, kurios pagal poreikį prižiūri ir remontuoja tiek katilines, tiek šiluminės trasas, pastatų karšto vandens ir šildymo tiekimo sistemas, teikia paslaugas pagal užsakymus. Kadangi vienai veiklai priskirti turto tiesiogiai neįmanoma, turtas priskirtas minėtam paskirstymo centrui.
<i>Automobilis "PEUGEOT EXPERT"(FFL367) 1042</i>	1042	

PARDAVIMŲ PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
<i>Kompiuteris Magnum M350/2000 su monitorium 22MB</i>	1214	Tai kompiuteriai, kuriais naudojami Pardavimų paskirstymo centrui priskirti darbuotojai vartotojų mažmeninio aptarnavimo funkcijų vykdymui.
<i>Kompiuteris asmeninis Nuklonas "WorkDesk H80s"</i>	1246	

SANDĖLIO PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
<i>Atsarginių dalių sandėlis 4</i>	4	Tai pastatas - sandėlis, kuriame sandėliuojama visų veiklų aprūpinimui skirtos atsargos, todėl priskiriamas Sandėlio-transporto paskirstymo centrui.
<i>Gaisrinė signalizacija (angaras garažas)</i>	1243	Tai Sandėlio - transporto paskirstymo centrui priskirtų pastatų gaisrinė signalizacija.
<i>Metalo pjovimo staklės 421</i>	421	Tai vienas iš universalių įrankių, kurių tiesiogiai priskirti veiklai neįmanoma. Tokie įrankiai priskiriami materialinio aprūpinimo veiklai - Sandėlio-transporto paskirstymo centrui.

<i>Pfūklas HQJ 254 452</i>	452	Tai vienas iš universalių įrankių, kurių tiesiogiai priskirti veiklai neįmanoma. Tokie įrankiai priskiriami materialinio aprūpinimo veiklai - Sandėlio-transporto paskirstymo centrui.
<i>Savivertis automašina KIA MB1518 ATEGO</i>	1200	Tai krovininis automobilis, skirtas kuro, medžiagų, įrangos, detalių ir pan. transportavimui. Dalyvauja visų veiklų aprūpinime, todėl priskiriamas Sandėlio-transporto paskirstymo centrui.

BENDRAM VEIKLOS UŽTIKRINIMUI (ADMINISTRACIJAI) PRISKIRTAS TURTAS

Ilgalaikio turto vieneto pavadinimas	Inv. Nr.	Paiškinimas dėl priskyrimo
<i>Tech.aptaarnavimo stotis 2</i>	2	Tai bendrovės administracijos pastatas
<i>Kompiuteris Intel Core i5 2400 1043</i>	1043	Tai administracijos darbuotojų kompiuteriai
<i>Kompiuteris ThinkCentre M725s AMD Ryzen</i>	1268	
<i>Daugiafunkcinis aparatas Bizhub 163 971</i>	971	Tai daugiavfunkcis kopijavimo aparatas, kuriuo naudojasi visi administracijos darbuotojai
<i>Lengv.automobilis Peugeot Partner (HAB244)balta 1132</i>	1132	Tai administracijos darbuotojų automobilis

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



ATRINKTŲ DARBUOTOJŲ PRISKYRIMO PAAIŠKINIMAS

NR. (pagal 3.1 priedą)	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	PRISKYRIMO PAAIŠKINIMAS
2	Vyr. inžinierius	1	Administracija	Vyr. inžinieriaus pareigybė priskiriama bendram veiklos užtikrinimui (administracijai), nes apima visų veiklų (gamybos, perdavimo, KV tiekimo ir kt.) vykdymą.
4	Juristas	1	Administracija	Juristo pareigybė priskiriama bendram veiklos užtikrinimui (administracijai), nes apima visų veiklų (gamybos, perdavimo, KV tiekimo ir kt.) teisinį administravimą.
7	Ekonomistė	1	Administracija	Ekonomistės pareigybė priskiriama bendram veiklos užtikrinimui (administracijai), nes apima visų veiklų (gamybos, perdavimo, KV tiekimo ir kt.) ekonominį analizavimą.
9	Viešųjų pirkimų specialistas	1	Administracija	Viešųjų pirkimų specialisto pareigybė priskiriama bendram veiklos užtikrinimui (administracijai), nes apima visų veiklų (gamybos, perdavimo, KV tiekimo ir kt.) pirkimų administravimą.
5	Apskaitininkė - kasininkė	1	Administracija Sandėlis	Apskaitininkės - kasininkės pareigybė pagal veiklos apimtį priskiriama administracijai ir Sandėlio paskirstymo centrui. Administracijos funkcijos apima buhalterinių dokumentų, susijusių su visomis veiklomis (gamybos, perdavimo, KV tiekimo ir kt.) tvarkymą. Sandėlio funkcijos susijusios su materialinio aprūpinimo ir transporto apskaitos veikla (medžiagų, kuro ir kt. pajamavimo, perdavimo ir nurašymo operacijos).
13	Saitkalvis šilumos tinklų prižiūrėtojas	1	Miesto šilumos tinklai	Saitkalvis šilumos tinklų prižiūrėtojas priklauso Miesto ŠT komandai, kuri pagal poreikį vykdo darbus gamybos, perdavimo, KV tiekimo, sistemų priežiūros ir kt. veiklose Anykščių miesto teritorijoje.
28	Vandenteknikas santechnikas	1	Miesto šilumos tinklai	Vandenteknikas santechnikas priklauso Miesto ŠT komandai, kuri pagal poreikį vykdo darbus gamybos, perdavimo, KV tiekimo, sistemų priežiūros ir kt. veiklose Anykščių miesto teritorijoje.
29	Savirintojas katilinių eksploatacijai	1	Kaimo šilumos tinklai	Suvirintojas katilinių eksploatacijai priklauso Kaimo ŠT komandai, kuri pagal poreikį vykdo darbus gamybos, perdavimo, KV tiekimo, sistemų priežiūros ir kt. veiklose Anykščių rajono teritorijoje.
11	Apskaitininkė	1	Pardavimai	Ši pareigybė priskiriama Pardavimų paskirstymo centrui, nes darbuotojas atsakingas už vartotojų aptarnavimą - sutarčių sudarymą, sąskaitų už paslaugas parengimą, vartotojų mokėjimų administravimą bei vartotojų konsultavimą ir pan.
10	Vyr. apskaitininkė	1	Pardavimai/KV apskaitos prietaisų aptarnavimas	Vyr. apskaitininkės pareigybė pagal veiklos apimtį priskiriama Pardavimų paskirstymo centrui ir karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo (KVAPA) veiklai. Pardavimų veikla apima vartotojų aptarnavimą - sutarčių sudarymą, sąskaitų už paslaugas parengimą, vartotojų mokėjimų administravimą bei vartotojų konsultavimą ir pan. KVAPA - veikla apima karšto vandens skaitiklių keitimo daugiabučiuose gyvenamuosiuose namuose organizavimą.
18	Traktorininkas - saitkalvis	1	Sandėlis	Ši pareigybė priskiriama Sandėlio paskirstymo centrui, nes darbuotojas atsakingas už visų veiklų (gamybos, perdavimo, KV tiekimo ir kt.) transporto organizavimą, priežiūrą, remontą.
24	Miesto katilinių operatoriai	8	Gamyba	Šie darbuotojai dirba miesto katilinėse, valdo šilumos gamybos procesus, todėl tiesiogiai priskiriami gamybos veiklai.
23	Miesto katilinių meistras	1	Gamyba	Ši pareigybė tiesiogiai priskiriama Gamybos verslo vienetui, nes darbuotojas atsakingas už Anykščių miesto katilinių darbo organizavimą, priežiūrą, remontą ir kt.

Tvirtina: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



PAAIŠKINIMAI DĖL ŠAŅAUDŲ PRISKYRIMO 2020 M. ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

TIESIOGINĖS GAMYBOS VV ŠAŅAUDOS

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paiškinimas dėl priskyrimo
K20-0003	2020-01-31	Pagal kuro, sunaudoto šilumos gamybai, nurašymo dokumentus	2185,00	2 185,00	Energetinio kuro - pjuvenų - šnaudos šilumai gaminti. Su kuro įsigijimu susijusios šnaudos tiesiogiai priskiriamos Gamybos verslo vienetui.
STB003201	2020-04-30	MV GROUP Production, AB	192,00	192,00	Įsigytos medienos skiedros svėrimo šnaudos. Su kuro įsigijimu susijusios šnaudos tiesiogiai priskiriamos Gamybos verslo vienetui
TKI1524	2020-12-29	Troskūnų K. Inčičios gimnazija	164,30	74,00	Elektros energijos, suvartotos katilinėje gamybos procese, šnaudos
M20-0020	2020-01-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	5,14	2,23	Ekspluatacinių priemonių šnaudos šilumos gamybos užtikrinimui (Svėdasų katilinė)
RIA033529	2020-08-25	Rianos metrologijos paslaugos, UAB	51,20	51,20	Katilinėse gamybos procesui reikalingos įrangos ar įrankių patikros šnaudos
RUD20T001	2020-01-09	Rudilė, UAB	200,00	200,00	Gamybos procese susidariusių pelenų transportavimo utilizavimui šnaudos
M20-0456	2020-12-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	9,62	3,78	Mažaverčių darbo priemonių šnaudos Debeikių katilinėje
M20-0091	2020-03-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	5,22	3,04	Apsauginių ir darbo drabužių bei priemonių šnaudos Kavarsko katilinės darbuotojams
VAUT4176	2020-02-26	Verslo Aįjansas, UAB	420,00	420,00	Gamybos darbuotojų - katilinių operatorių - peratstavimo šnaudos
ARB1524060041	2020-02-29	Telia Lietuva, AB	23,02	23,02	Šviesolaidinio interneto ryšio, naudojamo katilinėse gamybos procesui užtikrinti, šnaudos

TIESIOGINĖS PERDAVIMO VV ŠAŅAUDOS

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paiškinimas dėl priskyrimo
BIK1243122	2020-01-31	Bikuvos prekyba, UAB	1009,60	173,27	Elektros energijos, suvartotos šilumos perdavimo procese, šnaudos
BIK1306491	2020-11-30	Bikuvos prekyba, UAB	1009,33	164,10	Elektros energijos, suvartotos šilumos perdavimo procese, šnaudos
EASQ00433031	2020-11-30	Energijos skirstymo operatorius, AB	3990,63	1580,40	Elektros energijos, suvartotos šilumos perdavimo procese, perskintimo šnaudos
LDT463609	2020-01-31	Ignitis, UAB	4934,60	1810,78	Elektros energijos, suvartotos šilumos perdavimo procese, šnaudos
TKI1513	2020-10-30	Troskūnų K. Inčičios gimnazija	121,00	67,00	Elektros energijos, suvartotos šilumos perdavimo procese, šnaudos
VAN66786	2020-02-29	ANYKŠČIŲ VANDENYS, UAB	13360,14	160,36	Vandens, skirto šiluminių trasų papildymui, pirkimo šnaudos
EASQ00214609	2020-06-30	Energijos skirstymo operatorius, AB	1669,50	5,33	Šilumos perdavimo siurblių (Svėdasų trasų tinklas) elektros galios mokėstis
M20-0147	2020-05-30	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	191,01	191,01	Atsarginių detalių, medžiagų ir priemonių šnaudos Svėdasų šiluminių trasų remontui
ŠSP2090	2020-06-30	Šilumomatis, UAB	540,00	540,00	Atsiskaitomųjų šilumos prietaisų, priskirtų Perdavimo veiklai, patikros bei aptarnavimo šnaudos
GJELT3074259_3	2020-03-31	Gįensidige, ADB	242,00	2,93	Šiluminių trasų draudimo mėnesio šnaudos

TIESIOGINĖS KARŠTO VANDENS TIEKIMO ŠAŅAUDOS

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paiškinimas dėl priskyrimo
VAN0069676	2020-11-30	ANYKŠČIŲ VANDENYS, UAB	15278,79	14 831,03	Geriamojo vandens, nupirkto karštam vandeniui ruošti, šnaudos
VAN67173	2020-03-31	ANYKŠČIŲ VANDENYS, UAB	16202,61	15 672,35	Geriamojo vandens, nupirkto karštam vandeniui ruošti, šnaudos
VAN68206	2020-07-31	ANYKŠČIŲ VANDENYS, UAB	12817,89	12 577,25	Geriamojo vandens, nupirkto karštam vandeniui ruošti, šnaudos
GJELT3074259_11	2020-11-30	Gįensidige, ADB	242,00	0,27	Karšto vandens tiekimo veiklai priskirto turto draudimo mėnesio šnaudos
GJELT3074259_4	2020-04-30	Gįensidige, ADB	242,00	0,27	Karšto vandens tiekimo veiklai priskirto turto draudimo mėnesio šnaudos
GJELT3074259_8	2020-08-31	Gįensidige, ADB	242,00	0,27	Karšto vandens tiekimo veiklai priskirto turto draudimo mėnesio šnaudos
GJELT3072960_1	2020-01-31	Gįensidige, ADB	58,75	0,05	Karšto vandens tiekimo verslo vienetui priskirtų darbuotojų draudimo mėnesio šnaudos
GJELT3072960_10	2020-10-31	Gįensidige, ADB	58,75	0,05	Karšto vandens tiekimo verslo vienetui priskirtų darbuotojų draudimo mėnesio šnaudos
GJELT3072960_3	2020-03-31	Gįensidige, ADB	58,75	0,05	Karšto vandens tiekimo verslo vienetui priskirtų darbuotojų draudimo mėnesio šnaudos
GJELT3072960_7	2020-07-31	Gįensidige, ADB	58,75	0,05	Karšto vandens tiekimo verslo vienetui priskirtų darbuotojų draudimo mėnesio šnaudos

MIESTO ŠT PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTOS ŠNAUDOS (NETIESIOGINĖS)

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paaikškinimas dėl priskyrimo
M20-0347	2020-10-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	87,82	80,29	Mazaverčių darbo priemonių sąnaudos Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirtiems darbuotojams. Priemonės gali būti naudojamos visose veiklose
M20-0175	2020-06-30	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	4,96	4,96	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio eksploatacinės sąnaudos
TR20-0016	2020-02-29	Pagal degalų kvitus	41,66	41,66	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio kuro sąnaudos
TR20-0068	2020-06-30	Pagal degalų kvitus	41,19	41,19	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio kuro sąnaudos
TR20-0121	2020-10-31	Pagal degalų kvitus	29,91	29,91	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio kuro sąnaudos
VAUT4527	2020-10-15	Verslo Aljansas, UAB	200,00	200,00	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirtų darbuotojų kvalifikacijos kėlimo mokymų sąnaudos
GJELT3072960_3	2020-03-31	Gjensidige, ADB	58,75	6,84	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirtų darbuotojų draudimo mėnesio sąnaudos
ANY013228	2020-12-09	Utenos techninių apžiūrų centras, UAB	15,08	15,08	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio techninės apžiūros sąnaudos
JS20/136	2020-07-30	Sorenta LT, UAB	260,00	260,00	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirtų darbuotojų kvalifikacijos kėlimo mokymų sąnaudos
JS20/138	2020-07-30	Sorenta LT, UAB	1015,00	250,00	Miesto ŠT paskirstymo centrui priskirtų darbuotojų kvalifikacijos kėlimo mokymų sąnaudos

KAIMO ŠT PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTOS ŠNAUDOS (NETIESIOGINĖS)

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paaikškinimas dėl priskyrimo
M20-0148	2020-05-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	98,94	93,93	Mazaverčių darbo priemonių sąnaudos Kaimo ŠT paskirstymo centrui priskirtiems darbuotojams. Priemonės gali būti naudojamos visose veiklose
AKF1714	2020-11-20	Vilart, UAB	190,00	190,00	Automobilio, priskirto Kaimo ŠT darbuotojams, remonto sąnaudos
TR20-0008	2020-01-31	Pagal degalų kvitus	102,31	102,31	Kaimo ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio kuro sąnaudos
TR20-0099	2020-08-31	Pagal degalų kvitus	39,07	39,07	Kaimo ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio kuro sąnaudos
M20-0024	2020-01-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	16,69	3,64	Apsauginių ir darbo drabužių bei priemonių sąnaudos Kaimo ŠT darbuotojams
M20-0296	2020-09-30	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	45,10	0,95	Apsauginių ir darbo drabužių bei priemonių sąnaudos Kaimo ŠT darbuotojams
VAUT4272	2020-05-14	Verslo Aljansas, UAB	1270,00	320,00	Kaimo ŠT darbuotojų kvalifikacinio peratstavimo sąnaudos
GJELT3074259_12	2020-12-31	Gjensidige, ADB	242,00	0,14	Turto, priskirto Kaimo ŠT paskirstymo centrui, draudimo mėnesio sąnaudos
GJELT3072960_1	2020-01-31	Gjensidige, ADB	58,75	3,09	Kaimo ŠT paskirstymo centrui priskirtų darbuotojų draudimo mėnesio sąnaudos
ANY013262	2020-12-29	Utenos techninių apžiūrų centras, UAB	19,39	19,39	Kaimo ŠT paskirstymo centrui priskirto automobilio techninės apžiūros sąnaudos

PARDAVIMŲ PASKIRSTYMO CENTRUI PRISKIRTOS ŠNAUDOS (NETIESIOGINĖS)

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paaikškinimas dėl priskyrimo
HSP428831_10	2020-01-31	Telia Lietuva, AB	5,50	5,50	Interneto svetainės, skirtos vartotojų informavimui, serverio palaikymo mėnesio sąnaudos
HSP44248_7	2020-04-30	Telia Lietuva, AB	0,70	0,70	Interneto svetainės, skirtos vartotojų informavimui, serverio palaikymo mėnesio sąnaudos
FFT16478	2020-12-31	Pitek LT, UAB	120,43	120,43	Mokėjimo pranešimų vartotojams spausdinimo ir vokavimo sąnaudos
TPSA191387	2020-09-30	Technologinių paslaugų sprendimai, UAB	200,00	200,00	Vartotojų duomenų serverio nuomos mėnesio sąnaudos
HMT0027807	2020-05-31	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie Aplinkos ministerijos	11,23	11,23	Hidrometeorologinio elemento reikšmės (vidutinės mėnesio oro temperatūros), reikalingo sąskaitų vartotojams išrašymui, gavimo sąnaudos
LHM0031896	2020-11-30	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba prie Aplinkos ministerijos	11,23	11,23	Hidrometeorologinio elemento reikšmės (vidutinės mėnesio oro temperatūros), reikalingo sąskaitų vartotojams išrašymui, gavimo sąnaudos
PP101784	2020-02-29	Perlas Finance, UAB	241,15	241,15	Surinktų vartotojų įmokų komisinis mokestis
PPB2012001783	2020-12-31	Lietuvos paštas, AB	117,39	117,39	Surinktų vartotojų įmokų komisinis mokestis
2020ANJ0011	2020-01-13	Jutkienė Nijolė, Antstolė	79,34	79,34	Vykdyto išlaidos dėl vartotojų skolų išieškojimo
JAK71/20	2020-06-23	Jakimavičienės Jūnės kontora	25,98	25,98	Vykdyto išlaidos dėl vartotojų skolų išieškojimo

BENDROSIOS SĄNAUDOS

Atrinkto dokumento numeris	Data	Tiekėjas	Bendra suma, eur	Priskirta suma, eur	Paaiškinimas dėl priskyrimo
M20-0098	2020-04-30	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	136,86	136,86	Ivairios priemonės, naudojamose administracijos darbuotojų (pvz. biuro popierius, dezinfekcinės priemonės, veido kaukės, higienos reikmenys ir pan.)
ŠER2020-04-007	2020-04-03	Šerifai, UAB	13,74	13,74	Administracijos patalpų signalizacijos pulto remonto sąnaudos
M20-0316	2020-10-31	Pagal atsargų ir medžiagų nurašymo dokumentus	109,92	109,92	Administracijos darbuotojui skirto mažaverčio turto - mob. telefono - sąnaudos
EASQ00495787	2020-12-31	Energijos skirstymo operatorius, AB	4897,21	215,83	Sąnaudos už elektros energijos, suvartotos administracijos patalpose, persiuntimą
TR20-0129	2020-11-30	Pagal degalų kvitus	24,61	24,61	Administracijos darbuotojo tarnybinio automobilio kuro sąnaudos
SF00229	2020-03-02	Ekuvos projektai, MB	415,00	415,00	Už konsultacines paslaugas. Aplinkos ir oro taršos apskaitos parengimas, deklaracijos užpildymas, monitoringo parengimas ir pateikimas
ARB1526761893	2020-12-31	Telia Lietuva, AB	125,76	125,76	Sąnaudos už interneto ryšį administracijos darbuotojams
PPA2004004692	2020-04-30	Lietuvos paštas, AB	65,25	65,25	Sąnaudos už administracijos mažosios korespondencijos siuntimą
KVITAS20/33	2020-09-25	Varnas Valdas	150,00	150,00	Administracijos darbuotojo automobilio priežiūros sąnaudos
ANY0029301_9	2020-09-30	ANYKŠTOS REDAKCIJA, UAB	7,62	7,62	Regioninio laikraščio "Anykšta" prenumeratos sąnaudos

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



PAJAMŲ IR SAŃAUDŲ LYGINAMOJI SUVESTINĖ

2020 m.

Eur

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	KV tiekimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstoma	IŠ VISO
		Šilumos (produkto) gamybos paslauga	Šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslauga	Mažmeninio aptarnavimo paslauga	KV tiekimas	KV apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamosios priežiūros paslauga			
1.	PAJAMOS	1 087 922	512 405	38 278	204 053	27 327	70 066	30 331	0	1 970 383
2.	SAŃAUDOS (2.1+2.2)	1 320 934	173 365	49 692	190 772	25 473	97 206	80 770	26 067	1 964 279
2.1.	KINTAMOSIOS SAŃAUDOS (2.1.1+...+2.1.6)	603088	32447	0	164197	0	0	0	0	799 732
2.1.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.	Kuro sąnaudos energijai gaminti	549 662	0	0	0	0	0	0	0	549 662
2.1.3.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	37 418	30 553	0	0	0	0	0	0	67 971
2.1.4.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	1 745	1 894	0	164 197	0	0	0	0	167 837
2.1.5.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	14 263,20	0	0	0	0	0	0	0	14 263
2.2.	PASTOVIOSIOS SAŃAUDOS (2.2.1+...+2.2.9)	717 846	140 918	49 692	26 575	25 473	97 206	80 770	0	1 138 480
2.2.1.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	151 982	42 050	106	86	93	313	35 644	0	230 276
2.2.2.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	39 366	5 603	76	722	3 027	4 972	17 556	0	71 323
2.2.3.	Personalo sąnaudos	498 191	51 519	34 681	22 475	21 763	89 352	22 334	0	740 315
2.2.4.	Mokesčių sąnaudos	10 051	39 197	155	91	91	322	2 613	0	52 522
2.2.5.	Finansinės sąnaudos	426	83	30	16	15	58	47	0	675
2.2.6.	Administracinės sąnaudos	10 800	1 952	856	409	365	1 390	1 098	0	16 870
2.2.7.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0	0	12 855	2 508	0	314	0	0	15 676
2.2.8.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.9.	Kitos pastoviosios sąnaudos	7 030	513	933	267	118	485	1 477	0	10 823

2019 m.

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	KV tiekimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstoma	IŠ VISO
		Šilumos (produkto) gamybos paslauga	Šilumos perdavimo centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais paslauga	Mažmeninio aptarnavimo paslauga	KV tiekimas	KV apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamosios priežiūros paslauga			
1.	PAJAMOS	1 352 697	554 784	34 138	160 922	27 302	53 895	35 021	0	2 218 758
2.	SAŃAUDOS (2.1+2.2)	1566671	172158	42905	163493	52517	99211	49861	30627	2 177 443
2.1.	KINTAMOSIOS SAŃAUDOS (2.1.1+...+2.1.6)	904940	35821	0	132738	0	0	0	0	1 073 499
2.1.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2.	Kuro sąnaudos energijai gaminti	854 783	0	0	0	0	0	0	0	854 783
2.1.3.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	34 541	34 337	0	0	0	0	0	0	68 878
2.1.4.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	2 042	1 484	0	132 738	0	0	0	0	136 264
2.1.5.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	13 573,15	0	0	0	0	0	0	0	13 573
2.2.	PASTOVIOSIOS SAŃAUDOS (2.2.1+...+2.2.9)	661 731	136 337	42 905	30 755	52 517	99 211	49 861	30 627	1 073 317
2.2.1.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	97 236	40 425	0	204	263	773	26 452	0	165 353
2.2.2.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	53 547	11 817	168	1 180	23 815	6 941	20 229	0	117 696
2.2.3.	Personalo sąnaudos	481 263	49 192	29 593	25 110	27 404	88 680	19 312	0	720 555
2.2.4.	Mokesčių sąnaudos	11 463	32 536	206	123	104	304	5 666	0	50 401
2.2.5.	Finansinės sąnaudos	465	96	30	22	37	70	34	0	754

2.2.6.	Administracinės sąnaudos	10 109	1 757	969	526	686	1 329	630	0	16 007
2.2.7.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0	0	11 865	3 477	0	632	0	0	15 975
2.2.8.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.9.	Kitos pastoviosios sąnaudos	7 648	514	74	114	209	482	-22 463	0	-13 422

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	KV tiekimo verslo vienetas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Nereguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstoma	IŠ VISO
					KV tiekimas	KV apskaitos prietaisų aptarnavimas				
1.	PAJAMOS	-19,57	-7,64	12,13	26,80	0,09	30,00	-13,39		-11,19
2.	SĄNAUDOS (2.1+2.2)	-15,69	0,70	15,82	16,69	-51,50	-2,02	61,99	-14,89	-9,79
2.1.	KINTAMOSIOS SĄNAUDOS (2.1.1+...+2.1.6)	-33,36	-9,42	0	23,70	0	0	0		-25,50
2.1.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos									
2.1.2.	Kuro sąnaudos energijai gaminti	-35,70	0	0	0	0	0	0		-35,70
2.1.3.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	8,33	-11,02	0	0	0	0	0		-1,32
2.1.4.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo ir nuotekų tvarkymo sąnaudos	-14,53	27,59	0	23,70	0	0	0		23,17
2.1.5.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos									
2.1.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	5,08	0	0	0	0	0	0		5,08
2.2.	PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS (2.2.1+...+2.2.9)	8,48	3,36	15,82	-13,59	-51,50	-2,02	61,99		6,07
2.2.1.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	56,30	4,02	100,00	-57,57	-64,50	-59,52	34,75		39,26
2.2.2.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-26,48	-52,58	-54,54	-38,79	-87,29	-28,37	-13,21		-39,40
2.2.3.	Personalo sąnaudos	3,52	4,73	17,20	-10,49	-20,58	0,76	15,64		2,74
2.2.4.	Mokesčių sąnaudos	-12,32	20,47	-24,50	-25,52	-12,12	6,23	-53,88		4,21
2.2.5.	Finansinės sąnaudos	-8,38	-12,83	-2,18	-27,03	-59,03	-17,23	37,03		-10,48
2.2.6.	Administracinės sąnaudos	6,84	11,10	-11,64	-22,32	-46,86	4,61	74,28		5,40
2.2.7.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0	0	8,34	-27,87	0	-50,41	0		-1,87
2.2.8.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos									
2.2.9.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-8,09	-0,27	1155,90	134,64	-43,33	0,66	-106,58		-180,64

PAAIŠKINIMAI

Gamybos VV

1. Kuro sąnaudos energijai gaminti mažėjo dėl atpigusio kuro - itin gamtinių dujų ir skiedros.
2. Nusidėvėjimo sąnaudos reikšmingai padidėjo, nes 2019 m. rugpjūtį buvo pradėtas eksploatuoti naujas 2 MW katilas su ekonomazeriu, 2020 m. ši investicija devėjosi visus metus.
3. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos mažėjo, nes nebuvo gedimų, stabilizavosi naujo 2 MW katilo aptarnavimo sąnaudos, be to šios grupės sąnaudos buvo taupomos.

Perdavimo VV

1. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos padidėjo, nes nuo 2020 m. vasario didėjo šalto vandens ir nuotekų tvarkymo bei vandens pardavimo kaina Anykščių rajone.
2. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos mažėjo daugiausiai dėl to, kad 2020 m. reikšmingai mažėjo atsiskaitomųjų šilumos prietaisų keitimo ir patikros apimtys.
3. Mokesčių sąnaudos padidėjo, nes didėjo nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos bei Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos - nuo 2019-07-01 įsigaliojus naujam didesniai koeficientui, 2020 m. buvo apskaičiuotas didesnis šis mokeskis.

Mažmeninio aptarnavimo VV

1. Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl to, kad 2020 m. su VERT buvo suderintas ilgalaikis turtas, kurio nusidėvėjimo sąnaudas buvo galima skirstyti reguliuojamos veiklos paslaugoms.
2. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos mažėjo dėl taupymo.
3. Mokesčių sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių Žyminio mokesčio sąnaudų.
4. Kitos pastoviosios sąnaudos išaugo dėl padidėjusių skolų išieškojimo sąnaudų.

Karšto vandens tiekimo paslauga

1. Pajamos padidėjo dėl nuo 2020 m. vasario mėn. padidėjusios šalto vandens, nuotekų tvarkymo ir vandens pardavimo kainos Anykščių rajone, kuri įskaičiuojama į karšto vandens kainą.
2. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos padidėjo, nes nuo 2020 m. vasario didėjo šalto vandens ir nuotekų tvarkymo bei vandens pardavimo kaina Anykščių rajone.
3. Nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl baigusio nusidėvėti turto.

4. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių karšto vandens tiekimo sistemų remonto apimčių.
5. Mokesčių sąnaudos sumažėjo daugiausiai dėl žyminio mokesčio sumažėjimo.
6. Finansinės sąnaudos mažėjo dėl sumažėjusių banko komisinių sąnaudų.
7. Administracinės sąnaudos mažėjo dėl mažėjusių patalpų priežiūros, org. inventoriaus aptarnavimo, remonto sąnaudų.
8. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudų sumažėjimą lėmė sumažėjęs Pardavimų paskirstymo centro kriterijus.
9. Kitos pastoviosios sąnaudos išaugo dėl padidėjusių skolų išieškojimo sąnaudų.

Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo (KVAPA) paslauga

1. Nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl baigusio nusidėvėti turto.
2. Einamojo remonto ir personalo sąnaudos mažėjo dėl sumažėjusių karšto vandens apskaitos prietaisų keitimo apimčių.
3. Finansinės sąnaudos mažėjo dėl sumažėjusių banko komisinių sąnaudų.
4. Administracinės sąnaudos mažėjo dėl mažėjusių patalpų priežiūros, org. inventoriaus aptarnavimo, remonto ir kt. sąnaudų.

Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūros VV

1. Pajamos padidėjo dėl nuo 2020 m. gegužės mėn. pradėtų taikyti didesnių šių paslaugų įkainių.
2. Nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo dėl baigusio nusidėvėti turto.
3. Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos mažėjo dėl sumažėjusių remonto apimčių.
4. Rinkodaros ir pardavimų sąnaudų sumažėjimą lėmė sumažėjęs Pardavimų paskirstymo centro kriterijus.

Nereguliuojamos veiklos VV

1. Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl kelių ilgalaikio turto vienetų po naujo 2 MW katilo paleidimo perkėlimo į nereguliuojamos veiklos verslo vienetą.
2. Mokesčių sąnaudos sumažėjo dėl perskaičiuoto nekilnojamo turto mokesčio (naujo Registrų centro įvertinimo) daliai nereguliuojamos veiklos turto vienetų.
3. Finansinės sąnaudos padidėjo dėl išaugusio bendrųjų sąnaudų paskirstymo kriterijaus.
4. Administracinės sąnaudos padidėjo dėl išaugusio bendrųjų sąnaudų paskirstymo kriterijaus.
5. Kitų pastovijų sąnaudų reikšmingą pokytį lėmė 2019 m. ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudos.

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



ŪKIO SUBJEKTO REGULIUOJAMOS APSKAITOS SISTEMOS ILGALAIKIO

2020 m.

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS	Išvystymo numeris	Metinis nuosavėjimo (leidžiamos) pridėtinio turto vertė		Metinis nuosavėjimo (leidžiamos) pridėtinio turto vertė		Turtas reguliavimo apskaitoje		Turtas reguliavimo apskaitoje		Turtas reguliavimo apskaitoje		Turtas reguliavimo apskaitoje		Turtas reguliavimo apskaitoje		Turtas reguliavimo apskaitoje		Turtas reguliavimo apskaitoje		Pardavimo turto priekšmatavimas*	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
		(01)	(02)	(03)	(04)	(05)	(06)	(07)	(08)	(09)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)		
I. NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS																					
I.1. PLETROS DARBAI																					
I.2. PRESTIŽAS																					
I.3. PATENTAI, LICENCIJOS, ISIGYTOS TEISĖS																					
I.4. PROGRAMINĖ ĮRANGA																					
I.4.1	Programinio įrangos "Naukas" 1159	1150	777,67	0	1400	777,67	622,33	4 161	0	0	0	0	0	4 161	0	0	4 161	1 123	3 038	ADM	
I.4.2	IAS Vista II - CD IPI Uprazde Viz Sistemos taktas 875	875	0	0	0	0	0	701	0	0	0	0	0	701	0	0	701	701	0	GAM	
I.4.3	Programinio įrangos "Naukas" (apskaitos ir sąskaitų)	1163	535,80	0	0	535,80	-535,80	2 143	0	0	0	0	0	2 143	0	0	2 143	804	1 339	ADM	
I.4.4	Darbo užsakovui mokulius (Naukas)	1201	175,00	0	0	175,00	-175,00	700	0	0	0	0	0	700	0	0	700	263	438	ADM	
I.4.5	Atskaitymo atsilaukio ir KV informacinė sistema "Alokacija"	1215	0	0	20700	0	20700,00	20700	0	0	0	0	0	20700	0	0	20700	0	20700	MA	
I.4.6	Tinklo surbūdo automatizavimo struktūrinėje schemoje valdymo algoritmas (Senamiesčio teta)	1247	1056,16	352,06	5634	2 464,44	3168,56	5 633	0	0	0	0	0	5 633	0	0	5 633	2 464	3 169	GAM	
I.5. KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS																					
II. MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS																					
II.1. PASTATAI IR STATINIAI																					
II.1.1. GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KATILINĖS																					
II.1.1.1	Katiline (Domeleičio g. 1 Unik. Nr. 1260) 1113	1113	3540,04	0	0	3540,04	-3540,04	177 002	0	0	0	0	0	177 002	0	0	177 002	5 310	171 692	GAM	
II.1.1.2	Katiline (Domeleičio g. Nr. 1 unik. Nr. 1272) 1114	1114	4510,15	0	0	4510,15	-4510,15	256 190	30 683	0	0	0	0	225 507	0	0	225 507	6 765	218 742	GAM	
II.1.1.3	Katiline (Ziburo) 221 1*	221 1	4 041,86	0	0	4 041,86	-4 041,86	221 343	0	0	0	0	0	221 343	0	0	221 343	104 802	116 540	GAM	
II.1.1.4	Katiline (Vilniaus) 242*	242	1 085,81	0	0	1 085,81	-1 085,81	60 323	0	0	0	0	0	60 323	0	0	60 323	28 978	31 345	GAM	
II.1.1.5	Katiline (Užupės en. nu.) 261a*	261a	2 031,82	0	0	2 031,82	-2 031,82	109 882	0	0	0	0	0	109 882	0	0	109 882	51 298	58 584	GAM	
II.1.1.6	Sveikatos katilinė 441*	441	1 250,78	0	0	1 250,78	-1 250,78	67 441	0	0	0	0	0	67 441	0	0	67 441	31 377	36 064	GAM	
II.1.1.7	Debeščių katilinė 475*	475	43,01	0	0	43,01	-43,01	3 191	0	0	0	0	0	3 191	0	0	3 191	1 933	1 258	GAM	
II.1.1.8	Sveikatos katilinė 477*	477	193,89	0	0	193,89	-193,89	14 222	0	0	0	0	0	14 222	0	0	14 222	8 551	5 671	GAM	
II.1.1.9	Kurčių katilinė 478*	478	79,18	0	0	79,18	-79,18	5 523	0	0	0	0	0	5 523	0	0	5 523	3 207	2 316	GAM	
II.1.1.10	Vietos katilinė 479	479	29,06	0	0	29,06	-29,06	1 453	0	0	0	0	0	1 453	0	0	1 453	912	542	GAM	
II.1.1.11	Katiline (Kovarsko) 482*	482	1 307,34	0	0	1 307,34	-1 307,34	68 284	0	0	0	0	0	68 284	0	0	68 284	30 589	37 695	GAM	
II.1.1.12	Katiline (Zemnių d.) 483*	483	5 675,13	0	0	5 675,13	-5 675,13	306 835	0	0	0	0	0	306 835	0	0	306 835	143 203	163 633	GAM	
II.1.1.13	Katiline (Z. m. m-lai) 492*	492	2 529,83	0	0	2 529,83	-2 529,83	136 815	0	0	0	0	0	136 815	0	0	136 815	63 871	72 943	GAM	
II.1.1.14	Katiline (Muhango) 494*	494	1 988,67	0	0	1 988,67	-1 988,67	107 628	0	0	0	0	0	107 628	0	0	107 628	50 288	57 340	GAM	
II.1.1.15	Trangio m-lai katilinė 511*	511	179,98	0	0	179,98	-179,98	8 999	0	0	0	0	0	8 999	0	0	8 999	5 389	3 610	GAM	
II.1.1.16	Bagaveles katilinė 542*	542	128,33	0	0	128,33	-128,33	9 311	0	0	0	0	0	9 311	0	0	9 311	5 547	3 764	GAM	
II.1.2. GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS																					
II.1.3. GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES																					
II.1.3.1	Pastatai cechas 443	443	0	0	0	0	0	2 114	0	0	0	0	0	2 114	0	0	2 114	2 114	0	GAM	
II.1.3.2	Kvėnos statiniai (Saugoni, Domeleičio g. 1 unik. Nr. 1304) 1118	1118	126,55	0	0	126,55	-126,55	1 898	0	0	0	0	0	1 898	0	0	1 898	1 590	1 708	GAM	
II.1.3.3	Transformatorinė pastotė 1	1	371,50	0	0	371,5	-371,5	18 625	0	0	0	0	0	18 625	0	0	18 625	18 567	57	PC Sandėlis	
II.1.3.4	Sankelės 281	281	0	0	0	0	0	1 883	0	0	0	0	0	1 883	0	0	1 883	1 883	0	GAM	
II.1.3.5	Pastotės-sankelės (Domeleičio g. Nr. 1 Unik. Nr. 1148) 1116	1116	97,09	0	0	97,09	-97,09	1 456	0	0	0	0	0	1 456	0	0	1 456	146	1 311	GAM	
II.1.3.6	Atsarginių dalių sandėlis 1	4	0	0	0	0	0	59 204	0	0	0	0	0	59 204	0	0	59 204	59 204	0	PC Sandėlis	
II.1.4. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KURO (MAŽŪTO) REZERVUARAI																					
II.1.5. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KURO (MAŽŪTO) REZERVUARAI																					
II.1.5.1	Šiluminis tinklas II-23, 33A, D-500mm 1095 (Sveikata) 1	1095	296,06	0	0	296,06	-296,06	13 323	0	0	0	0	0	13 323	0	0	13 323	3 878	9 444	GAM	
II.1.5.2	Šiluminis tinklas II-14, 5m, Kavarsko katil. 1 975	975	228,08	0	0	228,08	-228,08	10 264	0	0	0	0	0	10 264	0	0	10 264	4 387	5 876	GAM	
II.1.5.3	Šiluminis tinklas 14, 985m (Debeščių katilines) 988	988	196,2	0	0	196,2	-196,2	8 829	0	0	0	0	0	8 829	0	0	8 829	3 658	5 172	GAM	
II.1.5.4	Šiluminis tinklas su dėmintoche	1183	440,08	0	0	440,08	-440,08	38 854	19 050	0	0	0	0	19 804	0	0	19 804	660	19 143	GAM	
II.1.6. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, DŪMTRAUKIAI, METALINIAI																					
II.1.6.1	Šiluminis tinklas su kanalais (Kovarsko k.)	1253	1615,64	0	0	1615,64	-1615,64	40391	0	0	0	0	0	40391	0	0	40391	2 154	38 237	GAM	
II.1.7. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, VAMZDYNIAI																					
II.1.7.1	Sveikatos šiluminis tinklas rekonstrukcija	441p	1 457,90	0	0	1 457,9	-1 457,9	43 737	0	0	0	0	0	43 737	0	0	43 737	9 621	34 115	PERD	
II.1.7.2	Debeščių šiluminis tinklas*	475 1	1 944,99	0	0	1 944,99	-1 944,99	54 819	0	0	0	0	0	54 819	0	0	54 819	36 828	17 991	PERD	
II.1.7.3	Sveikatos šiluminis tinklas*	477 1	445,41	0	0	445,41	-445,41	12 410	0	0	0	0	0	12 410	0	0	12 410	8 290	4 120	PERD	
II.1.7.4	Kurčių šiluminis tinklas*	478 1	80,80	0	0	80,8	-80,8	2 141	0	0	0	0	0	2 141	0	0	2 141	1 394	747	PERD	
II.1.7.5	Šiluminis tinklas (Kovarsko k.)*	482 1	230,84	0	0	230,84	-230,84	4 482	0	0	0	0	0	4 482	0	0	4 482	2 443	2 039	PERD	
II.1.7.6	Bagaveles šiluminis tinklas*	542 1	440,07	0	0	440,07	-440,07	12 180	0	0	0	0	0	12 180	0	0	12 180	8 073	4 107	PERD	
II.1.7.7	Elektrinis tinklas (Zemnių d.) 1 506	506	1 049,64	0	0	1 049,64	-1 049,64	31 489	0	0	0	0	0	31 489	0	0	31 489	15 839	15 650	GAM	
II.1.7.8	Elektrinis tinklas (Ziburo k.) 1 508	508	1 909,99	0	0	1 909,99	-1 909,99	5 730	0	0	0	0	0	5 730	0	0	5 730	2 882	2 848	GAM	
II.1.7.9	Elektrinis tinklas (Zemnių d.) 1 512	512	186,19	0	0	186,19	-186,19	5 586	0	0	0	0	0	5 586	0	0	5 586	2 810	2 776	GAM	
II.1.7.10	Elektrinis tinklas (Vilniaus k.) 1 513	513	14,71	0	0	14,71	-14,71	441	0	0	0	0	0	441	0	0	441	222	219	GAM	
II.1.7.11	Elektrinis tinklas (Muhango k.) 1 514	514	338,69	0	0	338,69	-338,69	10 161	0	0	0	0	0	10 161	0	0	10 161	5 111	5 050	GAM	
II.1.7.12	Elektrinis tinklas (Sveikatos) 1 515	515	78,37	0	0	78,37	-78,37	2 351	0	0	0	0	0	2 351	0	0	2 351	1 182	1 169	GAM	
II.1.7.13	Šiluminis tinklas (Voklugo skvere) tinklas 1 060	1060	1 081,25	0	0	1 081,25	-1 081,25	32 437	0	0	0	0	0	32 437	0	0	32 437	10 272	22 166	PERD	
II.1.7.14	Šiluminis tinklas (Unik. Nr. 1400-1799-3695, Anykščiai (naudojama šiluma) 155,64m)	1240	6,00	0	26 921	0	26 921,49	26 921	0	0	0	0	0	26 921	0	0	26 921	0	26 921	PERD	
II.1.7.15	Šiluminis tinklas (Zemnių d.) Unik. 1100	1100	14 539,43	0	0	14 539,43	-14 539,43	716 833	280 649	0	0	0	0	436 183	0	0	436 183	118 739	317 444	PERD	
II.1.7.16	Šiluminis tinklas (Sveikatos) ir (Zemnių d.) 197	197	5 959,89	0	0	5 959,89	-5 959,89	178 797	0	0	0	0	0	178 797	0	0	178 797	164 112	14 684	PERD	
II.1.7.17	Šiluminis tinklas (300m) ir (Sveikatos) ir (Zemnių d.) 201	201	1 385,36	0	0	1 385,36	-1 385,36	41 561	0	0	0	0	0	41 561	0	0	41 561	24 825	16 735	PERD	
II.1.7.18	Šiluminis tinklas (Statyb. 15,																				

L. Nr.	Pavadinimas	Iš viso	Atskaitomoji vertė										Atskaitomoji vertė										Pajamų šaltinis
			Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas		Nemokamas				
			EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD	EUR	USD			
II.1.7.50	Lauko vandentekio tinklai (Žiburys k.) 522	522	80,85	0	0	0	0	80,85	-80,85	2 426	0	0	0	0	2 426	0	0	2 426	1 360	1 066	proc./perdavimas 72 proc.		
II.1.7.51	Lauko vandentekio tinklai (Bianys be k.) 523	523	41,41	0	0	0	41,41	-41,41	1 242	0	0	0	0	1 242	0	0	1 242	696	546	PERD			
II.1.7.52	Lauko vandentekio tinklai (Bilimo girin. k.) 524	524	89,39	0	0	0	89,39	-89,39	2 682	0	0	0	0	2 682	0	0	2 682	1 504	1 178	PERD			
II.1.7.53	Lauko vandentekio tinklai (Saulpio k.) 525	525	9,66	0	0	0	9,66	-9,66	290	0	0	0	0	290	0	0	290	162	127	proc./perdavimas 72 proc.			
II.1.7.54	Lauko vandentekio tinklai (ČEM kat.) 527	527	169,57	0	0	0	169,57	-169,57	5 087	0	0	0	0	5 087	0	0	5 087	2 852	2 235	proc./perdavimas 72 proc.			
II.1.7.55	Lauko vandentekio tinklai (Miodūgo kat.) 528	528	39,50	0	0	0	39,50	-39,50	1 185	0	0	0	0	1 185	0	0	1 185	664	521	proc./perdavimas 72 proc.			
II.1.7.56	Sūsiuvinė trąšų (žemės d.) kat. 1 529	529	2 689,36	0	0	0	2 689,36	-2 689,36	80 681	0	0	0	0	80 681	0	0	80 681	43 005	37 075	PERD			
II.1.7.57	Sūsiuvinė trąša (Kubarkos k.) 530	530	180,33	0	0	0	180,33	-180,33	5 410	0	0	0	0	5 410	0	0	5 410	2 924	2 486	PERD			
II.1.7.58	Sūsiuvinė trąša (Žiburys kat.) 531	531	52,60	0	0	0	52,60	-52,60	1 578	0	0	0	0	1 578	0	0	1 578	923	725	PERD			
II.1.7.59	Sūsiuvinė trąša (Bianys be k.) 532	532	1 601,56	0	0	0	1 601,56	-1 601,56	108 047	0	0	0	0	108 047	0	0	108 047	58 396	49 651	PERD			
II.1.7.60	Sūsiuvinė trąša (Bilimo girin. k.) 533	533	216,51	0	0	0	216,51	-216,51	6 495	0	0	0	0	6 495	0	0	6 495	3 510	2 985	PERD			
II.1.7.61	Sūsiuvinė trąša (Saulpio kat.) 534	534	29,58	0	0	0	29,58	-29,58	887	0	0	0	0	887	0	0	887	479	408	PERD			
II.1.7.62	Sūsiuvinė trąša (Paivyno kat.) 535	535	82,37	0	26 276	0	82,37	26 133	28 697	0	0	0	0	28 697	0	0	28 697	1 336	27 361	PERD			
II.1.7.63	Sūsiuvinė trąša (ČEM kat.) 537	537	141,52	0	0	0	141,52	-141,52	4 246	0	0	0	0	4 246	0	0	4 246	2 295	1 951	PERD			
II.1.7.64	Sūsiuvinė trąša (Miodūgo kat.) 538	538	19,68	0	0	0	19,68	-19,68	590	0	0	0	0	590	0	0	590	319	272	PERD			
II.1.7.65	Sūsiuvinė trąša (Miodūgo kat.) 539	539	95,04	0	0	0	95,04	-95,04	2 851	0	0	0	0	2 851	0	0	2 851	1 541	1 310	PERD			
II.1.7.66	Vandentekio tinklai (7.35m unsk. Nr. 2803)	1184	106,27	0	0	0	106,27	-106,27	6 249	3 061	0	0	0	3 188	0	0	3 188	1 559	1 029	PERD			
II.1.7.67	Vandentekio tinklai (6.1m unsk. Nr. 2809)	1185	103,53	0	0	0	103,53	-103,53	6 088	2 982	0	0	0	3 106	0	0	3 106	1 555	2 951	PERD			
II.1.7.68	Vandentekio tinklai (3.59m unsk. Nr. 2858)	1186	119,49	0	0	0	119,49	-119,49	7 027	3 442	0	0	0	3 585	0	0	3 585	1 79	3 406	GAM			
II.1.7.69	Vandentekio tinklai (1.11m unsk. Nr. 2772)	1187	132,94	0	0	0	132,94	-132,94	19 579	9 591	0	0	0	9 988	0	0	9 988	499	9 489	GAM			
II.1.7.70	Vandentekio tinklai (6.52m unsk. Nr. 2790)	1188	314,69	0	0	0	314,69	-314,69	18 506	9 065	0	0	0	9 441	0	0	9 441	472	8 969	GAM			
II.1.7.71	Sūsiuvinė trąša (Černe trąša)	1165	3026,47	0	0	0	3026,47	-3026,47	90 794	0	0	0	0	90 794	0	0	90 794	4 540	86 254	PERD			
II.1.7.72	Sūsiuvinė trąša (Černe trąša)	1166	104,33	0	0	0	104,33	-104,33	23 200	0	0	0	0	23 200	0	20070	2 130	157	2 974	PERD			
II.1.8	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI	2	1 788,86	0	0	0	1 788,86	1 788,86	89 443	0	0	0	0	89 443	0	0	89 443	78 475	10 968	ADM			
II.1.9	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, GYVENAMIEJI POHŠIO																						
II.1.10	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KELIAI, SALGIAI VAI, AIKŠTELĖS, TVOROS																						
II.1.10.1	Įprastavimui objektai prie banko 1122	1122	32,55	0	0	0	32,55	-32,55	879	0	0	0	0	879	0	0	879	231	648	GAM			
II.1.10.2	Įprastavimui objektai prie banko 1123	1123	108,21	0	0	0	108,21	-108,21	2 922	0	0	0	0	2 922	0	0	2 922	766	2 155	GAM			
II.1.10.3	Įprastavimui objektai prie banko 1124	1124	1761,18	0	0	0	1761,18	-1761,18	93 212	45 660	0	0	0	47 552	0	0	47 552	2 642	44 910	GAM			
II.1.10.4	Įprastavimui objektai prie banko 1125	1125	143,46	0	0	0	143,46	-143,46	1 435	0	0	0	0	1 435	0	0	1 435	215	1 219	GAM			
II.2	MAŠINOS IR ĮRANGA																						
II.2.1	MAŠINOS IR ĮRANGA: KATILINIŲ ĮRANGA, STACIONARIEJI GARO KATILAI																						
II.2.2	MAŠINOS IR ĮRANGA: VANDENS ŠILDYMO KATILAI																						
II.2.2.1	Katilai BIASI NFN-AR (Žiburys)*	221	2	0	0	0	2	0	151 039	0	0	0	0	151 039	0	0	151 039	63 240	87 799	GAM			
II.2.2.2	Katilai BIASI NFN-AR (Bilimo girin. k.)*	221	3	0	0	0	3	0	151 039	0	0	0	0	151 039	0	0	151 039	63 240	87 799	GAM			
II.2.2.3	Katilai BIASI NFN-AR (Vilankinys)*	242	1	0	0	0	1	0	30 341	0	0	0	0	30 341	0	0	30 341	12 888	17 453	GAM			
II.2.2.4	Katilai BIASI NFN-AR (Vilankinys)*	242	2	0	0	0	2	0	30 341	0	0	0	0	30 341	0	0	30 341	12 888	17 453	GAM			
II.2.2.5	Katilai BIASI NFN-AR (Ažupiečių namai)*	2619	1	0	0	0	1	0	57 213	0	0	0	0	57 213	0	0	57 213	23 534	33 677	GAM			
II.2.2.6	Katilai BIASI NFN-AR (Ažupiečių namai)*	2619	2	0	0	0	2	0	57 213	0	0	0	0	57 213	0	0	57 213	23 534	33 677	GAM			
II.2.2.7	Katilai BIASI NFN-AR (Sveikatai)*	441	1	0	0	0	1	0	40 787	0	0	0	0	40 787	0	0	40 787	16 707	24 081	GAM			
II.2.2.8	Katilai BIASI NFN-AR (Sveikatai)*	441	2	0	0	0	2	0	40 787	0	0	0	0	40 787	0	0	40 787	16 707	24 081	GAM			
II.2.2.9	Katilai BIASI NFN-AR (Kavarskai)*	482	2	0	0	0	2	0	17 677	0	0	0	0	17 677	0	0	17 677	6 903	10 773	GAM			
II.2.2.10	Katilai BIASI NFN-AR (Kavarskai)*	482	3	0	0	0	3	0	17 677	0	0	0	0	17 677	0	0	17 677	6 903	10 773	GAM			
II.2.2.11	Katilai BIASI NFN-AR (Zemai d.)*	483	1	0	0	0	1	0	145 670	0	0	0	0	145 670	0	0	145 670	59 903	85 767	GAM			
II.2.2.12	Katilai BIASI NFN-AR (Zemai d.)*	483	2	0	0	0	2	0	145 670	0	0	0	0	145 670	0	0	145 670	59 903	85 767	GAM			
II.2.2.13	Katilai BIASI NFN-AR (Zemai d.)*	483	3	0	0	0	3	0	145 670	0	0	0	0	145 670	0	0	145 670	59 903	85 767	GAM			
II.2.2.14	Katilai BIASI NFN-AR (Z. n. m. luo)*	492	1	0	0	0	1	0	65 902	0	0	0	0	65 902	0	0	65 902	27 110	38 792	GAM			
II.2.2.15	Katilai BIASI NFN-AR (Z. n. m. luo)*	492	2	0	0	0	2	0	65 902	0	0	0	0	65 902	0	0	65 902	27 110	38 792	GAM			
II.2.2.16	Katilai BIASI NFN-AR (Miodūgo)*	494	1	0	0	0	1	0	29 685	0	0	0	0	29 685	0	0	29 685	12 224	17 460	GAM			
II.2.2.17	Katilai BIASI NFN-AR (Miodūgo)*	494	2	0	0	0	2	0	29 685	0	0	0	0	29 685	0	0	29 685	12 224	17 460	GAM			
II.2.2.18	Kieto kuro vandens šildymo katilai UT-250 1022 (Raguvelės k.)	1022	284,42	388,39	0	0	284,42	-284,42	11 445	6894	0	0	0	4 551	2 963	0	4 551	1 293	3 388	GAM			
II.2.2.19	Kieto kuro vandens šildymo katilai UT-320 1023 (Smilginės k.)	1023	356,83	0	0	0	356,83	-356,83	5 709	0	0	0	0	5 709	0	0	5 709	3 717	1 992	GAM			
II.2.2.20	Katilai KSA975-95G 1125 (Truopio k.)	1125	973,55	0	0	0	973,55	-973,55	15 577	0	0	0	0	15 577	0	0	15 577	6 896	8 681	GAM			
II.2.2.21	Katilai IZO 600 1151 (Sveikatai k.)	1151	741,34	0	0	0	741,34	-741,34	11 861	0	0	0	0	11 861	0	0	11 861	4 572	7 289	GAM			
II.2.2.22	Katilai UT-250 309	309	0	0	0	0	0	0	2 982	0	0	0	0	2 982	0	0	2 982	2 982	0	GAM			
II.2.2.23	Katilai UT-250 310	310	0	0	0	0	0	0	2 982	0	0	0	0	2 982	0	0	2 982	2 982	0	GAM			
II.2.2.24	Katilai UT-150 311	311	0	0	0	0	0	0	2 027	0	0	0	0	2 027	0	0	2 027	2 027	0	GAM			
II.2.2.25	Katilai UT-250 328	328	0	0	0	0	0	0	3 880	0	0	0	0	3 880	0	0	3 880	3 880	0	GAM			
II.2.2.26																							

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	Išskaito rėmimo numeras	Turto reguliavimo apskaitė						Ataskaitinio laikotarpio pabaigos										Finansų turto priskiriamas*	
		Sąveikos nuosavybės (be išskaito) turto		Mokymų nuosavybės (be išskaito) turto		Turto reguliavimo apskaitė		Išskaito sąvokos dalis											
		Es	Es	Es	Es	Es	Es	ES strukt. fondų	Dotacijų, vėlybėms	ATI lėšomis	Kito finansavimo šaltiniai	Virtuotų	Užs. subjekto lėšų	Be išskaito vertė	Rekonstruoti ir kiti turto vertės vėlybėms uždarymams	Turto reguliavimo apskaitė	Finansų turto priskiriamas		Finansų turto priskiriamas
II.3.1.5	Procesorius TAC, Xenta 511 1056	1056	0	0	0	0	0	1 180	0	0	0	0	0	1 180	0	1 180	1 180	0	GAM
II.3.1.6	Procesorius TAC, Xenta 511 1057	1057	0	0	0	0	0	1 180	0	0	0	0	0	1 180	0	1 180	1 180	0	GAM
II.3.1.7	Procesorius TAC, Xenta 511 1058	1058	0	0	0	0	0	1 180	0	0	0	0	0	1 180	0	1 180	1 180	0	GAM
II.3.1.8	Alubehatorius KS-10/Žemaitės knt 1 1663	1063	0	0	0	0	0	668	0	0	0	0	0	668	0	668	668	0	GAM
II.3.1.9	Datavo keitiklis FC-202 118w IP53/Kavarskas knt 1 1076	1076	111,79	0	0	0	111,79	-111,79	0	0	0	0	0	1 118	0	1 118	1 025	93	PERO
II.3.1.10	Procesorius Xenta 101 1086	1086	0	0	0	0	0	608	0	0	0	0	0	608	0	608	608	0	GAM
II.3.1.11	Alubehatorius KS-10 1088	1088	0	0	0	0	0	668	0	0	0	0	0	668	0	668	668	0	GAM
II.3.1.12	Procesorius TAC, Xenta 511 1096	1096	0	0	0	0	0	1 303	0	0	0	0	0	1 303	0	1 303	1 303	0	GAM
II.3.1.13	Procesorius TAC, Xenta 511 1097	1097	0	0	0	0	0	1 303	0	0	0	0	0	1 303	0	1 303	1 303	0	GAM
II.3.1.14	Datavo keitiklis FC 202 34W IP53 1098	1098	82,54	0	0	0	82,54	-82,54	0	0	0	0	0	825	0	825	674	151	PERO
II.3.1.15	Datavo keitiklis FC 202 34W IP53 1099	1099	82,54	0	0	0	82,54	-82,54	0	0	0	0	0	825	0	825	674	151	PERO
II.3.1.16	Datavo keitiklis FC 202 133w IP53/Rambers knt 1 1101	1101	147,71	0	0	0	147,71	-147,71	0	0	0	0	0	1 477	0	1 477	1 194	283	PERO
II.3.1.17	Datavo keitiklis FC 202 133w IP53/Rambers knt 1 1101	1109	65,02	0	0	0	65,02	-65,02	0	0	0	0	0	650	0	650	504	146	PERO
II.3.1.18	Katilo KS1975-95 valdymas K/S-1 1126	1126	0	0	0	0	0	2 081	0	0	0	0	0	2 081	0	2 081	2 081	0	GAM
II.3.1.19	Keitiklis dujų GDE-2-14150-3K12 (Vietinių knt 1 1136	1136	47,79	0	0	0	47,79	-47,79	0	0	0	0	0	478	0	478	338	139	GAM
II.3.1.20	Procesorius TAC, Xenta 511 (Alubehatorius k) 1147	1147	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0	1 245	0	1 245	1 245	0	GAM
II.3.1.21	Datavo keitiklis VLT 6002 (Bilūnų g. 1) 697	697	0	0	0	0	0	460	0	0	0	0	0	460	0	460	460	0	PERO
II.3.1.22	Datavo keitiklis VLT 6002 (Alubehatorius) 698	698	0	0	0	0	0	460	0	0	0	0	0	460	0	460	460	0	PERO
II.3.1.23	Datavo keitiklis VLT 6005 (Alubehatorius) 699	699	0	0	0	0	0	756	0	0	0	0	0	756	0	756	756	0	PERO
II.3.1.24	Datavo keitiklis VLT 6005 (Alubehatorius) 700	700	0	0	0	0	0	756	0	0	0	0	0	756	0	756	756	0	PERO
II.3.1.25	Datavo keitiklis VLT 6006 (Alubehatorius) 701	701	0	0	0	0	0	807	0	0	0	0	0	807	0	807	807	0	PERO
II.3.1.26	Datavo keitiklis VLT 6006 (Alubehatorius) 702	702	0	0	0	0	0	807	0	0	0	0	0	807	0	807	807	0	PERO
II.3.1.27	Datavo keitiklis VLT 6011 (Alubehatorius) 703	703	0	0	0	0	0	1 049	0	0	0	0	0	1 049	0	1 049	1 049	0	PERO
II.3.1.28	Datavo keitiklis VLT 6011 (Alubehatorius) 704	704	0	0	0	0	0	1 049	0	0	0	0	0	1 049	0	1 049	1 049	0	PERO
II.3.1.29	Datavo keitiklis VLT 6016 (Alubehatorius) 707	707	0	0	0	0	0	1 412	0	0	0	0	0	1 412	0	1 412	1 412	0	PERO
II.3.1.30	Datavo keitiklis 334W 124 994	994	0	0	0	0	0	904	0	0	0	0	0	904	0	904	904	0	PERO
II.3.1.31	Procesorius TAC, Xenta 511 (Alubehatorius k)	1198	354,75	0	0	0	354,75	-354,75	0	0	0	0	0	1 419	0	1 419	532	887	GAM
II.3.1.32	Datavo keitiklis FC-202/15KT HE2012NG Žemaitės (knt 1)	1234	0	0	0	849	0	849	0	0	0	0	0	849	0	849	0	849	PERO
II.3.1.33	Procesorius TAC, Xenta 511	1270	0	0	0	1 505	0	1 505	0	0	0	0	0	1 505	0	1 505	0	1 505	GAM
II.3.2	KITA (RANKA, PRIETAISAI, RANKAI, ĮRENGINIAI, ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI)																		
II.3.2.1	Šilumos skaitiklis Ultrabeat 21RS Qn10.0 Dn40/1 Bilūnų gintuz 1 1000	1000	0	0	0	0	0	492	0	0	0	0	0	492	0	492	492	0	PERO
II.3.2.2	Šilumos skaitiklis Ultrabeat 21RS Qn10.0 Dn40/2 Debeikių m-lis 1002	1002	0	0	0	0	0	492	0	0	0	0	0	492	0	492	492	0	PERO
II.3.2.3	Šilumos skaitiklis CP-13.5-25M/Debeikių 1003	1003	0	0	0	0	0	297	0	0	0	0	0	297	0	297	297	0	PERO
II.3.2.4	Debitometras LS ESIOH-4.5 (Kavarskas g. Nr. 4) 1026	1026	0	0	0	0	0	297	0	0	0	0	0	297	0	297	297	0	PERO
II.3.2.5	Šilumos skaitiklis CP-16.0-25M/Gr. (Alubehatorius) 1032	1032	0	0	0	0	0	482	0	0	0	0	0	482	0	482	482	0	PERO
II.3.2.6	Šilumos skaitiklis CP-16.0-25M/Gr. (Alubehatorius) 1034	1034	0	0	0	0	0	363	0	0	0	0	0	363	0	363	363	0	PERO
II.3.2.7	Šilumos skaitiklis CP-16.0-25M/Gr. (Alubehatorius) 1038	1038	0	0	0	0	0	208	0	0	0	0	0	208	0	208	208	0	PERO
II.3.2.8	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH-50 Qn10 Dn100 biblioteka 1039	1039	0	0	0	0	0	377	0	0	0	0	0	377	0	377	377	0	PERO
II.3.2.9	Šilumos apskaitos prietaisai DN320 Kavarskas P. Cirkos (knt) 1064	1064	0	0	0	0	0	405	0	0	0	0	0	405	0	405	405	0	PERO
II.3.2.10	Šilumos skaitiklis DN200 Kavarskas Švietimo 1 1065	1065	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PERO
II.3.2.11	Šilumos skaitiklis DN200 Kavarskas g. Nr. 61 1067	1067	0	0	0	0	0	249	0	0	0	0	0	249	0	249	249	0	PERO
II.3.2.12	Šilumos skaitiklis DN200 Kavarskas g. Nr. 2a) 1068	1068	0	0	0	0	0	426	0	0	0	0	0	426	0	426	426	0	PERO
II.3.2.13	Šilumos skaitiklis DN200 Bilūnų g. Nr. 261 1069	1069	0	0	0	0	0	249	0	0	0	0	0	249	0	249	249	0	PERO
II.3.2.14	Šilumos skaitiklis DN320 Bilūnų g. Nr. 251 1070	1070	0	0	0	0	0	405	0	0	0	0	0	405	0	405	405	0	PERO
II.3.2.15	Šilumos skaitiklis DN320 Bilūnų g. Nr. 281 1071	1071	0	0	0	0	0	405	0	0	0	0	0	405	0	405	405	0	PERO
II.3.2.16	Šilumos skaitiklis DN320 Pajūrio "Pajūris" 1072	1072	0	0	0	0	0	405	0	0	0	0	0	405	0	405	405	0	PERO
II.3.2.17	Šilumos skaitiklis DN50 Pajūrio "Pajūris" 1073	1073	0	0	0	0	0	562	0	0	0	0	0	562	0	562	562	0	PERO
II.3.2.18	Šilumos skaitiklis DN50 Pajūrio "Pajūris" 1074	1074	0	0	0	0	0	405	0	0	0	0	0	405	0	405	405	0	PERO
II.3.2.19	Šilumos skaitiklis DN200 Bilūnų g. Nr. 13 Švietimo 1077	1077	0	0	0	0	0	249	0	0	0	0	0	249	0	249	249	0	PERO
II.3.2.20	Šilumos skaitiklis CP-16.0-25 M/Gr. (Alubehatorius) 1081	1081	0	0	0	0	0	319	0	0	0	0	0	319	0	319	319	0	PERO
II.3.2.21	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH-50 Qn3.5 D25 Pajūrio Bilūnų g. Nr. 331 1089	1089	0	0	0	0	0	261	0	0	0	0	0	261	0	261	261	0	PERO
II.3.2.22	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH-50 Qn3.5 D25 Pajūrio (Alubehatorius) 1090	1090	0	0	0	0	0	261	0	0	0	0	0	261	0	261	261	0	PERO
II.3.2.23	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH-50 Qn3.5 D25 Pajūrio (Alubehatorius) Nr. 131 1091	1091	0	0	0	0	0	261	0	0	0	0	0	261	0	261	261	0	PERO
II.3.2.24	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH-50 Qn6.0 D25 Pajūrio (Alubehatorius) 1092	1092	0	0	0	0	0	290	0	0	0	0	0	290	0	290	290	0	PERO
II.3.2.25	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH-50 Qn6.0 D25 Pajūrio (Alubehatorius) 1093	1093	0	0	0	0	0	290	0	0	0	0	0	290	0	290	290	0	PERO
II.3.2.26	Šilumos skaitiklis CP-16.0-25M/Gr. (Alubehatorius) Nr. 42) 1104	1104	11,56	0	0	0	11,56	-11,56	0	0	0	0	0	482	0	482	482	0	PERO
II.3.2.27	Šilumos skaitiklis UH-50 Qn3.5 D25 Kavarskas m-lis 1107	1107	6,30	0	0	0	6,30	-6,30	0	0	0	0	0	261	0	261	261	0	PERO
II.3.2.28	Šilumos skaitiklis Ultrabeat 21RS Qn3.5 DN250/Rambers g. Nr. 12) 1128	1128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PERO
II.3.2.29	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH50 Qn 1.5 DN200/Gr. (Salupio g. Nr. 1) 1129	1129	24,53	0	0	0	24,53	-24,53	0	0	0	0	0	206	0	206	206	0	PERO
II.3.2.30	Šilumos skaitiklis Ultrabeat UH50 Qn 1.5 DN200/Gr. (Parko 10) 1130	1130	24,53	0	0	0	24,53	-24,53	0	0	0	0	0	206	0	206	206	0	PERO
II.3.2.31	Šilumos skaitiklis CP-E II QP3.5 DN250 (Bilūnų Spalvų) 1133	1133	45,57	0	0	0	45,57	-45,57	0	0	0	0	0	348	0	348	348	0	PERO
II.3.2.32	Debitometras DN 200 Qn1 Bilūnų g. 2) 1139	1139	0	0	0	0	0	285	0	0	0	0	0	285	0	285	285	0	PERO
II.3.2.33	Šilumos skaitiklis CP-16.0-25M/Gr. (Debeikių kaimelis) 1140	1140	0	0	0	-348	-294	-53,21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM
II.3.2.34	Šilumos skaitiklis 3m3 kv/Vienulio g. Nr. 15) 1142	1142	28,55	0	0	0	28,55	-28,55	0	0	0	0	0	200	0	200	183	17	PERO
II.3.2.35	Šilumos skaitiklis 2,5m kv/Vienulio g. Nr. 9) 1143	1143	28,55	0	0	0	28,55	-28,55	0	0	0	0	0	200	0	200	183	17	PERO
II.3.2.36	Šilumos skaitiklis 2,5m kv/Vienulio g. Nr. 11) 1144	1144	28,55	0	0	0	28,55	-28,55	0	0	0	0	0	200	0	200	183	17	PERO
II.3.2.37	Šilumos skaitiklis 2,5m kv/Vienulio g. Nr. 13) 1145	1145	28,55	0	0	0	28,55	-28,55	0	0	0	0	0	200	0	200	183	17	PERO
II.3.2.38	Debitometras DN20 Qn2.5 (Vienulio g. 7) 1146	1146	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	200	0	200	200	0	PERO
II.3.2.39	Debitometras DN20 Qn2.5 (Vienulio g. 6) 1152	1152	0	0	0	0	0	203											

Klasifikacinis kodas	Pavadinimas	Išvystymo numeris	Mėginis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)						Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)						Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)						Pavadinimas tūrinio priskyrimo*						
			Mėginis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Mėginis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Mėginis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)		Tūrinis nusidėjimas (leidžiamas priskirti turtui)										
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€								
II.3.5.30	Filmas FROR IR-137 878	878	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.31	Filmas FROR IR-137 879	879	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.32	Filmas FROR IR-137 880	880	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.33	Filmas FROR S-619 881	881	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.34	Filmas FROR S-619 882	882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.35	Filmas FROR S-619 883	883	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.36	Filmas FROR S-1519 884	884	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.37	Filmas FROR S-1519 885	885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.38	Filmas FROR S-2119 886	886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.39	Filmas FROR IR-077 887	887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.40	Filmas FROR IR-077 888	888	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.41	Filmas FROR IR-077 889	889	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM			
II.3.5.42	Siūkas su pavarą 891	891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.43	Įrankis Impulso 1000, Reflex 062	962	42,48	0	0	0	42,48	42,48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.44	Pran garavų vortai (diabetų) / ch. optaru post. 1082	1082	186,56	0	0	0	186,56	186,56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis		
II.3.5.46	Enva palydovo grotis	1189	1768,47	0	0	0	1768,47	1768,47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.47	Vandens paruošimo įranga (vandens stotelė)	1173	1365,76	0	0	0	1365,76	1365,76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.48	Oru kompresorius	1181	1365,76	0	0	0	1365,76	1365,76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.49	Multiciklonas	1170	2048,64	0	0	0	2048,64	2048,64	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.50	Generiatorius	1174	1365,76	0	0	0	1365,76	1365,76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.51	Elektr. Prietaisai slėgio tikslumui	1159	123,75	0	0	0	123,75	123,75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis		
II.3.5.52	Aprašinė ir priekšgarninė sistema	1190	571,75	0	0	0	571,75	571,75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis		
II.3.5.53	Multiciklonas	1703	196,91	0	0	0	196,91	196,91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.54	Slėgio regulatorius VFG 2 DN65 KY30(Pulvino k.)	1229	0	0	0	2092	0	2092	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.55	Slėgio regulatorius AY1 PN25 DN250(Kalupo k.)	1228	0	0	0	548	0	548	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM		
II.3.5.56	Dujų amžiatorius Vento 11e4	1217	0	0	0	550	0	550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PERD		
II.3.5.57	Savitrimo aparatas Transpoci 1300 RC 31A1	1718	0	0	0	535	0	535	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis		
II.3.5.58	Plaukų kas GSI 11E 1075	1075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis		
II.3.5.59	Savitrimo aparatas 1110	1110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Miesto ŠT		
II.3.5.60	omonus BLUETOOTH PBT BT 868 MHz 1133	1133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	KV Iteikimas	
II.3.5.61	Dujų HGU 254 152	452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis	
II.3.5.62	Elektronis pjūklas 781	781	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis	
II.3.5.63	Elektronis svieglis 782	782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis	
II.3.5.64	Kryminė GCR 41 799	799	39,04	0	0	0	39,04	39,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis	
II.3.5.65	Savitrimo aparatas Gola Elektro151 935	935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Kaimo ŠT	
II.3.5.66	Pjūklas HQ 35XP 961	961	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis	
II.3.5.67	Dujų sušaldymo įranga su "Bluecool" sistema Eurotest/VF-2 34v	1211	0	0	0	1471	0	1471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis	
II.3.5.68	Amžiatorius Vento 11e4	1212	0	0	0	2693	0	2693	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM	
II.3.5.69	Multiciklonas	1254	1 677,06	0	0	0	1 677,06	1 677,06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM	
II.3.5.70	Pelėnų šalinimo skryperis	1256	1 311,87	0	0	0	1 311,87	1 311,87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM	
II.3.5.71	Elektr. generatorius	1257	742,03	0	0	0	742,03	742,03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM	
II.3.5.72	Dujų BT 12AR (skaitiklių skaitmeniai)	1270	0	137,08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	KV Iteikimas	
II.4.	TRANSPORTO PRIEMONĖS																										
II.4.1.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI																										
II.4.1.1	Srovėtinis kvantitas "FOFON FL936E" 1008	1008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis
II.4.1.2	Moti ekskavatorius CT18-7B 1025	1025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis
II.4.1.3	Pagrindinis traktorius (Nr T2780) 1041	1041	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis
II.4.1.5	Ekskavatorius EO-2621(328SLD) 123	123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis
II.4.1.6	Pakeliamasis traktorius (328SLD) 141	141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Sanelis
II.4.1.7	Sve telek pakrov. MANTFOU M177AS-120735274	1204	2900,00	0	0	0	2900,00	2900,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	GAM
II.4.2.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEŽIŲ AUTOMOBILIAI																										
II.4.2.1	Automobilis Citroen Berlingo (DHAS9) 1001	1001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Kaimo ŠT
II.4.2.2	Automobilis "PEUGEOT EXPERT (PEL36) 1042	1042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Kaimo ŠT
II.4.2.3	Automobilis Citroen Berlingo 1.6 HDI X buba (DHC258) 1046	1046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	PC Miesto ŠT
II.4.2.4	CHITROEN BERLINGO																										

Nr.	Mėginio pavadinimas (leidžiamas prekškti turas)	Mėginio pavadinimas (leidžiamas prekškti turas)	Tūris reguliavimo įspėjimais			Ataskaitinio laikotarpio subeiga										Pirmas turas prekškitas		
			Mėginio pavadinimas (leidžiamas prekškti turas)	Mėginio pavadinimas (leidžiamas prekškti turas)	Mėginio pavadinimas (leidžiamas prekškti turas)	Reguliuojama suma	Pagal šaltinio šaltinį					Nesuderama vertė	Reguliuojama suma	Tūris reguliavimo įspėjimais				
							ES strukt. fondai	Kiti šaltiniai	Kiti šaltiniai	Kiti šaltiniai	Kiti šaltiniai			Kiti šaltiniai	Kiti šaltiniai		Kiti šaltiniai	Kiti šaltiniai
IV 44	Silumos punktas (Mindaugo 15) 551	551	0	0	0	5 633	0	0	0	0	0	5 633	0	0	5 633	5 633	0	NEREG
IV 45	Silumos punktas (Mindaugo 17) 552	552	0	0	0	5 633	0	0	0	0	0	5 633	0	0	5 633	5 633	0	NEREG
IV 46	Silumos punktas (Kitoj Alandui) 553	553	0	0	0	5 633	0	0	0	0	0	5 633	0	0	5 633	5 633	0	NEREG
IV 47	Silumos punktas (Laukiskiu 31) 554	554	0	0	0	8 236	3664	0	0	0	0	4 572	0	0	4 572	4 572	0	NEREG
IV 48	Silumos punktas (Laukiskiu 31a) 555	555	0	0	0	8 187	3643	0	0	0	0	4 544	0	0	4 544	4 544	0	NEREG
IV 49	Silumos punktas (Laukiskiu 31a) 556	556	0	0	0	8 168	3620	0	0	0	0	4 538	0	0	4 538	4 538	0	NEREG
IV 50	Silumos punktas (Laukiskiu 29) 557	557	0	0	0	10 543	4307	0	0	0	0	6 235	0	0	6 235	6 235	0	NEREG
IV 51	Silumos punktas (Rauvobes 7) 558	558	0	0	0	4 054	0	0	0	0	0	4 054	0	0	4 054	4 054	0	NEREG
IV 52	Silumos punktas (Rauvobes 12) 559	559	0	0	0	2 398	0	0	0	0	0	2 398	0	0	2 398	2 398	0	NEREG
IV 53	Silumos punktas (Rauvobes 14) 560	560	0	0	0	3 040	0	0	0	0	0	3 040	0	0	3 040	3 040	0	NEREG
IV 54	Silumos punktas (Rauvobes 16) 561	561	0	0	0	2 539	0	0	0	0	0	2 539	0	0	2 539	2 539	0	NEREG
IV 55	Silumos punktas (Staryboniu 14) 562	562	0	0	0	8 711	4223	0	0	0	0	4 508	0	0	4 508	4 508	0	NEREG
IV 56	Silumos punktas (Staryboniu 12) 563	563	0	0	0	8 790	4220	0	0	0	0	4 570	0	0	4 570	4 570	0	NEREG
IV 57	Silumos punktas (Staryboniu 10) 564	564	0	0	0	8 528	4095	0	0	0	0	4 433	0	0	4 433	4 433	0	NEREG
IV 58	Silumos punktas (Staryboniu 8) 565	565	0	0	0	8 793	4227	0	0	0	0	4 566	0	0	4 566	4 566	0	NEREG
IV 59	Silumos punktas (Staryboniu 6) 566	566	0	0	0	8 559	4110	0	0	0	0	4 449	0	0	4 449	4 449	0	NEREG
IV 60	Silumos punktas (Staryboniu 4) 567	567	0	0	0	8 764	4213	0	0	0	0	4 551	0	0	4 551	4 551	0	NEREG
IV 61	Silumos punktas (Rauvobes 11) 568	568	0	0	0	7 412	3562	0	0	0	0	3 850	0	0	3 850	3 850	0	NEREG
IV 62	Silumos punktas (Rauvobes 9) 569	569	0	0	0	8 610	4046	0	0	0	0	4 564	0	0	4 564	4 564	0	NEREG
IV 63	Silumos punktas (Rauvobes 5) 570	570	0	0	0	8 958	4325	0	0	0	0	4 633	0	0	4 633	4 633	0	NEREG
IV 64	Silumos punktas (Rauvobes 3) 571	571	0	0	0	8 959	4317	0	0	0	0	4 623	0	0	4 623	4 623	0	NEREG
IV 65	Silumos punktas (Rauvobes 1) 572	572	0	0	0	8 863	4270	0	0	0	0	4 593	0	0	4 593	4 593	0	NEREG
IV 66	Silumos punktas (J. Biliūnų 2) 573	573	0	0	0	6 293	0	0	0	0	0	6 293	0	0	6 293	6 293	0	NEREG
IV 67	Silumos punktas (Kitoj Alandui) 574	574	0	0	0	4 959	0	0	0	0	0	4 959	0	0	4 959	4 959	0	NEREG
IV 68	Silumos punktas (Kitoj Alandui) 575	575	0	0	0	5 508	0	0	0	0	0	5 508	0	0	5 508	5 508	0	NEREG
IV 69	Silumos punktas (Kitoj Alandui) 576	576	0	0	0	5 384	0	0	0	0	0	5 384	0	0	5 384	5 384	0	NEREG
IV 70	Silumos punktas (Sveices 5) 578	578	0	0	0	6 300	3121	0	0	0	0	3 179	0	0	3 179	3 179	0	NEREG
IV 71	Silumos punktas (Sveices 3) 579	579	0	0	0	6 395	3116	0	0	0	0	3 279	0	0	3 279	3 279	0	NEREG
IV 72	Silumos punktas (Kitoj Alandui) 580	580	0	0	0	1 682	0	0	0	0	0	1 682	0	0	1 682	1 682	0	NEREG
IV 73	Silumos punktas (Sveices 18) 581	581	0	0	0	6 257	3086	0	0	0	0	3 171	0	0	3 171	3 171	0	NEREG
IV 74	Silumos punktas (Ludvygų 22) 582	582	0	0	0	16 263	3864	0	0	0	0	12 399	0	0	12 399	12 399	0	NEREG
IV 75	Silumos punktas (D. ir G. 2) 583	583	0	0	0	10 088	3996	0	0	0	0	6 092	0	0	6 092	6 092	0	NEREG
IV 76	Silumos punktas (Salypių 10) 584	584	0	0	0	7 001	0	0	0	0	0	7 001	0	0	7 001	7 001	0	NEREG
IV 77	Silumos punktas (Salypių 12) 585	585	0	0	0	6 526	0	0	0	0	0	6 526	0	0	6 526	6 526	0	NEREG
IV 78	Silumos punktas (Baltijos 28) 586	586	0	0	0	2 921	0	0	0	0	0	2 921	0	0	2 921	2 921	0	NEREG
IV 79	Silumos punktas (Baltijos 33) 587	587	0	0	0	2 765	0	0	0	0	0	2 765	0	0	2 765	2 765	0	NEREG
IV 80	Silumos punktas (Baltijos 34) 588	588	0	0	0	2 907	0	0	0	0	0	2 907	0	0	2 907	2 907	0	NEREG
IV 81	Silumos punktas (Laukiskiu 25) 589	589	0	0	0	5 383	0	0	0	0	0	5 383	0	0	5 383	5 383	0	NEREG
IV 82	Silumos punktas (D. ir G. 1) 590	590	0	0	0	4 762	0	0	0	0	0	4 762	0	0	4 762	4 762	0	NEREG
IV 83	Silumos punktas (Baltijos 23) 591	591	0	0	0	2 096	0	0	0	0	0	2 096	0	0	2 096	2 096	0	NEREG
IV 84	Silumos punktas (Baltijos 26) 592	592	0	0	0	2 118	0	0	0	0	0	2 118	0	0	2 118	2 118	0	NEREG
IV 85	Silumos punktas (Baltijos 3) 593	593	0	0	0	2 708	0	0	0	0	0	2 708	0	0	2 708	2 708	0	NEREG
IV 86	Silumos punktas (Baltijos 30) 594	594	0	0	0	2 067	0	0	0	0	0	2 067	0	0	2 067	2 067	0	NEREG
IV 87	Silumos punktas (Vilniaus 4) 595	595	0	0	0	2 607	0	0	0	0	0	2 607	0	0	2 607	2 607	0	NEREG
IV 88	Silumos punktas (Pirajis 1) 596	596	0	0	0	2 753	0	0	0	0	0	2 753	0	0	2 753	2 753	0	NEREG
IV 89	Silumos punktas (Pirajis 6) 597	597	0	0	0	3 351	0	0	0	0	0	3 351	0	0	3 351	3 351	0	NEREG
IV 90	Silumos punktas (Kudirkos 6) 599	599	0	0	0	4 271	0	0	0	0	0	4 271	0	0	4 271	4 271	0	NEREG
IV 91	Silumos punktas (Kudirkos 3) 600	600	0	0	0	4 998	0	0	0	0	0	4 998	0	0	4 998	4 998	0	NEREG
IV 92	Silumos punktas (Kudirkos 2) 601	601	0	0	0	3 238	0	0	0	0	0	3 238	0	0	3 238	3 238	0	NEREG
IV 93	Silumos punktas (Vilniaus 39a) 602	602	0	0	0	5 353	0	0	0	0	0	5 353	0	0	5 353	5 353	0	NEREG
IV 94	Silumos punktas (Vilniaus 35) 603	603	0	0	0	4 065	0	0	0	0	0	4 065	0	0	4 065	4 065	0	NEREG
IV 95	Silumos punktas (Alupies 3) 604	604	0	0	0	6 659	3312	0	0	0	0	3 348	0	0	3 348	3 348	0	NEREG
IV 96	Silumos punktas (Alupies 6) 605	605	0	0	0	6 564	3264	0	0	0	0	3 300	0	0	3 300	3 300	0	NEREG
IV 97	Silumos punktas (Alupies 6) 606	606	0	0	0	6 522	3236	0	0	0	0	3 283	0	0	3 283	3 283	0	NEREG
IV 98	Silumos punktas (Alupies 4) 607	607	0	0	0	6 478	3211	0	0	0	0	3 267	0	0	3 267	3 267	0	NEREG
IV 99	Silumos punktas (Vairas 3) 608	608	0	0	0	7 946	0	0	0	0	0	7 946	0	0	7 946	7 946	0	NEREG
IV 100	Silumos punktas (Vairas 5) 609	609	0	0	0	7 011	0	0	0	0	0	7 011	0	0	7 011	7 011	0	NEREG
IV 101	Silumos punktas (Vilniaus 10) 610	610	0	0	0	5 719	0	0	0	0	0	5 719	0	0	5 719	5 719	0	NEREG
IV 102	Silumos punktas (Vilniaus 6) 611	611	0	0	0	4 930	0	0	0	0	0	4 930	0	0	4 930	4 930	0	NEREG
IV 103	Silumos punktas (Zoburo 1) 612	612	0	0	0	6 973	3542	0	0	0	0	3 432	0	0	3 432	3 432	0	NEREG
IV 104	Silumos punktas (Zoburo 2) 613	613	0	0	0	6 363	3155	0	0	0	0	3 208	0	0	3 208	3 208	0	NEREG
IV 105	Silumos punktas (Zoburo 3) 614	614	0	0	0	7 092	3515	0	0	0	0	3 576	0	0	3 576	3 576	0	NEREG
IV 106	Silumos punktas (Zoburo 4) 615	615	0	0	0	6 373	3161	0	0	0	0	3 211	0	0	3 211	3 211	0	NEREG
IV 107	Silumos punktas (Zoburo 5) 616	616	0	0	0	6 850	3310	0	0	0	0	3 540	0	0	3 540	3 540	0	NEREG
IV 108	Silumos punktas (Sveices 16) 617	617	0	0	0	6 425	3136	0	0	0	0	3 293	0	0	3 293	3 293	0	NEREG
IV 109	Silumos punktas (Sveices 14) 618	618	0	0	0	6 810	3425	0	0	0	0	3 385	0	0	3 385	3 385	0	NEREG
IV 110	Silumos punktas (Sveices 12a) 619	619	0	0	0	6 420	3153	0	0	0								

IV	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	inventarinių numerių	Miesto nuosavybės objektai						Atskaitomojo turto pajamų pajamų										Pajamų turto priskiriamas*			
			Miesto nuosavybės objektai (skaitmeniniai)		Miesto nuosavybės objektai (skaitmeniniai)		Miesto nuosavybės objektai (skaitmeniniai)		Pajamų pajamų pajamų					Pajamų pajamų pajamų								
			Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris	Įrašo numeris		Įrašo numeris		
1V 158	Silumos punktas (Storbi 2) 666	666	0	0	0	0	0	2 245	0	0	0	0	0	0	2 245	0	0	2 245	0	0	0	NEREG
1V 159	Silumos punktas (Storbi 2) 667	667	0	0	0	0	0	4 466	0	0	0	0	0	0	4 466	0	0	4 466	0	0	0	NEREG
1V 164	Silumos punktas (Storbi 3) 668 1	668 1	0	0	0	0	0	7 873	3492	0	0	0	0	0	4 382	0	0	4 382	0	0	0	NEREG
1V 161	Silumos punktas (Storbi 7) 669 1	669 1	0	0	0	0	0	9 620	3546	0	0	0	0	0	6 074	0	0	6 074	0	0	0	NEREG
1V 162	Silumos punktas (Storbi 9) 670 1	670 1	0	0	0	0	0	8 157	3530	0	0	0	0	0	4 626	0	0	4 626	0	0	0	NEREG
1V 165	Silumos punktas (Storbi 13) 671 1	671 1	0	0	0	0	0	11 338	3909	0	0	0	0	0	7 429	0	0	7 429	0	0	0	NEREG
1V 164	Silumos punktas (Storbi 15) 672 1	672 1	0	0	0	0	0	7 852	3466	0	0	0	0	0	4 387	0	0	4 387	0	0	0	NEREG
1V 165	Silumos punktas (Storbi 17) 673 1	673 1	0	0	0	0	0	7 852	3465	0	0	0	0	0	4 387	0	0	4 387	0	0	0	NEREG
1V 166	Silumos punktas (Storbi 19) 674 1	674 1	0	0	0	0	0	7 697	3364	0	0	0	0	0	4 332	0	0	4 332	0	0	0	NEREG
1V 167	Silumos punktas (Storbi 21) 675 1	675 1	0	0	0	0	0	8 088	3473	0	0	0	0	0	4 615	0	0	4 615	0	0	0	NEREG
1V 168	Silumos punktas (Storbi 23) 676 1	676 1	0	0	0	0	0	7 834	3454	0	0	0	0	0	4 381	0	0	4 381	0	0	0	NEREG
1V 169	Silumos punktas (Storbi 25) 677 1	677 1	0	0	0	0	0	5 453	3738	0	0	0	0	0	1 715	0	0	1 715	0	0	0	NEREG
1V 170	Silumos punktas (Storbi 27) 678 1	678 1	0	0	0	0	0	4 883	3287	0	0	0	0	0	1 596	0	0	1 596	0	0	0	NEREG
1V 171	Silumos punktas (Storbi 29) 679 1	679 1	0	0	0	0	0	4 709	3244	0	0	0	0	0	1 464	0	0	1 464	0	0	0	NEREG
1V 172	Silumos punktas (Storbi 31) 680 1	680 1	0	0	0	0	0	5 245	3669	0	0	0	0	0	1 577	0	0	1 577	0	0	0	NEREG
1V 173	Silumos punktas (Storbi 33) 681 1	681 1	0	0	0	0	0	5 499	3815	0	0	0	0	0	1 684	0	0	1 684	0	0	0	NEREG
1V 174	Silumos punktas (Storbi 35) 682 1	682 1	0	0	0	0	0	4 799	3232	0	0	0	0	0	1 567	0	0	1 567	0	0	0	NEREG
1V 175	Silumos punktas (Storbi 37) 683 1	683 1	0	0	0	0	0	5 990	4157	0	0	0	0	0	1 834	0	0	1 834	0	0	0	NEREG
1V 176	Silumos punktas (Storbi 39) 684 1	684 1	0	0	0	0	0	5 714	3969	0	0	0	0	0	1 745	0	0	1 745	0	0	0	NEREG
1V 177	Silumos punktas (Storbi 41) 685 1	685 1	0	0	0	0	0	7 609	5328	0	0	0	0	0	2 281	0	0	2 281	0	0	0	NEREG
1V 178	Procedūros TSC, Venta 51 (Šaltupio k.) 1094	1094	0	0	0	0	0	1 303	0	0	0	0	0	0	1 303	0	0	1 303	0	0	0	NEREG
1V 179	Silumos punktas (Storbi 43) 686 1	686 1	0	0	0	0	0	396	0	0	0	0	0	0	396	0	0	396	0	0	0	NEREG
1V 180	Silumos punktas (Storbi 45) 687 1	687 1	0	0	0	0	0	847	0	0	0	0	0	0	847	0	0	847	0	0	0	NEREG
1V 181	Silumos punktas (Storbi 47) 688 1	688 1	0	0	0	0	0	756	0	0	0	0	0	0	756	0	0	756	0	0	0	NEREG
1V 182	Silumos punktas (Storbi 49) 689 1	689 1	0	0	0	0	0	864	0	0	0	0	0	0	864	0	0	864	0	0	0	NEREG
1V 183	Silumos punktas (Storbi 51) 690 1	690 1	0	0	0	0	0	927	0	0	0	0	0	0	927	0	0	927	0	0	0	NEREG
1V 184	Silumos punktas (Storbi 53) 691 1	691 1	0	0	0	0	0	855	0	0	0	0	0	0	855	0	0	855	0	0	0	NEREG
IŠ VISO:			230276	1106	149537	231690	-82153	11197968	1875562	0	0	0	0	0	9322407	2552	23615	9291240	4442800	4848417	0	

Tvirtino: Direktorius Virgilijus Vaičiulis

2020 M. KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (eurais)

(ataskaitinis laikotarpis)

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO											Nepriskirta ¹	Pastabos
		Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas		Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su jais susijusios veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas			
		Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	- paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (nuošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	- paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	- paslauga (produktas)	- paslauga (produktas)	- paslauga (produktas)			
Pajamos	1 970 383	1 087 922	512 405	38 278	204 053	27 327	0	70 066	0	0	30 331	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)	
Reguliuojamos veiklos pajamos ²	1 940 052	1 087 922	512 405	38 278	204 053	27 327	0	70 066	0	0	0	-	(1.1)	
Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(1.2)	
Kitos pajamos (dėjų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)	30 331	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 331	-	(1.3)	
Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta ¹) iš 5 priedo))	1 964 279	1 320 934	173 365	49 692	190 772	25 473	0	97 206	0	0	80 770	26 067	(2)	
Rezultatas	6 104	-233 011	339 040	-11 414	13 281	1 855	0	-27 140	0	0	-50 439	-	(3)=(1)-(2)	
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių ³ (ataskaitinis)	110 733	110 733	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(4)	
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėj. laikotarpiai)	-209 449	-209 449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(5)	
Rezultatas (koreguotas) ⁴	104 820	-134 295	339 040	-11 414	13 281	1 855	0	-27 140	0	0	-50 439	-	(6)=(3)-(4)-(5)	
Investicijų graža ⁵	207 952	161 187	43 960	2 374	431	0	0	0	0	0	0	-	(7)	
Skirtumas	-103 132	-295 483	295 080	-13 788	12 850	1 855	0	-27 140	0	0	-50 439	-	(8)=(6)-(7)	
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur ⁶	3 623 773	2 770 339	772 451	40 960	31 060	2 023	0	6 940	0	0	1 100 890	-	(9)	
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %		-4,85	43,89	-27,87	42,76	91,71	0,00	-391,06	0,00	0,00	-4,58	-	(10)=(6)/(9)	

Praejes ataskaitinis laikotarpis (nurodyti)

2019 m.

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO											Nepriskirta ¹	Pastabos
		Šilumos gamybos verslo vienetas	Šilumos perdavimo verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas		Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas	Prekybos apyvartiniais turtais leidimais ir su jais susijusios veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas			
		Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	- paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (nuošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	- paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	- paslauga (produktas)	- paslauga (produktas)	- paslauga (produktas)			
Pajamos	2 218 758	1 352 697	554 784	34 138	160 922	27 302	0	53 895	0	0	35 021	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)	
Reguliuojamos veiklos pajamos ²	2 183 737	1 352 697	554 784	34 138	160 922	27 302	0	53 895	0	0	0	-	(1.1)	
Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(1.2)	
Kitos pajamos (dėjų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)	35 021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 021	-	(1.3)	
Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta ¹) iš 5 priedo))	2 177 443	1 566 671	172 158	42 905	163 493	52 517	0	99 211	0	0	49 861	30 627	(2)	
Rezultatas	41 315	-213 974	382 626	-8 767	-2 571	-25 215	0	-45 315	0	0	-14 840	-	(3)=(1)-(2)	
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių ³ (ataskaitinis)	153 518	153 518	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(4)	
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėj. laikotarpiai)	-87 140	-87 140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	(5)	
Rezultatas (koreguotas) ⁴	-25 062	-280 352	382 626	-8 767	-2 571	-25 215	0	-45 315	0	0	-14 840	-	(6)=(3)-(4)-(5)	
Investicijų graža ⁵	153 769	114 955	36 761	1 520	533	0	0	0	0	0	0	-	(7)	
Skirtumas	-178 831	-395 307	345 865	-10 287	-3 104	-25 215	0	-45 315	0	0	-14 840	-	(8)=(6)-(7)	
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur ⁶	3 981 168	2 932 670	990 120	36 200	19 870	577	0	1 731	0	0	856 947	-	(9)	
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %		-9,56	38,64	-24,22	-12,94	-4 370,90	0,00	-2 618,34	0,00	0,00	-1,73	-	(10)=(6)/(9)	

1. Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinai nei galutinai paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertė kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos neperteklinumą, saugumą, stabilumą). Šias sąnaudas ūkio subjektas patiria savo investicijų gražas sąskaita (pagal Šilumos sektorius įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 41 punktą). Pildoma pagal Aprašo 5 priede nurodytą informaciją.

2. Jei nebuvo nustatyta Tarybos nutarimu, savivaldybės sprendimu arba valdybos protokoliniu sprendimu ataskaitinio laikotarpio papildoma šilumos kainos dedamoji, ūkio subjektas privalo remiantis šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis apskaičiuoti koregavimo dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių dydį.

3. Rezultato koregavimas dėl šilumos kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“, 76 punkte nurodytų priežasčių, 4 eilutėje susidariusios nepadengtos sąnaudos turi būti nurodomos su minuso ženklu, o papildomai gautos pajamos --

4. Ataskaitiniu laikotarpiu gautina investicijų graža per metus, kuri apskaičiuojama atitinkamą mėnesį kainoje, nustatytoje Tarybos nutarimu, savivaldybės tarybos ar ūkio subjekto sprendimu, įvertintą investicijų gražos dydį dauginant iš atitinkamą mėnesį realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriam nustatyta kaina).

5. Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose į atitinkamo verslo vieneto kainą įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę svertinę likutinę vertę, mažmeninio aptarnavimo verslo vienete - į kainą įskaičiuotas vidutinės svertines būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (nuošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į kainą įskaičiuotas vidutinės svertines būtinąsias sąnaudas. Kituose verslo vienetuose - ilgalaikio turto likutinę vertę (pagal 2 priedą).

6. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

7. Reguliuojamos veiklos pajamos (1.1. eilutė) apskaičiuojamos realizuotą kiekį padariusius iš kainos.

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis

HIGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS		Ataskaitinio laikotarpio palyginimas															proc./perdavim			
		Turtas reguliavimo apskaitoje						Išgijimo sąvokines dalis iš						Reguliuojamasis turtas						
		Įsigijimo sąvokines dalis iš	Įsigijimo sąvokines dalis iš	Įsigijimo sąvokines dalis iš	Įsigijimo sąvokines dalis iš	Įsigijimo sąvokines dalis iš	Įsigijimo sąvokines dalis iš	ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	Atli. lėšomis	Kiti finansavimai	Viautojų	Kitas subjekto lėšos	Neuždaroma vertė	Reguliuojamasis turtas	Įsigijimo sąvokines dalis iš			Įsigijimo sąvokines dalis iš	Įsigijimo sąvokines dalis iš
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR			
II 1.2.48	Lauko vandentiekio tinklai (Zemaitis d k.) 520	222,93	0	0	222,93	-222,93	6.688	0	0	0	0	6.688	0	0	6.688	3.750	2.938	proc./perdavim	823	2.116
II 1.7.49	Lauko vandentiekio tinklai (Klaipėda k.) 521	176,14	0	0	176,14	-176,14	5.284	0	0	0	0	5.284	0	0	5.284	2.963	2.321	proc./perdavim	650	1.672
II 1.7.50	Lauko vandentiekio tinklai (Zemaitis k.) 522	80,85	0	0	80,85	-80,85	2.426	0	0	0	0	2.426	0	0	2.426	1.360	1.066	proc./perdavim	298	767
II 1.7.51	Lauko vandentiekio tinklai (Rajinis k.) 523	41,41	0	0	41,41	-41,41	1.242	0	0	0	0	1.242	0	0	1.242	691	546	PERD		546
II 1.7.52	Lauko vandentiekio tinklai (Bilalimo g. k.) 524	89,39	0	0	89,39	-89,39	2.682	0	0	0	0	2.682	0	0	2.682	1.504	1.178	PERD		1.178
II 1.7.53	Lauko vandentiekio tinklai (Sulpaigis k.) 525	9,66	0	0	9,66	-9,66	290	0	0	0	0	290	0	0	290	167	127	proc./perdavim	36	92
II 1.7.34	Lauko vandentiekio tinklai (Zemaitis k.) 527	169,57	0	0	169,57	-169,57	5.087	0	0	0	0	5.087	0	0	5.087	2.851	2.235	proc./perdavim	626	1.609
II 1.7.35	Lauko vandentiekio tinklai (Moldanaga k.) 528	19,50	0	0	19,50	-19,50	1.185	0	0	0	0	1.185	0	0	1.185	664	521	proc./perdavim	146	375
II 1.7.36	Šiluminė įranga (Zemaitis k.) 529	2.689,36	0	0	2.689,36	-2.689,36	80.681	0	0	0	0	80.681	0	0	80.681	43.601	37.079	PERD		37.079
II 1.7.37	Šiluminė įranga (Klaipėda k.) 530	180,33	0	0	180,33	-180,33	5.410	0	0	0	0	5.410	0	0	5.410	2.924	2.486	PERD		2.486
II 1.7.38	Šiluminė įranga (Zemaitis k.) 531	52,60	0	0	52,60	-52,60	1.578	0	0	0	0	1.578	0	0	1.578	853	725	PERD		725
II 1.7.39	Šiluminė įranga (Bilalimo g. k.) 532	3.601,56	0	0	3.601,56	-3.601,56	108.047	0	0	0	0	108.047	0	0	108.047	58.396	49.651	PERD		49.651
II 1.7.40	Šiluminė įranga (Bilalimo g. k.) 533	2.165,51	0	0	2.165,51	-2.165,51	6.495	0	0	0	0	6.495	0	0	6.495	3.510	2.985	PERD		2.985
II 1.7.41	Šiluminė įranga (Sulpaigis k.) 534	29,58	0	0	29,58	-29,58	887	0	0	0	0	887	0	0	887	479	408	PERD		408
II 1.7.42	Šiluminė įranga (Zemaitis k.) 535	82,37	0	0	82,37	-82,37	2.614,3	0	0	0	0	2.614,3	0	0	2.614,3	1.336	1.278	PERD		1.278
II 1.7.63	Šiluminė įranga (Zemaitis k.) 537	141,52	0	0	141,52	-141,52	4.246	0	0	0	0	4.246	0	0	4.246	2.295	1.951	PERD		1.951
II 1.7.64	Šiluminė įranga (Zemaitis k.) 538	19,68	0	0	19,68	-19,68	590	0	0	0	0	590	0	0	590	319	272	PERD		272
II 1.7.65	Šiluminė įranga (Moldanaga k.) 539	95,04	0	0	95,04	-95,04	2.851	0	0	0	0	2.851	0	0	2.851	1.541	1.310	PERD		1.310
II 1.7.66	Fuentelecko tinklai (7,3 km unks Nr. 2803)	106,27	0	0	106,27	-106,27	6.249	0	0	0	0	6.249	0	0	6.249	3.061	3.188	PERD		3.188
II 1.7.67	Fuentelecko tinklai (6,5 km unks Nr. 2804)	103,53	0	0	103,53	-103,53	6.088	0	0	0	0	6.088	0	0	6.088	3.106	2.982	PERD		2.982
II 1.7.68	Fuentelecko tinklai (5,5 km unks Nr. 2805)	119,49	0	0	119,49	-119,49	7.027	0	0	0	0	7.027	0	0	7.027	3.442	3.585	PERD		3.585
II 1.7.69	Nuotekų šalinimo tinklai (11,1 km unks Nr. 2772)	332,94	0	0	332,94	-332,94	9.579	0	0	0	0	9.579	0	0	9.579	9.988	9.988	GAM		9.988
II 1.7.70	Nuotekų šalinimo tinklai (6,5 km unks Nr. 2790)	314,69	0	0	314,69	-314,69	18.506	0	0	0	0	18.506	0	0	18.506	9.441	8.969	GAM		8.969
II 1.7.71	Šiluminė įranga (K. Loshogis g. ir susijusios)	3026,47	0	0	3026,47	-3026,47	90.794	0	0	0	0	90.794	0	0	90.794	4.540	86.254	GAM		86.254
II 1.7.72	Šiluminė įranga (Ornų g.)	104,33	0	0	104,33	-104,33	23.200	0	0	0	0	23.200	0	0	23.200	1.130	157	PERD		157
II.1.8.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI																			
II.1.8.1	Tech. aptarnavimo stotis 2	1.788,86	0	0	1.788,86	-1.788,86	89.443	0	0	0	0	89.443	0	0	89.443	78.475	10.968	ADM		10.968
II.1.9.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, GYVENAMIEJI POILSIO																			
II.1.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS																			
II.1.10.1	Aptarnavimo aikštelė prie bankero 1122	32,55	0	0	32,55	-32,55	879	0	0	0	0	879	0	0	879	231	648	GAM		648
II.1.10.2	Tvora (Dondelėlio g. Nr. 1) 1134	108,21	0	0	108,21	-108,21	2.922	0	0	0	0	2.922	0	0	2.922	766	2.155	GAM		2.155
II.1.10.3	Kieno aikštelė (ank. Nr. 3493-1000-1200)	1761,18	0	0	1761,18	-1761,18	93.212	45.660	0	0	0	47.552	0	0	47.552	2.642	44.910	GAM		44.910
II.1.10.4	Kieno vartai su automata (Dondelėlio g. Nr. 1)	143,46	0	0	143,46	-143,46	1.435	0	0	0	0	1.435	0	0	1.435	215	1.219	GAM		1.219
II.1.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI, NURODYTI																			
II.2.	MĄSINOS IR ĮRANGA																			
II.2.1.	MĄSINOS IR ĮRANGA, KATILINIŲ ĮRANGA, STACIONARIEJI GARO KATILAI																			
II.2.2.	MĄSINOS IR ĮRANGA, VANDENS ŠILDYMO KATILAI																			
II.2.2.1	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	271,2	0	0	271,2	-271,2	151.039	0	0	0	0	151.039	0	0	151.039	63.240	87.799	GAM		87.799
II.2.2.2	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	271,2	0	0	271,2	-271,2	151.039	0	0	0	0	151.039	0	0	151.039	63.240	87.799	GAM		87.799
II.2.2.3	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	30.341	0	0	30.341	-30.341	30.341	0	0	0	0	30.341	0	0	30.341	12.888	17.453	GAM		17.453
II.2.2.4	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	30.341	0	0	30.341	-30.341	30.341	0	0	0	0	30.341	0	0	30.341	12.888	17.453	GAM		17.453
II.2.2.5	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	57.213	0	0	57.213	-57.213	57.213	0	0	0	0	57.213	0	0	57.213	23.536	33.677	GAM		33.677
II.2.2.6	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	57.213	0	0	57.213	-57.213	57.213	0	0	0	0	57.213	0	0	57.213	23.536	33.677	GAM		33.677
II.2.2.7	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	40.787	0	0	40.787	-40.787	40.787	0	0	0	0	40.787	0	0	40.787	16.707	24.081	GAM		24.081
II.2.2.8	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	40.787	0	0	40.787	-40.787	40.787	0	0	0	0	40.787	0	0	40.787	16.707	24.081	GAM		24.081
II.2.2.9	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	17.677	0	0	17.677	-17.677	17.677	0	0	0	0	17.677	0	0	17.677	6.903	10.773	GAM		10.773
II.2.2.10	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	17.677	0	0	17.677	-17.677	17.677	0	0	0	0	17.677	0	0	17.677	6.903	10.773	GAM		10.773
II.2.2.11	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	145.670	0	0	145.670	-145.670	145.670	0	0	0	0	145.670	0	0	145.670	59.903	85.767	GAM		85.767
II.2.2.12	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	145.670	0	0	145.670	-145.670	145.670	0	0	0	0	145.670	0	0	145.670	59.903	85.767	GAM		85.767
II.2.2.13	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	145.670	0	0	145.670	-145.670	145.670	0	0	0	0	145.670	0	0	145.670	59.903	85.767	GAM		85.767
II.2.2.14	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	65.902	0	0	65.902	-65.902	65.902	0	0	0	0	65.902	0	0	65.902	27.110	38.792	GAM		38.792
II.2.2.15	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	65.902	0	0	65.902	-65.902	65.902	0	0	0	0	65.902	0	0	65.902	27.110	38.792	GAM		38.792
II.2.2.16	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	29.685	0	0	29.685	-29.685	29.685	0	0	0	0	29.685	0	0	29.685	12.224	17.460	GAM		17.460
II.2.2.17	Katilas BIASI NFN-AR (Zemaitis)*	29.685	0	0	29.685	-29.685	29.685	0	0	0	0	29.685	0	0	29.685	12.224	17.460	GAM		17.460
II.2.2.18	Kieto kuro vandens šildymo katilas UT-250 1022 (Raguveles k.)	388,39	0	0	388,39	-388,39	11.445	0	0	0	0	11.445	6894	0	4.551	2.963	1.588	GAM		1.588
II.2.2.19	Kieto kuro vandens šildymo katilas UT-320 1023 (Saulėnės k.)	356,83	0	0	356,83	-356,83	5.709	0	0	0	0	5.709	0	0	5.709	3.717	1.992	GAM		1.992
II.2.2.20	Katilas KSM 975-95G 1125 (Rajinis k.)	973,55	0	0	973,55	-973,55	15.577	0	0	0	0									

UAB "Anykščių šiluma" k. 154112751, Vairuotojų g. 11, 29107 Anykščiai, tel. 8 381 59165, el. p. info@anyksciusiluma.lt
Kontaktinis asmuo: Ekonomistė Kristina Šiaučiulytė-Matijošė, tel. 8 381 59167, el. p. ekonomiste@anyksciusiluma.lt

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS

Eiū. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Tarybos nutarimas [*]
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-
I.1.	standartinė programinė įranga	4	
I.1.	spec. programine įranga	4-15	
I.1.-...	kitas nematerialus turtas	4-15	
II.1.	ŽEMĖ		
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	administraciniai pastatai	50-70	
II.2.2.	katilinės	50	
II.2.3.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	-
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	-
II.2.5.	kuro (mazuto) rezervuarai	22	-
II.2.6.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	-
II.2.7.	dūmtraukiai metaliniai	25	-
II.2.8.	vartėlynai	30	-
II.2.9.	kiti pastatai (sandėliai)	15	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	katilinių įrenginiai ir stacionarieji garo katilai	16	-
II.3.2.	vandens šildymo katilai	16	-
II.3.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	-
II.3.4.	siurbiai ir kita siurblių įranga	10	-
II.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentраторiai	10	
II.3.6.	kitos mašinos ir įranga (rezervinio kuro įranga)	32	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.7.	kitos mašinos ir įranga (valdikliai, kompiuteriai, procesoriai, belaidė skaitiklių nuskaitymo įranga)	4	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.8.	kitos mašinos ir įranga (vandens filtras)	20	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.9.	kitos mašinos ir įranga (filtras)	5	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.10.	kitos mašinos ir įranga (šnekas su pavara)	13	2014-01-17 Nr. O3-23
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	-
II.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai		Metrologinės patikros galiojimo metų skaičius
II.4.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15	
II.4.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4	
II.4.5.	kiti įrenginiai ir įrankiai (debitomatis)	5	2014-01-17 Nr. O3-23
II.4.6.	kiti įrenginiai ir įrankiai (krūmapjovė)	20	2014-01-17 Nr. O3-23
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		
II.5.1.	lengvieji automobiliai	7	
II.5.2.-...	kitos transporto priemonės	10	

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

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



2020 M. ŪKIO SUBJEKTO NETIESIOGINIŲ SĄNAUDŲ PIRMINIO PASKIRSTYMO VIDINIŲ VEIKLŲ GRUPĖMS ATASKAITA
(ataskaitinis laikotarpis)

	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO netiesioginių sąnaudų	PAGRINDINIAI PROCESAI (PAGRINDINIŲ VEIKLŲ SĄNAUDŲ CENTRAI)			
			Miesto šilumos tinklai	Kauno šilumos tinklai	Pardavimui veiklių grupė	Materialinio aprūpinimo veiklių grupė
I.	ŠILUMOS IŠGICIMO SĄNAUDOS					
I.1.	Šilumos išgijimo sąnaudos	0,00				
I.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos išgijimu (nurodyti)	0,00				
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI					
II.1.	Gaminčių dujų išgijimo sąnaudos	0,00				
II.2.	Mazuto išgijimo sąnaudos	0,00				
II.3.	Medienos (malkų) išgijimo sąnaudos	0,00				
II.4.	Medienos (granulų) išgijimo sąnaudos	0,00				
II.5.	Pjuvenų išgijimo sąnaudos	0,00				
II.6.	Skaldinių alvyros išgijimo sąnaudos	0,00				
II.7.	Akmenų anglies išgijimo sąnaudos	0,00				
II.8.	Skiedros išgijimo sąnaudos	0,00				
II.9.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro išgijimu	0,00				
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS IŠGICIMO SĄNAUDOS					
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms išgijimo sąnaudos	0,00				
III.2.	Savuose šalinuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	0,00				
III.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos IR išgijimu	0,00				
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS IŠGICIMO IR NUOTEKŲ VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS IŠGICIMO IR NUOTEKŲ					
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms išgijimo sąnaudos	0,00				
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	0,00				
IV.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR išgijimu (nurodyti)	0,00				
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ IŠGICIMO SĄNAUDOS					
V.1.	Apvyartinių taršos leidimų išgijimo sąnaudos	0,00				
V.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL išgijimu (nurodyti)	0,00				
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS					
VI.1.	Pelėmų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	0,00				
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00				
VI.3.	Gaminčių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00				
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	0,00				
VI.5.	Chemines medžiagas technologijai	0,00				
VI.6.-...	Kitos kintamosios sąnaudos (kuro svėrimo)	0,00				
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS					
VII.1.	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.2.	Prešišo nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kaltinių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konkretnių kaltinių, surbinių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	372,50				372,50
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinų, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vanzdinių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, frankių, įrenginių (kelių, akštelių šilgėvių, tvorų)	0,00				
VII.16.	Mėšinių ir įrenginių (Kaltinių įrengimų, stacionariųjų garo kaltių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.17.	Mėšinių ir įrenginių (vandens šildymo kaltių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.18.	Mėšinių ir įrenginių (surbinių, kitų surbines įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.19.	Mėšinių ir įrenginių (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.20.	Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, frankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	1333,02				1333,02
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, frankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų)	0,00				115,31
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, frankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo)	0,00				
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	1517,93				1517,93
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0,00				
VII.27.	Kitų ilgalaikio turto nusidėvėjimo san. (nepriškirta reguliuojamų kainų verslo)	0,00				
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS					
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	1258,63	490,59			365,87
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0,00				
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0,00				
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	0,00				
VIII.5.	Kitų objektų (gamybinės bazės, sandėlio) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	1063,09				1063,09
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	34,87	6,01			28,86
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	0,00				

SANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPAI

	IŠ VISO netiesioginių sąnaudų	PAGRINDINIAI PROCESAI (PAGRINDINIŲ VEIKLŲ SANAUDŲ CENTRAI)					
		Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklių grupė	Kamino šilumos tinklai	Klientų aptarnavimo veiklių grupė	Materialinio aprūpinimo veiklių grupė		
						Miesto šilumos tinklai	Karimo šilumos tinklai
VIII.8	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktiams	0,00					
VIII.9	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	0,00					
VIII.10	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitems objektams (prielaisams)	86,97					86,97
VIII.11	Aisiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	0,00					
VIII.12	Nuolatinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	0,00					
VIII.13	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	0,00					
VIII.14	Rezervinio kuro saugojimo, ašanajimo ir išgijimo sąnaudos	0,00					
VIII.15	Mazžaverčio inventoriaus sąnaudos	266,56	191,81	74,75			
VIII.16	Turto nuomos (ne šilumos tikio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	0,00					
VIII.17	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	0,00					
VIII.18	Transporto priemonių kuro sąnaudos	5039,60	1692,87	1487,81			1858,92
VIII.19	Transporto priemonių kuro sąnaudos	11069,46	1845,50	1837,79			7386,17
VIII.20	Mūšines ir ekspedjavimo paslaugų sąnaudos	0,00					
VIII.21	Metrologinės patėkos sąnaudos (šilumos ir karšo vandens apskaitos prietaisų)	0,00					
VIII.22 -	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (pagal užsakymus)	0,00					
IX.	PERSONALO SANAUDOS						
IX.1	Darbo užmokesčio sąnaudos	219937,78	97764,32	42810,15		30133,97	49229,34
IX.2	Darbdavio moky Valstybini socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	3873,90	1726,04	751,11		530,88	865,87
IX.3	Papildomo darbotojų draudimo sąnaudos	188,46	82,03	37,05		21,82	47,56
IX.4	Mokymų, kvalifikacijos kelimo, studijų sąnaudos	5350,00	3310,00	2040,00			
IX.5	Išaitines pašalpos, kompensacijos	2478,36					2478,36
IX.6	Apsauginiai ir darbo drabužiai	1367,14	897,92	252,69			216,53
IX.7	Keitones sąnaudos	0,00					
IX.8	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (sveikatos patėkos, atostoginių kaupirinių)	0,00					
IX.9	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (COVID-19 valdymo)	49,60	17,63	7,06			24,91
X.	MOKESČIŲ SANAUDOS						
X.1	Zemes mokesčio sąnaudos	1137,24					1137,24
X.2	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	965,12					965,12
X.3	Apilinkos taršos mokesčio sąnaudos	115,00	15,00	20,00			80,00
X.4	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	0,00					
X.5	Zyminio mokesčio sąnaudos	153,60				153,60	
X.6	Energetikos istaivme numatytų mokesčių sąnaudos	0,00					
X.7 -	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (krovinių transporto savininko)	286,00					286,00
XI.1	Banko paslaugų (Komisinių) sąnaudos	0,00					
XI.2	Paėkanų sąnaudos	0,00					
XI.3	Neįėjimas mokėtinių ir gautinių sumų perkamojimo įtakos sąnaudos	0,00					
XI.4 -	Kitos finansinės sąnaudos (nuorodyt)	0,00					
XII.	ADMINISTRACINĖS SANAUDOS						
XII.1	Teisines paslaugas	0,00					
XII.2	Konsultacines paslaugas	0,00					
XII.3	Ryšių paslaugas	0,00					
XII.4	Paėto, pastūtiniių paslaugas	0,00					
XII.5	Kanceliarines sąnaudos	0,00					
XII.6	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	35,00				35,00	
XII.7	Profesine literatūra, spauda	0,00					
XII.8	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šukšies, t.t.)	0,00					
XII.9	Paralių priežiūros sąnaudos	379,14					379,14
XII.10 -	Kitos administravimo sąnaudos (Registru centro paslaugų san.)	168,78				168,78	
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS						
XIII.1	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos	0,00					
XIII.2	Privalamo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikyma, sąnaudos	72,33				72,33	
XIII.3	Prekes ženklų, įvaizdžio sąnaudos	0,00					
XIII.4	Rinkos tyrimų sąnaudos	0,00					
XIII.5	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	6401,37				6401,37	
XIII.6	Vartotojų mokėtinių administravimo, surinkimo sąnaudos	9202,64				9202,64	
XIII.7	Reprezentacijos sąnaudos	0,00					
XIII.8	Švietimo ir konsultavimū sąnaudos	0,00					
XIII.9 -	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos	0,00					
XIV.	ŠILUMOS DIKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS						
XIV.1	Šilumos tikio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	0,00					
XIV.2 -	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos tikio turto nuorna, koncesija (nuorodyt)	0,00					
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS						
XV.1	Turto draudimo sąnaudos	811,57	188,00	95,46			528,11
XV.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	0,00					
XV.3	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	0,00					
XV.4	Audito (reabilituojamų veiklos ataskaitų) sąnaudos	0,00					
XV.5	Audito (kito) sąnaudos	0,00					
XV.6	Skolų iššiekojimo sąnaudos	956,84				956,84	
XV.7	Narvisės, stojančiųjų įmoky sąnaudos	0,00					
XV.8	Likviduoto, nurąšyto turto sąnaudos	0,00					
XV.9	Nurąštų aistikaitomųjų karšo vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	0,00					
XV.10	Labdara, parama, švietimas	0,00					
XV.11	Beviltiškos skolos	0,00					
XV.12	Priskaitos baudos ir delspinigiai	0,00					
XV.13	Tantienos	0,00					
XV.14	Kitos pastoviosios sąnaudos (kompensacijos darbuotojams, skatinamosios išmokos, dovanos)	0,00					
XV.15	Kitos pastoviosios sąnaudos (ilegalikio turto perleidimo)	0,00					
XV.16	Kitos pastoviosios sąnaudos (nemažinančios pelno)	0,00					
XV.17	Kitos pastoviosios sąnaudos (atsargų pardavimo)	0,00					
	IŠ VISO:	275972,50	108227,72	49779,74	47792,54	70172,50	

2020 m.

ŠILUMOS SEKTORIUS
DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K1	K2	K3	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F			G	H
1	Direktorius	1	Administracija	37886,25				37886,25	RVA 5 PR.
2	Vyr. inžinierius	1	Administracija	30262,7				30262,7	
3	Vyr. finansininkė	1	Administracija	31199,64				31199,64	
4	Juristas	1	Administracija	10376,31				10376,31	
5	Apskaitininkė - kasininkė	1	Administracija/Sandėlis	15215,34				15215,34	
6	Buhalterė	1	Administracija	17760				17760	
7	Ekonomistė	1	Administracija	21531,63				21531,63	
8	Administratorė - personalo specialistė	1	Administracija	13943,89				13943,89	
9	Viešųjų pirkimų specialistas	1	Administracija	16804,43				16804,43	
10	Vyr. apskaitininkė	1	Pardavimai/KV apskaitos prietaisų aptarnavimas	16193,69				16193,69	
11	Apskaitininkė	1	Pardavimai	15235,58				15235,58	
12	Vyresn. inžinierius-šilumininkas	1	Miesto šilumos tinklai	20960,29				20960,29	
13	Šaltkalvis šilumos tinklų prižiūrėtojas	1	Miesto šilumos tinklai	13432,98				13432,98	
14	Suvirintojas šilumos punktų prižiūrėtojas	2	Miesto šilumos tinklai	26305,04				26305,04	
15	Sandėlininkas - mechanikas	1	Sandėlis	10471,67				10471,67	
16	Inžinierius energetikas - šilumininkas	1	Kaimo šilumos tinklai	18661,39				18661,39	
17	Valytoja	1	Administracija	5862,22	25,64			5887,86	
18	Traktorininkas - šaltkalvis	1	Sandėlis	13895,75				13895,75	
19	Malkų ruošėjas - vairuotojas	1	Sandėlis	3126,45		-1348,03		1778,42	
20	Vairuotojas - šaltkalvis	1	Sandėlis	13862,07				13862,07	
21	Pagalbinis darbininkas	1	Sandėlis	1017,75		-1017,75		0	
22	Tekintojas-frezuotojas	1	Sandėlis	651,53	5,32			656,85	
23	Miesto katilinių meistras	1	Gamyba	16315,49				16315,49	
24	Miesto katilinių operatoriai	8	Gamyba	102853,06				102853,06	
25	Suvirintojas - šaltkalvis	1	Miesto šilumos tinklai	11098,18				11098,18	
26	Šaltkalvis katilinių eksploatacijai	1	Miesto šilumos tinklai	12772,34				12772,34	
27	Šaltkalvis katilinių eksploatacijai	1	Kaimo šilumos tinklai	9129,83				9129,83	
28	Vandentiekininkas santechnikas	1	Miesto šilumos tinklai	13106,55				13106,55	
29	Suvirintojas katilinių eksploatacijai	1	Kaimo šilumos tinklai	13244,61				13244,61	
30	Elektrikas automatikas-informatikas	1	Administracija/Miesto šilumos tinklai/Kaimo šilumos tinklai	20793,84				20793,84	
31	Kūrikai (šildymo sezono metu)	28	Gamyba	149582,81				149582,81	
	IŠ VISO:	66	X	703553,31	30,96	-2365,78	0	701218,49	X

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
I	J
K1	VSD įmoka nuo papildomai draudžiamų pajamų (iki MMA)
K2	Kapitalizacija Priskaičiuota prie malkų ruošimo
K3	
...	
Kn	

Viso DU pagal žiniaraštį	730196	730226,96	701218,49	RVA DU ir Sodra
VSD nuo papildomai draudžiamų pajamų	30,96		26 642,69	RVA išėtinės
Išėtinės ir nepanaudotų atostogų kompensacijos	26 642,69		2365,78	malkų ruošimas
DU ir Sodra	703 584,27		730226,96	Viso
Malkų ruošimas	2365,78			
DU ir Sodra (be malkų ruošimo)	701 218,49			

Stulpelis Aprašymas

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

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis

NR.	SAŅAUDŪ GRUPĒS IR POGRUPĀI	DK SAŠKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Ku	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E				F	G	
XIII.	RINKODAROS IR PARDAYIMU SAŅAUDOS								0	
XIII.1.	Reklamās paslaugoms (produktams) saņaudos	61001	0						0	
XIII.2.	Privalomo vartotoju informavimo, iekšējā tīklālapa palaikuma, saņaudos	61002	72						72,33	
XIII.3.	Prekšu zēnklo, izveidzēto saņaudos	61003	2807						2806,88	
XIII.4.	Rinkos tyrimu saņaudos	61004	0						0	
XIII.5.	Saškaitu vartotojams parengimo, pateikimo saņaudos	61005	6401						6401,37	
XIII.6.	Vartotoju mōkējumu administravimo, sārēnkimo saņaudos	61006	9203						9202,64	
XIII.7.	Reprezentācijas saņaudos	61174	0						0	
XIII.8.	Svētīmo ir konsultavimo saņaudos**	nēra							0	
XIII.8.1.	Informācijas skēlīmo spaudzē, radīzē, televīzīzē saņaudos								0	
XIII.8.2.	Informācijas skēlīmo internēto svētatnēse saņaudos								0	
XIII.8.3.	Saškaitu vartotojams parengimo, pateikimo saņaudos								0	
XIII.8.4.	Konsultāciju paslaugu saņaudos								0	
XIII.8.5.	Mōkymu, rēngīnu, sēmināru saņaudos								0	
XIII.8.6.	Susitīkimo su vartotojams (patalpu nuomas, inventāriams nuomas) saņaudos								0	
XIII.8.7.	Rinkos tyrimu saņaudos								0	
XIII.8.8.	Kitos svētīmo ir konsultavimo saņaudos (nurodyti)								0	
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavīnu saņaudos	61009	0						0	
XIV.	SILUMOS ūKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SAŅAUDOS								0	
XIV.1.	Silumos ūkio turto nuomas, koncesijos saņaudos	nēra							0	
XIV.2.	Kitos saņaudos, susijusios su silumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)	nēra							0	
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SAŅAUDOS								0	
XV.1.	Turto draudimo saņaudos	61130	3795						3794,77	
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo saņaudos	61131	2680						2680	
XV.3.	Audito (finansīnu ataskaitu) saņaudos	61170	3218						3218,18	
XV.4.	Audito (Regulīozjamosios veiklos ataskaitu) saņaudos	61170							0	
XV.5.	Audito (kito) saņaudos	61171	0						0	
XV.6.	Skolū iesēkojimo saņaudos	61159	957						956,84	
XV.7.	Nārstēs, stojamūju jmōkū saņaudos	61172	2763						2763	
XV.8.	Likviduoto, nūrašyto turto saņaudos	61161, 61162	1						1,29	
XV.9.	Nūrašytu karsto vandens apskaitos prietarsu saņaudos								0	
XV.10.	Labdāra, pārama, svētīmas	61180	200						200	
XV.11.	Beviltīskos skolas	61163, 61164	70						70	
XV.12.	Priskaitytos baudos ir dēlspīngīai	63001	0						0	
XV.13.	Tantjemos	61182	0						0	
XV.14.	Kitos pastoviosios saņaudos (kompensācijas darbuotojams, skatinamosios īsmokos, dovanos)	61181, 61183	3757						3757,26	
XV.15.	Kitos pastoviosios saņaudos (ilgalaikio turto perlēdimo)	62001, 62002	0						0	
XV.16.	Kitos pastoviosios saņaudos (nemāzinānēts pelno)	61184	0						0	
XV.17.	Kitos pastoviosios saņaudos (atsargu pardavīmo)	62010	173						173	
	IS VISO:	X	2046088,49	-313190,71	231381,51	0	0	0	1964279,29	X

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I

Stulpelis	Aprašymas
A	Saņaudu grupēs ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedā
B	Saņaudu grupēs ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedā
C	DK saņaudu saškaitu ir/arba dimensiju (arba ju kombināciju) kuriose atskaitīnu laikotarpiu apskaitytos B stulpelē nurodyto saņaudu pogrupio saņaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda j RAS aprāso daļ, kurioje pateikīama tokīa informācija Jeigu vieno saņaudu pogrupio saņaudos apskaitomīs keliose DK saškaitos (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutēs, t.y. tā pati DK saškaita (dimensija) gali kartotis tiek kartū kiek reikīa.
D	DK saņaudu saškaitu ir/arba dimensiju (arba ju kombināciju), nurodytu C stulpelē ir atitinkanēju B stulpēlo saņaudu pogrupi, atskaitīno laikotarpiu saņaudu suma. Stulpēlo duomenys turi sutapti su DK ir FA saņaudu duomenīmus.
E	Saņaudu grupavīmo koregavīmai, skīrti atskleīstī: 1) DK ir RVA saņaudu grupu sašajū, nurodytu RAS aprāse korekējas (jei tokios atkītos ruošiant atskaitīno laikotarpiu RVA). Jei sašajos atitīnka RAS aprāšu, koregavīmai neatītekami. 2) saņaudu sumos pasīkeīfīmā dēl specifīnu saņaudu apskaitos skīrtumū, pvz., turto nusīdēvīmo skāēīavīmo, dales ilgalaikio turto pripazīnīmo saņaudomīs regulāvīmo apskaitē ir pan. Koregavīnu kiekīs nēra rībojams, taēīau koregavīnu logika turi būti atskleīsta K1 ir K2 koregavīmuose atskleīdzīams turto nusīdēvīmo saņaudu koregavīmas, t.y. (K1) buhalterīnu nusīdēvīmo saņaudu elimināvīmas ir (K2) perskāēīuotu RAS nusīdēvīmo saņaudu īkēfīmas Bendrū atveju, kītu koregavīnu stulpēlū (īsskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nulīn. Īerpiama tiek koregavīnu stulpēlū, kiek reikīinga koregavīmams atskleīstī
F	Stulpēlū D ir E suma. Stulpēlo duomenys turi sutapti su RVA duomenīmus
G	RVA priedā, su kurīu duomenīmīs turi sutapti F stulpēlo duomenys
H	E stulpelē atskleīstī koregavīnu numeriai.
I	E stulpelē atskleīstī koregavīnu turīno ir tīkso aprāšīmas.

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis

ŠILIMOS SEKTORIUS
NEPASKIRSTOMŲ SANAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SANAUDŲ POGRUPIS		DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SANAUDŲ SĖMA		RVA SANAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS	
	A	B		C	D			E
	1.1	Beveikščių skolių sanaudos		61163-61164		70	XV.11	RVA 5 PR.
	2.2	Išnaudų, deklamacijų sanaudos		63001		0	XV.12	
	3.3	Paramos, labdaros sanaudos		61180		200	XV.10	
	4.3	Tarptamų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sanaudos		61182		0	XV.13	
	5.4	Narystės, stojamųjų įmokų sanaudos, išskyrus sanaudas dėl teises aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamąja verslo vienėtu		61172		2763	XV.7	
	6.5	Palūkanų sanaudos ir kitos finansinės investicines veiklos sanaudos		63010		15362,92	XI.2	
	7.6	Reprezentacines sanaudas, sudarancios daugiau kaip 0,1 proc. askro reguliuojamų kamų verslo vienėto sanaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15 papunkčiuose		61174		0	XIII.7	
	8.7	Reklamines, rinkodaros sanaudas ir sanaudas, susijusias su įmonės įvardžio kėrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teises aktais privalomas informavimo veiklos sanaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą		61003		2806,88	XIII.3	
	9.8	Atdejujimų sanaudos		nera				
	10.9.1	Sanaudos įvairioms kultūros, sveikatumo ir sporto paslaugoms		nera				
	11.9.2	Pašalpos gimus vaikų, pašalpos mirtes atvejų, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius		61181		257,26	XV.14	
	12.9.3	Mokymosi ir papildomu atostogų sanaudos		nera				
	13.9.4	Parama profesionalams		nera				
	14.9.5	Kitos išmokos darbuotojams, virstjančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kar darbo sutartis nutraukiana šalių susitarimu, sanaudas, virstjančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltes atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)		nera				
	15.10.1	Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, saliu nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusiųjų su reguliuojamosios veiklos vykdyimu, organizavimo sanaudos		nera				
	16.10.2	Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sanaudas		nera				
	17.10.3	Dovanų pirkimo sanaudos (darbuotojams)		61183		3500	XV.14	
	18.10.4	Sporto saliu ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sanaudos		nera				
	19.11	Sanaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nusalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kitų įmonės neteisėtu veiksmu ar neveikimu)		nera				
	20.12	Darbuotojų gyvybes draudimo sanaudos ir papildomo draudimo sanaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyia iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teises aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, apibūtinamo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar ūkio subjektas (pvz., vadovų civilines atsakomybes draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, darbdavio pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sanaudas		nera				
	21.13	Koncesijos, šilumos tikto turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sanaudos, nesusijusias su reguliuojamų kamų paslaugų (produktų) tekimu, t. y. sanaudos, kurios nebūtu susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas		nera				
	22.14	Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palikymo sanaudas (išskyrus užkonservuoto turto palikymo sanaudas, jei ūkio subjektas pateiktia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonseravimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22.2 punkte nurodytą atvejį) ar panaudotos teises perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sanaudas ir išsinuomoto, ūkio subjektui neatlyginamai (nemokamai) perduoto, panaudotos teises naudojamo turto nusidėvėjimo sanaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį.		61161-61162		1,29	XV.8	
	23.15	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sanaudas		nera				
	24.23	Nurašyti 1 sanaudas ilgalaikio turto vertė		nera				
	25	Kitos nepaskirstomos sanaudos (nemažinančios pelno)		61184		0	XV.16	
	26	Ilgalaikio turto perdavimo		62001-62001		0	XV.15	
	27	Nepaskirstomos nusidėvėjimo sanaudos				1105,68	VIII.17, VII.21	
				X		26067,03	X	X

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

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



ŠILUMOS SEKTORIUS
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B		C	D	E					F	G
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60201	136817,89						136817,89	RVA 6 PRIEDAS
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60203	33177,4						33177,4	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60204	5948,43						5948,43	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60205	19054,2						19054,2	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60207	44152,66						44152,66	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60208	315342,12						315342,12	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60230	1080,25						1080,25	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60301	37417,98						37417,98	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60401	1745,36						1745,36	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60601	24367,95						24367,95	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60624	8351,85						8351,85	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60610	2545,99						2545,99	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60621	188						188	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60625	434,8						434,8	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60627	133,7						133,7	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60701	267946,55						267946,55	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60702	5739,5						5739,5	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60703	12027,93						12027,93	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60704	2756,93						2756,93	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	60706	420						420	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61130	2240,87						2240,87	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61131	2170,56						2170,56	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61132	414,04						414,04	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61140	979,74						979,74	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61141	5072,63						5072,63	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61142	1569						1569	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	61153	575,85						575,85	
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	Nusidėvėjimo sąnaudos				146522,06			146522,06	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	60301	30552,75						30552,75	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	60401	1893,92						1893,92	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	60601	12,35						12,35	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	60602	1373,84						1373,84	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	60604	208,2						208,2	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	60621	2129						2129	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	61130	35,16						35,16	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	61141	26884,61						26884,61	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos	61148	12149,76						12149,76	
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Nusidėvėjimo sąnaudos				40927,34			40927,34	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	60401	164197,42						164197,42	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	61130	3,28						3,28	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	60615	2006,73						2006,73	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	60629	65						65	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	61011	750,4						750,4	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	61012	14,02						14,02	
	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (1 sistema)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	61132	0,56						0,56	
	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (1 sistema)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	60607	265,54						265,54	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	60603	7442,78						7442,78	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	60608	11,31						11,31	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	60609	1711,49						1711,49	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	61130	541,75						541,75	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	61131	509,44						509,44	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	61140	325,46						325,46	
	Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	61141	2215,25						2215,25	
Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	62010	173						173		
Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	62101	7870,21						7870,21		
Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas** (1 sistema)	... paslauga (produktas)	Nusidėvėjimo sąnaudos				33753,04			33753,04		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60601	490,59						490,59		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60610	6,01						6,01		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60625	191,81						191,81		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60627	1692,87						1692,87		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60628	1845,5						1845,5		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60701	79797,54						79797,54		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60702	1408,06						1408,06		

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
			(DIMENSIJOS)								
A	B	C	D	E	F	G					
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60704	915,55						915,55	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	60706	2810						2810	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	61101	17966,78						17966,78	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	61102	317,98						317,98	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	61106	500						500	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	61130	188						188	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	61132	82,03						82,03	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai (Miesto ŠT)	61142	15						15	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60601	365,87						365,87	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60625	74,75						74,75	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60627	1487,81						1487,81	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60628	1837,79						1837,79	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60701	25803,36						25803,36	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60702	454,57						454,57	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60704	259,75						259,75	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	60706	2040						2040	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	61101	17006,79						17006,79	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	61102	296,54						296,54	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	61130	95,46						95,46	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	61132	37,05						37,05	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Kaimo šilumos tinklai (Kaimo ŠT)	61142	20						20	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61002	72,33						72,33	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61005	6401,37						6401,37	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61006	9202,64						9202,64	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61011	30133,97						30133,97	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61012	530,88						530,88	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61122	35						35	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61132	21,82						21,82	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61145	153,6						153,6	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61152	168,78						168,78	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	61159	956,84						956,84	
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	Nusidėvėjimo sąnaudos			115,31				115,31	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60601	402,17						402,17	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60604	1063,09						1063,09	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60610	28,86						28,86	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60619	86,97						86,97	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60627	1883,83						1883,83	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60628	7386,17						7386,17	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60701	31238,43						31238,43	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60702	529,66						529,66	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60703	2478,36						2478,36	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	60704	216,53						216,53	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61101	17990,91						17990,91	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61102	336,21						336,21	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61121	379,14						379,14	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61130	528,11						528,11	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61132	47,56						47,56	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61140	1137,24						1137,24	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61141	965,12						965,12	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61142	80						80	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	61149	286						286	
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlis	Nusidėvėjimo sąnaudos			3108,14				3108,14	
	Bendrosios sąnaudos		60601	7,26						7,26	RVA II PRIEDAS
	Bendrosios sąnaudos		60701	13112,32						13112,32	
	Bendrosios sąnaudos		60702	260,69						260,69	
	Bendrosios sąnaudos		60703	30,14						30,14	
	Bendrosios sąnaudos		61101	186034,75						186034,75	
	Bendrosios sąnaudos		61102	3548,58						3548,58	
	Bendrosios sąnaudos		61103	12106,26						12106,26	
	Bendrosios sąnaudos		61106	51						51	
	Bendrosios sąnaudos		61109	428,13						428,13	
	Bendrosios sąnaudos		61121	804,09						804,09	
	Bendrosios sąnaudos		61122	3545,78						3545,78	
	Bendrosios sąnaudos		61123	357,05						357,05	
	Bendrosios sąnaudos		61124	5318,83						5318,83	
	Bendrosios sąnaudos		61125	548,47						548,47	
	Bendrosios sąnaudos		61126	824,37						824,37	
	Bendrosios sąnaudos		61130	162,14						162,14	
	Bendrosios sąnaudos		61132	101,94						101,94	
	Bendrosios sąnaudos		61140	266,76						266,76	
	Bendrosios sąnaudos		61141	226,39						226,39	
	Bendrosios sąnaudos		61142	9						9	
	Bendrosios sąnaudos		61149	166						166	
	Bendrosios sąnaudos		61150	189,8						189,8	
	Bendrosios sąnaudos		61151	3275						3275	
	Bendrosios sąnaudos		61152	55,66						55,66	
	Bendrosios sąnaudos		61153	1678,55						1678,55	
	Bendrosios sąnaudos		61154	287,74						287,74	
	Bendrosios sąnaudos		61155	421,74						421,74	
	Bendrosios sąnaudos		61156	309,16						309,16	
	Bendrosios sąnaudos		61157	91,43						91,43	
	Bendrosios sąnaudos		61158	674,61						674,61	
	Bendrosios sąnaudos		61160	1060,15						1060,15	
	Bendrosios sąnaudos		61170	3218,18						3218,18	
	Bendrosios sąnaudos		Nusidėvėjimo sąnaudos			5849,94				5849,94	
	Nusidėvėjimo sąnaudos		60501-60553; 61027; 61110-61119	313191	-313191					0	

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos	61003	2806,88						2806,88	RVA 5 PRIEDAS
	Nepaskirstomos sąnaudos	61172	2763						2763	
	Nepaskirstomos sąnaudos	61161	1,29						1,29	
	Nepaskirstomos sąnaudos	61180	200						200	
	Nepaskirstomos sąnaudos	61181	257,26						257,26	
	Nepaskirstomos sąnaudos	61163	5101,84						5101,84	
	Nepaskirstomos sąnaudos	61164	-5031,84						-5031,84	
	Nepaskirstomos sąnaudos	61183	3500						3500	
	Nepaskirstomos sąnaudos	63010	15362,92						15362,92	
	Nepaskirstomos sąnaudos	Nusidėvėjimo sąnaudos			1105,68				1105,68	
X	Nepriskirta*								X	(netinkama)
		IS VISO:	2046088,49	-313190,7	231381,51	0	0	0	1964279,29	

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	I

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų kategorija
B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų ir sistemų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrų ir kitų netiesiogiai skirstomų grupių sąrašas (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos Tiesioginėms sąnaudoms: paslaugų sąrašas nurodomas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. Netiesioginėms sąnaudoms: sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminto priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija 1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius 2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista K1, K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotą RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas Bendru atveju koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti. Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas)
F	Stulpelių 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 atskleistų koregavimų numeriai
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

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

** - eilutėje "Nepriskirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (dimensijos) sąrašas. Ši suma priskiriama ir atskleidžiama per koregavimus E stulpelyje.

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis



ŠILUMOS SEKTORIUS
PASKIRSTYMO KRITERIJŲ PATIKRA

A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SARAŠAS

ŠAŃAUDŲ CENTRAS	ŠAŃAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	PASKIRSTYMO KRITERIJUS IR MATO VNT.	PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ, IŠ VISO	PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ KONKREČIAI PASLAUGAI													
				ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS		ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS	MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS		NEATSISKAITOMŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽIŪROS VERSLO VIENETAS	PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAIŠ IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**			
				ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA	KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUOSE	KOGENERACINĖSE JĖGINĖSE	ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EINAMOJI PRIEŽIŪRA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	
A		B		C		D											
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (tiesioginio vadovo vertinimu), proc.	100	13		13			11		14		43				6
	Kaimo šilumos tinklai	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (tiesioginio vadovo vertinimu), proc.	100	34		21							44				1
Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (pačio aptarnaujantį personalo vertinimu), proc.	100					82		16			2				
	vidinė veikla (procesas)																
Gedimų šalinimo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Transporto valdymo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlii-transportas	Veikloms, kurių aprūpinime dalyvauja priskirtos darbo valandos, proc.	100	81		3			2		3		10				1
	vidinė veikla (procesas)																
Personalo valdymo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	kitų veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)															
Netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms nenaudojant sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė 1																
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2																
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"																
Bendrosios sąnaudos (išskyrus nusidėvėjimo)		Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastoviyū sąnaudų suma, eur	893 458	563 941		110 349		39 190		20 959		20 094		76 680			62 247
Bendrosios sąnaudos (nusidėvėjimo)		Pagal ilgalaikio turto paskirstymą, proc.	100	50,3		17,6		0,2		0,1							31,8

B DALIS. PASKIRSTYMO PATIKRINIMAS

ŠAŃAUDŲ CENTRAS	ŠAŃAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	ŠAŃAUDŲ SUMA IŠ VISO	ŠAŃAUDŲ SUMA KONKREČIAI PASLAUGAI												RVA PRIEDAS		
			ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS		ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS	MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS		NEATSISKAITOMŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽIŪROS VERSLO VIENETAS	PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAIŠ IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**				
			ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA	KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUOSE	KOGENERACINĖSE JĖGINĖSE	ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EINAMOJI PRIEŽIŪRA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)		... PASLAUGA (PRODUKTAS)	
A		E		F										G			
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Miesto šilumos tinklai	108227,72	14 070			14 070			11 905		15 152		46 338				6 494
	Kaimo šilumos tinklai	49779,74	16 925			16 454							21 903				498
Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pardavimai	47792,54						39 190		7 647			956				
	vidinė veikla (procesas)																
Gedimų šalinimo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Transporto valdymo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Sandėlii-transportas	70172,5	56 846			2 105			1 403		2 105		7 017				702
	vidinė veikla (procesas)																
Personalo valdymo veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																
	vidinė veikla (procesas)																
Kitų veiklų grupė	vidinė veikla (procesas)																

ŠANAUDŲ CENTRAS	ŠANAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA	PASKIRSTYMO KRITERIJUS IR MATO VNT.	PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ, IŠ VISO	PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ KONKREČIAI PASLAUGAI													
				ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS	ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS	MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS		NEATSISKAITOMŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽIŪROS VERSLO VIENETAS	PREKYBOS APVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAIS IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**		NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**			
				ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA	ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS)	KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EINAMOJI PRIEŽIŪRA	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)	... PASLAUGA (PRODUKTAS)		
KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KOLEKTORIŲŪSĖ		KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE															
A		B		C		D											
... centrai grupė		vidinė veikla (procesas)															
Netiesioginės sąnaudos paskirtoms paslaugoms nenaudojanti sąnaudų centrų		Netiesioginių sąnaudų grupė 1															
		Netiesioginių sąnaudų grupė 2															
		Netiesioginių sąnaudų grupė "n"															
Netiesioginės sąnaudos (iš viso)		275 973	87 834	0	26 629	39 190	20 955	17 257	0	76 414	0	0	0	7 693	RVA 8 PR.		
Bendrosios sąnaudos (be nusidėvėjimo)		239 172	150 963	-	29 540	10 491	5 610	5 379	-	20 527	-	-	-	16 663	RVA 11 PR.		
Bendrosios sąnaudos (nusidėvėjimo)		5 850	2 943	-	1 030	12	6	-	-	-	-	-	-	1 866	RVA 11 PR.		
Bendrosios sąnaudos (iš viso)		245 022	153 906	-	30 569	10 503	5 616	5 379	-	20 527	-	-	-	18 529	RVA 11 PR.		

Stulpelis	Aprašymas
A	Įmonės naudojamų sąnaudų centrų (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupių) sąrašas. Papildomai atskira eilutė nurodomos bendrosios sąnaudos. Netiesioginių sąnaudų atveju, sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse. Turi atitikti RAS aprašo informaciją.
B	Įmonės atskaitinimo laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas, pavadinimus ir matavimo vienetus. Turi atitikti RAS aprašo informaciją. Turi atitikti kartu su RVA teikiama Paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.
C	Įmonės atskaitinimo laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sumines reikšmes. Turi sutapti su D stulpelių suma.
D	Įmonės atskaitinimo laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų reikšmės kiekvienai paslaugai konkrečioje sistemoje. Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.
E	Sąnaudų centrų (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupių) priskirta sąnaudų suma, kuri skirstoma naudojant paskirstymo kriterijus. Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) suma turi sutapti su RVA informacija.
F	Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus. Turi atitikti E stulpelio dalį, lygiai D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijų reikšmei: (F = E - C * D). Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.
G	F stulpelio duomenys paslaugų ir sistemų lygmeniu turi sutapti su RVA duomenimis. RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.

Tvirtinu: Direktorius Virgilijus Vaičiulis

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ
“ANYKŠČIŲ ŠILUMA”
DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS

DĖL 2020 M. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠO, PERSONALO PAGAL
PAREIGYBES PRISKYRIMO VEIKLOMS IR NEŠIKLIŲ NUSTATYMO TVIRTINIMO

2020 m. gruodžio 29 d. Nr. VK/2020 - 58

Anykščiai

Vadovaudamasis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (nuo 2019-07-01 – Valstybinė energetikos reguliavimo taryba (VERT) 2018-12-31 nutarimu Nr. O3E-470 patvirtintu Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu,

1. T v i r t i n u:

1.1 UAB „Anykščių šiluma“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašą (pridedama);

1.2 Personalo pagal pareigybes priskyrimą veikloms (pridedama);

1.3 Reguliavimo atskaitomybės kriterijų sąrašą ir reikšmes (pridedama).

2. Į s a k a u, rengiant 2020 m. ataskaitinio laikotarpio reguliavimo atskaitomybę, vadovautis patvirtintu reguliavimo apskaitos sistemos aprašu, taikyti 1.2 ir 1.3 punktuose nurodytą personalo priskyrimą, nešiklius ir jų reikšmes.

3. P a v e d u administratorei – personalo specialistei su šiuo įsakymu pasirašytinai supažindinti vyriausiąją finansininkę Ritą Gaigalienę, ekonomistę Kristiną Šiaučiulytę-Matijošę, buhalterę Elvyrą Maneikienę, apskaitininkę – kasininkę Vidą Dainauskienę.

PRIDEDAMA.

1. UAB „Anykščių šiluma“ reguliavimo apskaitos sistemos aprašas, 34 lapai.

1. Personalo pagal pareigybes priskyrimas veikloms 2020 m. 2 lapai.

2. UAB „Anykščių šiluma“ reguliavimo atskaitomybės kriterijų sąrašas, 1 lapas.

Viso. 37 lapai.

Direktorius



Virgilijus Vaičiulis

Susipažinau:

Ekonomistė
Kristina
Šiaučiulytė-Matijošė

Vyr. finansininkė
Rita Gaigaliene

Apskaitininkė-kasininkė
Vida Dainauskienė

Buhalterė
Elvyra Maneikienė




UAB „ANYKŠČIŲ ŠILUMA“
REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I. BENDROJI DALIS

1. UAB „Anykščių šiluma“ (toliau – Bendrovė) yra šilumos ir karšto vandens tiekėjas Anykščių mieste ir rajone.
2. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais LR įstatymais, LR vyriausybės nutarimais, verslo apskaitos standartais, direktyvomis ir kitais teisės aktais. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo Buhalterinės apskaitos skyrius.
3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą, siekdama Bendrovės finansinę informaciją (pajamas, sąnaudas bei ilgalaikį turtą) paskirstyti verslo vienetams ir juos sudarančioms paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstytinas ir nebūtinąsias sąnaudas. Apskaitos atskyrimas vykdomas Reguliavimo apskaitos sistemoje (toliau – RAS).
4. Reguliavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis Reguliavimo apskaitos sistemos aprašu, šilumos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) nutarimais bei metodiniais nurodymais. Reguliavimo apskaitą organizuoja Buhalterinės apskaitos skyrius, dalyvauja Bendrovės padalinių darbuotojai.
5. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus kriterijus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
6. RAS aprašas parengtas vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) 2018-12-31 nutarimu Nr. O3E-470 patvirtintu Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu (toliau – RAS reikalavimų aprašas).
7. Pagrindinės šiame dokumente naudojamos sąvokos:
 - 7.1. **Finansiniai metai** – atskaitinis laikotarpis, sutampantis su bendrovės finansiniais metais (t. y. nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d.), kuriam rengiama finansinė atskaitomybė.
 - 7.2. **Verslo vienetas** – logiškai išskiriama visos bendrovės vykdomos veiklos dalis, skirta tam tikros grupės paslaugoms sukurti, atsakinga už tam tikros rūšies paslaugų teikimą kitiems verslo vienetams ir (ar) galutinių paslaugų gavėjams (vartotojams). Verslo vienetas yra atsakingas už pajamas, sąnaudas bei eksploatuojamą turtą.
 - 7.3. **Paslauga** – verslo vieneto veiklos procese sukurta vertė. Paslaugos nustatytos remiantis RAS reikalavimų aprašo nuostatomis išskiriant reguliuojamas veiklos paslaugas bei kitas paslaugas. Paslauga - galutinis sąnaudų paskirstymo objektas.

- 7.4. **Kriterijus** – veiksnys, kuriuo vadovaujantis konkrečios pajamų, sąnaudų bei ilgalaikio turto sumos yra priskiriamos verslo vienetams ir (arba) paslaugoms. Siekiama, kad naudojamas kriterijus geriausiai atspindėtų priežastingumo ryšį tarp skirstomų pajamų, sąnaudų bei ilgalaikio turto, būtų ekonomiškai pagrįstas, logiškai pateisinamas ir nustatytas nediskriminaciniais pagrindais.
- 7.5. **Tiesioginės sąnaudos** – sąnaudos, kurias galima tiesiogiai ir vienareikšmiškai priskirti konkrečioms paslaugoms.
- 7.6. **Netiesioginės sąnaudos** – tai sąnaudos, kurios su konkrečia paslauga siejamos netiesiogiai ir paskirstomos taikant kriterijus, pagrįstus logika ir priežastingumo principu.
- 7.7. **Sąnaudų centras** – vidaus veikla (procesas) ar vidaus paslauga (produktas), kurioms tarpiniame sąnaudų skirstymo etape yra priskiriama tam tikra netiesioginių sąnaudų suma pagal priežastingumo principą, siekiant paskirstyti netiesiogines sąnaudas galutinėms paslaugoms (produktams).
- 7.8. **Bendrosios sąnaudos** – sąnaudos, kurios su konkrečia paslauga nesiejamos nei tiesiogiai, nei netiesiogiai ir jas paskirstant nėra galimybių įgyvendinti priežastingumo principą.
- 7.9. **Nepaskirstomosios sąnaudos** – ataskaitiniu laikotarpiu patiriamos sąnaudos, kurios nebūtinai galutinėms reguliuojamų kainų paslaugoms teikti (reguliuojamų kainų, paslaugų (produktų) vertei kurti), nei užtikrinti reguliuojamos veiklos nepertraukiamumą, saugumą ir stabilumą.
- 7.10. **Sąnaudų paskirstymas** – sąnaudų priskyrimas nustatymams verslo vienetams ir paslaugoms.

II. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

8. Reguliavimo apskaitos sistemą sudaro:
 - 8.1. Informacija, apdorojama ir naudojama Reguliavimo apskaitos sistemoje.
 - 8.2. RAS struktūra, nusakanti informacijos grupavimo procesą ir detalumą.
 - 8.3. Procesai, vykdomi surenkant, apdorojant ir naudojant informaciją.

RAS informacija

9. Pirminiai RAS informacijos šaltiniai:
 - 9.1. Buhalterinės apskaitos informacija (žr. III skyrių)
 - 9.2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto informacija (žr. IV skyrių).
10. Antriniai RAS informacijos šaltiniai:
 - 10.1. Paskirstymo kriterijai ir apskaičiuotos jų reikšmės.
 - 10.2. Bendrovės vidaus tvarkos dokumentai.

RAS struktūra

11. Bendrovės RAS struktūrą sudaro:
 - 11.1. Sąnaudų centrai – tarpiniai grupavimo centrai, kuriems priskirta finansinė informacija, paskirstoma paslaugoms netiesiogiai (žr. V skyrių).
 - 11.2. Paslaugos – galutiniai grupavimo centrai, į kuriuos apskaitos atskyrimo metu paskirstoma pirminė apskaitos informacija (žr. VI skyrių).

- 11.3. CŠT sistemos – Bendrovė valdo 21 katilinę Anykščių mieste ir rajone. Remiantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2018 m. liepos 5 d. nutarimu Nr. O3E-215 Bendrovei neprivalomas apskaitos atskyrimas pagal atskiras centralizuoto šilumos tiekimo sistemas (Priedas Nr.1).

RAS procesai

12. Pagrindiniai RAS procesai vykdomi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, apdorojant informaciją ir rengiant reguliacinę atskaitomybę:
 - 12.1. Buhalterinės apskaitos informacijos perkėlimas (žr. VII skyrių);
 - 12.2. Pajamų paskirstymas (žr. VIII skyrių);
 - 12.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas (žr. IV skyrių);
 - 12.4. Sąnaudų paskirstymas (žr. IX skyrių);

III. BUHALTERINĖ APSKAITA

13. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant Buhalterinės apskaitos programą „Saikas“.
14. Reguliavimo apskaitoje naudojama visa buhalterinės apskaitos informacija, išskyrus informaciją, susijusią su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita.
15. Buhalterinėje apskaitoje naudojamos Bendrovės veiklos poreikiams pritaikytas sąskaitų planas (Priedas Nr. 2), kuris leidžia Bendrovei įgyvendinti RAS reikalavimų aprašo reikalavimus apskaitos atskyrimo srityje.

IV. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITA

16. Bendrovės buhalterinėje apskaitoje naudojami ilgalaikio materialiojo/ nematerialiojo turto nusidėvėjimo/ amortizacijos normatyvai skiriasi nuo normatyvų, naudojamų RAS tikslais, todėl RAS ilgalaikio turto apskaita vedama atskirai nuo buhalterinės apskaitos.
17. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t.y. įtraukiamas ir ataskaitinio laikotarpio metu perduotas arba nurašytas turtas.
18. Ilgalaikio turto sąrašas sudarytas pagal RAS reikalavimų apraše ir jo prieduose numatytus turto pogrupius.
19. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas RAS reikalavimų apraše numatytam turto pogrupiui atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį.
20. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.
21. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę.
22. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas naudojami RAS reikalavimų apraše nustatyti ir su Komisija suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (Priedas Nr. 4), taikant tiesiogiai proporcingo nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą.
23. Vertinant turto vertę, atskleidžiama, kokia turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas.
24. Turto rekonstravimo, remonto ir pan. atlikti darbai registruojami reguliavimo apskaitoje turto dalyje tuomet, kai jie pagerina turto naudingąsias savybes ir (arba) pailgina turto naudingo

- tarnavimo laiką. Tokiu atveju padidinama turto įsigijimo vertė, taikant galiojantį turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpį apskaičiuojamas metinio nusidėvėjimo sąnaudų dydis, kuriuo kasmet mažinama turto likutinė vertė.
25. Šilumos generavimo įrenginių vertė priskiriama tiesiogiai šilumos gamybai ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugoms, atsižvelgiant į CŠT sistemoje instaliuotą (įvertinant techninius apribojimus) valdomų šilumos gamybos įrenginių galią ir per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį:
 - 25.1. šilumos gamybai (produktui) priskiriama vertė tik tų gamybos įrenginių, kurių bendra instaliuota galia atitinka per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį. Įrenginių galios perteklius atimamas nustatant rezervinės galios dydį.
 - 25.2. rezervinės galios užtikrinimo paslaugai priskiriama įrenginių, užtikrinančių papildomos galios poreikį, vertės dalis. Rezervinės galios užtikrinimui priskiriami įrenginiai, kurių galia atitinka konkrečioje sistemoje esančio didžiausio katilo galią, tačiau ne didesnę kaip 50 proc. maksimalios galios sistemoje;
 - 25.3. nepaskirstomo turto kategorijai priskiriama vertė įrenginių (jei tokių yra), kurių galia viršija šilumos gamybai priskirtų įrenginių, užtikrinančių maksimalų sistemos galios poreikį, ir rezervinės galios užtikrinimui, priskirtų įrenginių galias.
 26. Ilgalaikio turto, kurio negalima priskirti tiesiogiai konkrečioms paslaugoms (produktams), vertė paskirstoma netiesiogiai atitinkamoms paslaugoms (produktams) pagal tai, koku mastu šis turtas naudojamas paslaugos (produkto) tiekimo veikloje.
 27. Ilgalaikio turto, kuris yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), vertė paskirstoma paslaugoms (produktams) proporcingai pagal jiems tiesiogiai priskiriamo naudojamo ilgalaikio turto vertę – įsigijimo Bendrovės lėšomis vertę ar jos dalį.
 28. Reguluojamos veiklos paslaugoms nepriskiriama:
 - 28.1. plėtros darbų vertė (iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios);
 - 28.2. prestižo vertė;
 - 28.3. finansinio turto vertė;
 - 28.4. atidėtojo pelno mokesčio turto vertė;
 - 28.5. investicinio turto vertė;
 - 28.6. tyrimų, studijų ir panašaus pobūdžio nematerealaus turto vertė;
 - 28.7. eksploatuojamo išnuomoto, panaudos ar panašiais pagrindais gauto ilgalaikio turto vertė, išskyrus koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomo turto vertę;
 - 28.8. ilgalaikio turto, sukurto įvykdžius investicinius projektus, nesuderintus su savivaldybės taryba ir (arba) VERT, vertė;
 - 28.9. bet kurios kategorijos ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;
 - 28.10. nebaigtos statybos vertė, nenaudojamų, esančių atsargose turto vienetų vertė;
 - 28.11. ilgalaikio turto vienetų vertės dalis, sukurta už vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų prijungimą prie tinklų sumokėtomis lėšomis;
 - 28.12. ilgalaikio turto vienetų vertės dalis, sukurta už ES struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurta už dotacijų ir subsidijų lėšas, apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas ir joms prilygintas lėšas;
 - 28.13. kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti, vertė.

V. PASKIRSTYMO CENTRAI

29. Paskirstymo centras (PC) – tai vidaus veikla (procesas), ar vidaus paslauga (produktas), kuriai tarpiniame apskaitos atskyrimo etape yra priskiriama tam tikra finansinė informacija, pagal priešastingumo principą siekiant ją paskirstyti galutinėms paslaugoms.
30. Lentelėje žemiau pateikiama informacija apie Bendrovės naudojamus paskirstymo centrus:

Nr.	PC	PC priskiriamos sąnaudos (tipinės)	Paslaugos	Nešikliai
1.	Miesto ŠT Infrastruktūros valdymas ir eksploatacija	- Techninio personalo DU - Medžiagos - Įrengimų nusidėvėjimas	- Gamyba - Perdavimas - KV tiekimas - KV prietaisų aptarnavimas - Sistemų priežiūra - Darbai pagal užsakymus (nereguliuojama veikla)	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (tiesioginio vadovo vertinimu)
<i>Pastabos:</i> Šiam PC priskiriamos miesto šilumos tinklų techninio aptarnavimo sąnaudos, kurios iš PC toliau paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal techninio personalo darbo laiką skirtą paslaugoms (tiesioginio vadovo vertinimu), t.y. kuo daugiau laiko paslaugai skiriama – tuo daugiau techninio aptarnavimo sąnaudų priskiriama.				
2.	Kaimo ŠT Infrastruktūros valdymas ir eksploatacija	- Techninio personalo DU - Medžiagos - Įrengimų nusidėvėjimas	- Gamyba - Perdavimas - Sistemų priežiūra - Darbai pagal užsakymus (nereguliuojama veikla)	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (tiesioginio vadovo vertinimu)
<i>Pastabos:</i> Šiam PC priskiriamos kaimo šilumos tinklų techninio aptarnavimo sąnaudos, kurios iš PC toliau paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal techninio personalo darbo laiką skirtą paslaugoms (tiesioginio vadovo vertinimu), t.y. kuo daugiau laiko paslaugai skiriama – tuo daugiau techninio aptarnavimo sąnaudų priskiriama.				
3.	Pardavimai Klientų aptarnavimas	- Aptarnaujančio personalo DU - tarpininkų paslaugos (bankų, pašto ir pan.)	- Mažmeninis aptarnavimas - KV tiekimas - Sistemų priežiūra	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (pačio aptarnaujančio personalo vertinimu)
<i>Pastabos:</i> Šiam PC priskiriamos klientų aptarnavimo sąnaudos, kurios iš PC toliau paskirstomos paslaugoms pagal pačio aptarnaujančio personalo vertinimu paslaugoms skirtą darbo laiką.				
5.	Sandėlis-transportas Materialinis aprūpinimas	- sandėlio darbuotojų DU - transporto eksploatacijos sąnaudos (nusidėvėjimas, kuras ir pan.) - transporto priemonių kuras - eksploatacinės medžiagos	- Gamyba - Perdavimas - KV tiekimas - KV prietaisų aptarnavimas - Sistemų priežiūra - Darbai pagal užsakymus (nereguliuojama)	Veikloms, kurių aprūpinime dalyvauja, priskirtos darbo valandos

Nr.	PC	PC priskiriamos sąnaudos (tipinės)	Paslaugos (veikla)	Nešikliai
<p><i>Pastabos:</i> Šiam PC priskiriamos sąnaudos susijusios su pagrindinių veiklų aprūpinimu (kuru šilumai gaminti, medžiagomis, įrankiais, priemonėmis, transportu ir pan.). PC priskirtos sąnaudos toliau paskirstomos paslaugoms pagal veikloms, kurių aprūpinime dalyvauja, priskirtas darbo valandas t.y. kuo daugiau šilumos tiekimo veiklos darbuotojų darbo laiko skiriama paslaugai – tuo daugiau materialinio aprūpinimo sąnaudų priskiriama.</p>				

VI. VERSLO VIENETAI IR PASLAUGOS

31. Bendrovės valdomoje CŠT sistemoje teikiamos paslaugos sudaro galutinius paskirstymo centrus, kuriems paskirstoma Bendrovės finansinė informacija.
32. Detalus kiekvieno verslo vieneto paslaugų sąrašas ir paslaugų aprašymai pateikiami lentelėje žemiau:

Nr.	Verslo vienetas, paslauga	Aprašymas
Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklos verslo vienetas		
1.1.	Šilumos (produkto) gamyba	Šiluminės energijos generavimas katilinių įrenginiuose (VŠK), deginant gamtines dujas, medienos kilmės biokurą, akmens anglį, skalūnų alyvą ir kitą kurą
1.2.	Rezervinės galios užtikrinimas	Ūkio subjekto teikiama paslauga, leidžianti šilumos tiekėjui užtikrinti per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį ir papildomą galios kiekį, atitinkantį konkrečioje sistemoje esančio didžiausio katilo galią, tačiau ne didesnę kaip 50 proc. maksimalios galios sistemoje.
Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas		
2.1.	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Šilumos pristatymas galutiniams vartotojams, šilumos perdavimo tinklais, palaikant nustatytus techninius šilumnešio kokybės parametrus
Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetas		
3.1.	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla

Nr.	Verslo vienetas, paslauga	Aprašymas
Karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas		
4.1.	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens paruošimas, karšto vandens palaikymas ir pardavimas karšto vandens vartotojams, mokėjimų apskaita ir kontrolė
4.2.	Karšto vandens palaikymas	-
4.3.	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų daugiabučio namo butuose ir kitose patalpose įrengimas, priežiūra ir patikrų organizavimas
Sistemų priežiūros verslo vienetas		
5.1.	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra, eksploatavimas ir einamasis remontas daugiabučių gyvenamųjų namų
5.2.	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų remonto darbai, priklausomai nuo šių darbų sudėties, priskiriami statinio kapitaliniam remontui arba rekonstrukcijai, siekiant, kad pastato šildymo ir karšto vandens sistemos atitiktų privalomuosius reikalavimus
Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas		
6.1	Remontai pagal užsakymus	-
6.2.	Šilumos punktų eksploatavimas	-
6.3.	Patalpų ir transporto nuoma	Bendrovės nuosavybėje esančio turto (transporto, patalpų, kaminų) nuoma
6.4.	Kitos paslaugos	Kitos vienkartinės, netipinės įmonės veiklai paslaugos

VII. APSKAITOS INFORMACIJOS PERKĖLIMAS

33. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Buhalterinės apskaitos informacija ir Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija perkeliama į Reguliavimo apskaitos sistemą, t.y. RAS modelio pagalba pateikiama pagal Reguliavimo apskaitoje naudojamą pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų kategorijas, grupes ir pogrupius.
34. Buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąsajų su RAS reikalavimų aprašo sąnaudų pogrupiais detalizavimas pateikiamas Priede Nr. 3.
35. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita vykdoma pagal RAS reikalavimų aprašo reikalavimus.

VIII. PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

36. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovės pajamos paskirstomos tiesiogiai teikiamoms paslaugoms, remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.
37. Šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo pajamos skirstomos paslaugoms kiekvieną mėnesį šiais etapais:
- 37.1. Buhalterinėje apskaitoje pajamos priskiriamos pajamų už šilumos energiją ir pajamų už karšto vandens paruošimą grupėms (sąskaitoms):

Nr.	DK sąskaita	Apskaitomos pajamos
1.	502101 Patalpų šildymo pajamos	Pajamos už patiektą šilumos energiją vartotojams – paskirstomos gamybos, perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo verslo vienetams
2.	50212 Šilumos pardavimo kaina	Pajamos už šilumos energiją – mažmeninio aptarnavimo dalis už šilumą, patiektą juridiniams asmenims (atitinka mažmeninio aptarnavimo dedamąją šilumos kainoje)
3.	50213 Karšto vandens pardavimo pajamos	Karšto vandens tiekimo pajamos įskaitant dalį už šilumos energiją karštam vandeniui paruošti
4.	50214 KV apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis	Priskiriamos karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetui remiantis buhalterinės apskaitos programos informacija
5.	50215 Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens temperatūros palaikymo pajamos įskaitant dalį už šilumos energiją karštam vandeniui paruošti
6.	50216 Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra	Priskiriamos šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui, paskirstant pajamas verslo vienetą sudarančioms paslaugoms: sistemų einamoji priežiūra (priskaitymai pagal sistemų priežiūros tarifus) ir sistemų rekonstrukcija.
7.	50217 Šilumos su nepaskirstytu KV pardavimo pajamos	Pajamos už patiektą šilumos energiją vartotojams – paskirstomos gamybos, perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo verslo vienetams
8.	Kitos reguliuojamos veiklos paslaugų pajamos	Paskirstomos remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos programos informacija
9.	Nereguliuojamos veiklos paslaugų pajamos	Paskirstomos remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos programos informacija

- 37.2. Reguliavimo apskaitoje kiekvienoje sistemoje šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo pajamos paskirstomos paslaugoms šia tvarka:

Nr.	Buhalterinė apskaita	Reguliavimo apskaita	
	DK sąskaita	Paslauga	Pajamų apskaičiavimas
1.	502101 Patalpų šildymo pajamos	Šiluma (produktas) / Perdavimas / Mažmeninis aptarnavimas	Pajamos paskirstomos pagal vartotojams patiektos šilumos kiekį (kWh) ir šilumos kainos dedamąsias (gamybos, perdavimo ir mažmeninio aptarnavimo)
	50217 Šilumos su nepaskirstytu KV pardavimo pajamos		
2.	50212 Šilumos pardavimo kaina	Mažmeninis aptarnavimas	Tiesiogiai

Nr.	Buhalterinė apskaita	Reguliavimo apskaita	
	DK sąskaita	Paslauga	Pajamų apskaičiavimas
3.	50213 Karšto vandens pardavimo pajamos	Šiluma (produktas)	su karštu vandeniu parduotas šilumos kiekis × šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji
		Perdavimas	su karštu vandeniu parduotas šilumos kiekis × perdavimo paslaugos kainos dedamoji
		Mažmeninis aptarnavimas	su karštu vandeniu parduotas šilumos kiekis × mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji
		Karšto vandens tiekimas	karšto vandens tiekimo pajamos - (su karštu vandeniu parduotas šilumos kiekis × šilumos kaina)
4.	50215 Karšto vandens temperatūros palaikymas	Šiluma (produktas)	karšto vandens temperatūrai palaikyti patiektas šilumos kiekis × šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji
		Perdavimas	karšto vandens temperatūrai palaikyti patiektas šilumos kiekis × perdavimo paslaugos kainos dedamoji
		Mažmeninis aptarnavimas	karšto vandens temperatūrai palaikyti patiektas šilumos kiekis × mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji

IX. SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

38. Bendrovės veikloje patiriamos sąnaudos nustatomos vadovaujantis buhalterinės apskaitos registruose užfiksuotais įrašais, kuriais remiantis sudaryta ataskaitinio laikotarpio audituota finansinė atskaitomybė.
39. Perkelti duomenis iš buhalterinės apskaitos registru į Reguliavimo apskaitos sistemą, visos sąnaudos sugrupuojamos, laikantis RAS reikalavimų aprašo nuostatų. Tam, kad atitiktų Reguliavimo apskaitos poreikius, sąnaudų grupės skaidomos į žemesnio lygio sąskaitas, detalizuojant (tikslinant) buhalterinės apskaitos sąskaitų planą.
40. Etapai, kuriais vykdomas ataskaitinio laikotarpio sąnaudų skirstymas:
- 40.1. I etapas - paskirstomos tiesioginės sąnaudos;
 - 40.2. II etapas - paskirstomos netiesioginės sąnaudos;
 - 40.3. III - paskirstomos bendrosios sąnaudos;
 - 40.4. IV- identifikuojamos nepaskirstomosios sąnaudos.

I etapas – tiesioginis sąnaudų paskirstymas

41. Bendrovė siekia kuo daugiau sąnaudų paskirstyti paslaugoms tiesiogiai (nenaudojant kriterijų ir subjektyvių vertinimų).
42. Atitinkamai, pirmojo sąnaudų skirstymo etapo metu Bendrovė identifikuoja sąnaudas, kurios buvo patirtos konkrečioms paslaugoms teikti ir priskiria jas tom paslaugoms.

II etapas - netiesioginis sąnaudų paskirstymas

43. Šio etapo metu vertinama, ar sąnaudos, kurios nebuvo paskirstytos paslaugoms tiesiogiai, gali būti paskirstytos paslaugoms netiesiogiai.
44. Netiesiogiai paslaugoms skirstomos tos sąnaudos, kurios buvo patirtos teikiant kelias paslaugas arba patirtos veikloje, susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai.
45. Tokios sąnaudos paslaugoms priskiriamos paskirstymo centrams (žr. V skyrių) ir naudojant paskirstymo kriterijus paskirstomos paslaugoms.

46. Kiekvienas paskirstymo centras turi iš anksto numatytą paskirstymo kriterijų, kurio pagalba paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms. Kiekvienam paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal joms priskirtą kriterijaus reikšmę.
47. Apskaičiuotos skaitinės ataskaitinio laikotarpio kriterijų reikšmės yra RAS ataskaitų rinkinio sudedamoji dalis.

III etapas - bendrųjų sąnaudų paskirstymas

48. Sąnaudos, kurios negalėjo būti paskirstytos paslaugoms nei tiesiogiai, nei netiesiogiai, paslaugoms paskirstomos proporcingai pagal tiesiogiai ir netiesiogiai toms paslaugoms priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą.

IV etapas – nepaskirstomųjų sąnaudų identifikavimas

49. Nepaskirstomosios sąnaudos identifikuojamos ir įtraukiamos į reguliavimo apskaitos sistemą priskiriant jas nepaskirstomųjų sąnaudų kategorijai.
50. Nepaskirstomasias sąnaudas sudaro:
 - 50.1. beviltiškų skolų, baudų, delspinigių sąnaudos;
 - 50.2. paramos, labdaros sąnaudos;
 - 50.3. tantjemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos;
 - 50.4. narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu;
 - 50.5. patirtos palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos;
 - 50.6. reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto einamojo remonto ir aptarnavimo, personalo, mokesčių, finansinių, administracinių, rinkodaros ir pardavimų, šilumos ūkio turto nuomos ar koncesijos, kitų pastoviųjų sąnaudų sumos (RAS reikalavimų aprašo 41.6 nuostata);
 - 50.7. reklamos, rinkodaros sąnaudos, sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas vartotojų informavimo veiklos sąnaudas bei tinklalapio palaikymą;
 - 50.8. atidėjinių sąnaudos;
 - 50.9. sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, pašalpos gimus vaikui, mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei kitos išmokos darbuotojams, viršijančios Lietuvos Respublikos 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);
 - 50.10. mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar *force majeure* aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos;

50.11. sąnaudos, patirtos dėl Bendrovės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turtingiausi interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti Bendrovės neteisėti veiksmai ar neveikimas);

50.12. darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudos, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų Bendrovės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl Bendrovės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Bendrovė (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;

50.13. koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas;

50.14. likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Bendrovė pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo);

50.15 išnuomoto (išskyrus atvejį, kai ne mažiau kaip 50 proc. nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai – RAS reikalavimų aprašo 22 punktą) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos ir išsinuomoto, Bendrovei neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, išskyrus koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomą turtą;

50.16. nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos;

50.17. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtos už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas ir joms prilygstančias lėšas;

50.18. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų;

50.19. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su perkainojimo veikla;

50.20. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo ilgalaikio turto ar jo dalies vertės, sukurtos įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) VERT;

50.21. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamajai veiklai vykdyti;

50.22. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuojamos 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, ir kitas su tokiais šilumos generavimo įrenginiais susijusias sąnaudas;

50.23. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies likutinės vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų to ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui, išskyrus atvejus, kai savivaldybės taryba ir (arba) VERT priima atskirą sprendimą dėl tokio ilgalaikio turto likutinės vertės pripažinimo ekonomiškai pagrįsta investicijų derinimo metu;

50.24. nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertę.

VALDOMŲ GAMYBOS ĮRENGINIŲ PASKIRSTYMAS 2020 M.

Šilumos generavimo įrenginio duomenys		Įrenginio sumontavimo metai	Instaliuota įrenginių galia, MW	Įrenginių priskyrimas paslaugoms
SENAMIESČIO SISTEMA (ANYKŠČIŲ MIESTAS)				
Biokuro katilinė				
Katilas Nr. 1	KVV.04.06	2015	4,0000	Gamyba
Katilas Nr. 2	KHV.02.06	2019	2,0000	Gamyba
Kondensacinis ekonomizaizeris Nr. 1	EHK	2015	1,0000	Gamyba
Kondensacinis ekonomizaizeris Nr.2	EVK 03.18	2019	0,5000	Gamyba
Žemutinės dalies katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	2,9075	Rezervas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	3,4890	Gamyba
Katilas Nr. 3	BIASI NTN-AR	1999	3,4890	Gamyba
Žiburio katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	3,489	Rezervas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	3,489	Rezervas
Ramybės katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	2,908	Nepriskirtas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	3,489	Nepriskirtas
J. Biliūno gimnazijos katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,407	Nepriskirtas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,407	Nepriskirtas
Šaltupio katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,233	Nepriskirtas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,186	Nepriskirtas
Pušyno katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	1,861	Nepriskirtas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	1,512	Nepriskirtas
Kudirkos katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	1,512	Nepriskirtas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	1,512	Nepriskirtas
Viso SENAMIESČIO SISTEMOJE			38,391	
KITOS DUJINĖS KATILINĖS (ANYKŠČIŲ MIESTAS)				
Ažupiečių katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	1,047	Gamyba
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	1,047	Rezervas
ŽŪM katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	1,512	Gamyba
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	1,512	Rezervas
Mindaugo katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,407	Gamyba
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,349	Rezervas
Valaukio katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,407	Gamyba
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,407	Rezervas

Gamybinės bazės katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,006	Rezervas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,120	Gamyba
RAJONO KATILINĖS				
Svėdasų katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,93	Rezervas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,93	Nepriskirtas
Katilas Nr. 3	K25.1.IZO-600	2014	0,60	Gamyba
Kavarsko katilinė				
Katilas Nr. 1	BIASI NTN-AR	1999	0,690	Rezervas
Katilas Nr. 2	BIASI NTN-AR	1999	0,690	Nepriskirtas
Katilas Nr. 3	Kalvis DK 600	2008	0,600	Gamyba
Viešintų katilinė				
Katilas Nr. 1	UT-320	2009	0,3200	Gamyba
Katilas Nr. 2	UT-320	1999	0,3200	Rezervas
Smėlynės katilinė				
Katilas Nr. 1	UT-250	1999	0,25	Rezervas
Katilas Nr. 2	UT-320	2010	0,32	Gamyba
Kurklių katilinė				
Katilas Nr. 1	Kalvis 320MD	2007	0,32	Gamyba
Katilas Nr. 2	UT-250	2003	0,25	Rezervas
Traupio katilinė				
Katilas Nr. 1	UT-150	1998	0,150	Rezervas
Katilas Nr. 2	KSM975-95G	2013	0,100	Gamyba
Debeikių katilinė				
Katilas Nr. 1	UT-250	2002	0,25	Rezervas
Katilas Nr. 2	Kalvis 320 MD	2008	0,32	Gamyba
Raguvėlės katilinė				
Katilas Nr. 1	UT-150	2003	0,15	Rezervas
Katilas Nr. 2	UT-250	2010	0,25	Gamyba
Iš viso			52,645	

SĄSKAITŲ PLANAS

Nr.	Pavadinimas
	A.ILGALAIKIS TURTAS
11	NEMATERIALUSIS TURTAS
111	Plėtros darbai
112	Prestižas
113	Patentai, licencijos
1130	Licencijos likut.verte
11300	Licencijų įsigijimo savikaina
11308	Licencijų amortizacija (-)
11309	Licencijų vertės sumažėjimas (-)
114	Programinė įranga
1140	Programinė įranga likut. verte
11400	Programinės įrangos įsigijimo savikaina
11408	Programinės įrangos amort.(-)
11409	Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)
1149	Ruošiama naudoti programinė įranga
115	Kitas nematerialusis turtas
1150	Kitas nematerialusis turtas
11500	Kito nematerialaus turto savikaina
11508	Kito nematerialaus turto amort.(-)
11509	Kito nematerial. turto vertės sumažėjimas (-)
1158	Išankstiniai apmokėjimai nemater.turtui
1159	Ruošiamas naudoti kt.nematerialus turtas
12	MATERIALUSIS TURTAS
120	Žemė
1200	Žemė
121	Pastatai ir statiniai
1210	Pastatai likut. verte
12100	Pastatai įsigijimo savikaina
12108	Pastatų nusidėvėjimas (-)
12109	Pastatų vertės sumažėjimas (-)
1214	Tinklai likut. verte
12140	Tinklai įsigijimo savikaina
12148	Tinklų nusidėvėjimas (-)
12149	Tinklų vertės sumažėjimas (-)
1215	Trąšos likut. verte
12150	Trąšų įsigijimo savikaina
12158	Trąšų nusidėvėjimas (-)
12159	Trąšų vertės sumažėjimas (-)
1218	Kiti statiniai likut. verte
12180	Kitų statinių įsigijimo savikaina
12188	Kitų statinių nusidėvėjimas (-)
12189	Kitų statinių vertės sumažėjimas (-)
1219	Ruošiami naudoti pastatai ir statiniai
12190	Ruošiami naudoti pastatai

Nr.	Pavadinimas
12195	Ruošiami naudoti tinklai
12196	Ruošiamos naudoti trašos
12198	Ruošiami naudoti kt. statiniai
122	Mašinos ir įrengimai
1220	Katilai likutine verte
12200	Katilai įsigijimo savikaina
12208	Katilų nusidėvėjimas (-)
12209	Katilų vertės sumažėjimas (-)
1221	SiurbLIAI likutine verte
12210	SiurbLIAI įsigijimo savikaina
12218	Siurblių nusidėvėjimas (-)
12219	Siurblių vertės sumažėjimas (-)
1222	Punktai, moduliai likutine verte
12220	Punktai, moduliai įsigijimo savikaina
12228	Punktų, modulių nusidėvėjimas (-)
12229	Punktų, modulių vertės sumažėjimas (-)
1228	Kitos mašinos ir įrengimai likutine verte
12280	Mašinos įsigijimo savikaina
12288	Mašinų nusidėvėjimas (-)
12289	Mašinų vertės sumažėjimas (-)
1229	Ruošiami naudoti mašinos ir įrengimai
12290	Ruošiami naudoti katilai
12291	Ruošiami naudoti siurbLIAI
12292	Ruošiamos naudoti punktai, moduliai
12298	Ruošiami naudoti kt. mašinos ir įrengimai
123	Transporto priemonės
1230	Automobiliai likut. verte
12300	Automobiliai įsigijimo sav.
12308	Automobilių nusidėvėjimas (-)
12309	Automobilių vertės sumažėjimas (-)
1231	Traktoriai ir kt. transportas likut. verte
12310	Traktoriai ir kt. transportas įsigijimo sav.
12318	Traktorių ir kt. transporto nusidėvėjimas (-)
12319	Traktorių ir kt. transporto vertės sum. (-)
1239	Ruošiamos naudoti transporto priemonės
12390	Ruošiami naudoti automobiliai
12391	Ruošiami naudoti traktoriai ir kt. transportas
124	Kitą įrangą, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai
1240	Įranga likutine verte
12400	Įranga įsigijimo sav.
12408	Įrangos nusidėvėjimas (-)
12409	Įrangos vertės sumažėjimas (-)
1241	Šilumos punktų apskaitos likutine verte
12410	Šilumos punktų įranga įsigijimo sav.
12418	Šilumos punktų įrangos nusidėvėjimas (-)
12419	Šilumos punktų įrango vertės sumažėjimas (-)
1242	Prietaisai ir įrankiai likutine verte
12420	Prietaisai ir įrankiai įsigijimo savikaina
12428	Prietaisų ir įrankių nusidėvėjimas (-)
12429	Prietaisų ir įrankių vertės sumažėjimas (-)
1243	Kompiuterinė technika likutine verte

Nr.	Pavadinimas
12430	Kompiuterinė technika įsigijimo sav.
12438	Kompiuterinės technikos nusidėvėjimas (-)
12439	Kompiuterinės technikos vertės sumažėjimas (-)
1244	Inventorius ir kt. likutine verte
12440	Inventorius ir kt. prietaisai įsigijimo sav.
12448	Inventoriaus ir kt. prietaisų nusidėvėjimas (-)
12449	Inventoriaus ir kt. pr. vertės sumažėjimas (-)
1249	Ruošiama naudoti įranga ir kt.
12490	Ruošiama naudoti įranga
12491	Ruošiamos naudoti šilumos punktų apskaitos
12492	Ruošiami naudoti prietaisai ir įrankiai
12493	Ruošiama naudoti kompiuterinė technika
12494	Ruošiamas naudoti inventorius ir kt.
125	Nebaigta statyba
1250	Nebaigta statyba
12500	Biokuro katilinė
12501	Šiluminių tinklų sužiedinimas
1251	Rekonstrukcijos darbai
1252	Pastatų ir statinių remontai
1258	Išankstiniai apmokėjimai už neb.statyba, rekonstr.
1259	Vertės sumažėjimas (-)
126	Kitas materialusis turtas
1260	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
12600	Kitas ilgalaikis mater. turtas įsigijimo sav.
12608	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimas (-)
12609	Kito ilg.turto vertės sumažėjimas (-)
1261	Naujas ilgalaikis turtas
12610	Naujas ilgalaikis turtas sandėlyje
12618	Išankstiniai apmokėjimai už ilg.turtą
12619	Vertės sumažėjimas (-)
1265	Ilgalaikio turto remontai
1267	Ūkio būdu gaminamas turtas
127	Investicinis turtas
1271	Žemė
1272	Pastatai
16	FINANSINIS TURTAS
160	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones
161	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms
162	Po vienerių metų gautinos sumos
1620	Prekybos skolos
1621	Išankstiniai apmokėjimai
1622	Kitos po vienerių metų gautinos sumos
1629	Abejotinos skolos (-)
163	Kitas finansinis turtas
1633	Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą
1636	Kitas ilgalaikis finansinis turtas
1637	Terminuotieji indėliai
17	KITAS ILGALAIKIS TURTAS
170	Kitas ilgalaikis turtas
1700	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
1703	Išankstinės įmokos pagal nuomos, draudimo ir kt. sutartis

Nr.	Pavadinimas
	B.TRUMPALAIKIS TURTAS
	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS
20	Atsargos
200	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai
2000	Žaliavos
20000	Malkinė mediena
20009	Žaliavų vertės sumažėjimas (-)
2001	Atsarginės detalės ir medžiagos
20010	Atsarginės detalės ir medžiagos įsigijimo savikaina
20019	Atsarginių detalių ir medžiagų vertės sumažėjimas (-)
2003	Energetinis kuras
20030	Rezervinis kuras
20031	Dujos
20032	Akmens anglis
20033	Malkos
20034	Pjuvenos ir medžio granulės
20035	Skalūnų alyva, mazutas, nafta
20039	Kuro vertės sumažėjimas (-)
2004	Technologinės atsargos
20040	Elektra
20041	Vanduo
20060	Ilg. turto, nebetinkamo naudoti, įsigij.sav.
20061	Iлга. turto, nebetinkamo naudoti, nusid.(-)
2007	Kuras
20071	Degalai a/m bakuose
20072	Kt. kuras
20079	Kuro vertės sumažėjimas (-)
2009	Medžiagos kelyje
203	Nebaigta gamyba
2030	Malkų ruošimas
20300	Malkų ruošimas (Sukauptos sąnaudos)
20309	Sukauptų sąnaudų vertės sumažėjimas (-)
204	Pagaminta produkcija
205	Pirktos prekės, skirtos perparduoti
206	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti
2061	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti
20610	Ilgalaikio mater.turto įsigijimo savikaina
20611	Ilgalaikio mater. turto nusidėvėjimas (-)
20619	Ilgalaikio mater. turto vertės sumažėjimas (-)
207	Išankstiniai apmokėjimai
2070	Mokesčių avansiniai mokėjimai
20701	Avansinis nekilnojamojo turto mokestis
2071	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams
20711	Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas
2072	Ateinančio laikotarpio sąnaudos
20721	Turto draudimas
20722	Transporto priemonių draudimas
20723	Darbuotojų draudimas
20724	Kitos draudimo rūšys
20725	Licencijos, leidimai, spauda, prenumerata ir kt.

Nr.	Pavadinimas
20727	Ateinančio laikotarpio atostoginiai
20729	Kt. ateinančių laikotarpių sąnaudos
2079	Abejotinos skolos
20790	Įsisenėję išankstiniai apmokėjimai
20799	Abejotinos (išankst.mok.)skolos (-)
208	Nebaigtos vykdyti sutartys
24	PER 1 METUS GAUTINOS SUMOS
240	Pirkėjų įsiskolinimas
2400	Įmonės ir organizacijos
24000	Biudžetinių įstaigų skolos
24001	Įmonių ir organizacijų skolos
24002	Įmonių delspinigiai (-)
2407	Gyventojai
24071	Gyventojų skolos už šiluminę energiją ir karštą vandenį
24072	Gyventojų delspinigiai (-)
24073	Gyventojų skolos už kt. paslaugas
24074	Kompensacijos gyventojams (Savivaldybės skola)
2409	Abejotinos skolos
24090	Įsisenėjusios pirkėjų skolos
24099	Abejotinos pirkėjų skolos (-)
242	Dukterinių ir asociuotų įmonių skolos
2420	Dukterinių įmonių skolos
2421	Asociuotų įmonių skolos
2429	Abejotinos skolos (-)
245	Kitos gautinos sumos
2450	Gautinas PVM
24500	Gautinas PVM (atskaita)
24501	Gautinas PVM (atskaita vėlesniais laikotarpiais)
24502	Gautinas PVM (96 str.)
24503	Gautinas PVM (reprezentacija)
2451	Biudžeto ir sodros skolos įmonei
24510	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis
24511	GPM permoka
24512	Grąžintinas PVM
24517	Sodros skolos įmonei
24519	Įv. biudžeto skolos
2452	Atskaitytiniai asmenys
24520	Atsk.asm. - už pinig.lėšas ir mater. vertybes
2455	Kitos gautinos sumos
24550	Įsisenėjusios kitos gautinos sumos
24551	Abejotinos kitos gautinos sumos (-)
24559	Įv.kitos gautinos sumos
2456	Sukauptos gautinos pajamos
26	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS
260	Trumpalaikės investicijos
2600	Kitų įmonių akcijos
2602	Vertybiniai popieriai
2603	Kitos trumpalaikės investicijos
2609	Vertės sumažėjimas (-)
261	Terminuoti indėliai
2610	Indėliai bankuose

Nr.	Pavadinimas
26100	Šiaulių bankas
262	Kitas trumpalaikis turtas
2621	Kitas trumpalaikis finansinis turtas
2629	Vertės sumažėjimas (-)
27	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI
270	Pinigų ekvivalentai
271	Atsiskaitomosios sąskaitos bankuose
2710	SEB bankas
27100	EUR
27101	Litai
27102	Litai (surenkamoji)
2711	Swedbankas
27110	EUR
27111	Litai
2712	Šiaulių bankas
27120	EUR
27121	Litai
27122	Litai (ES lėšos)
2713	DNB bankas
27130	EUR
27131	Litai
2714	Medicinos bankas
27140	EUR
27141	Litai
272	Kasa
2720	Grynieji pinigai
27200	EUR
27201	Litai
273	Pinigai kelyje
2730	Gyventojų mokėjimai už šilumą ir karštą vandeni
27300	SEB bankas
27301	Swedbankas
27302	Šiaulių bankas
27303	DNB bankas
27304	Medicinos bankas
	C.NUOSAVAS KAPITALAS
30	KAPITALAS
301	Istatinis (pasirašytasis)
3010	Akcinis kapitalas
30100	Paprastosios akcijos
302	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)
303	Akcijų priedai
304	Savos akcijos (-)
32	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)
33	REZERVAI
330	Privalomasis
33001	Privalomasis pelno rezervas
331	Savoms akcijoms įsigyti
332	Kiti rezervai
34	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)
340	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)

Nr.	Pavadinimas
34001	Nepaskirstytas ataskait. metų pelnas (nuostoliai)
341	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)
34101	Nepaskirstyt. praėjusių metų pelnas (nuost.)
3412	Nepaskirstyto pelno (nuostolio) koregavimai
34120	Koregavimai dėl apskaitos politikos pakeitimo
34121	Koregavimai dėl esminių klaidų taisymo
35	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS
350	Gautos dotacijos ir subsidijos
3500	ES struktūriniai fondai
35001	Šilumos punktų modernizacija
	E.MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI ĮSIPAREIGOJIMAI
40	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
400	Finansinės skolos
4000	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai
4001	Kredito įstaigoms
40010	Turto banko paskola
4002	Kitos finansinės skolos
401	Skolos tiekėjams
402	Gauti išankstiniai apmokėjimai
403	Atidėjimai
404	Atidėtieji mokesčiai
4050	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo atidėj.
4053	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjimas
4056	Kiti atidėjimai
407	Kitos mokėtinos sumos ir ilg. įsipareigojimai
44	PER IMETUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
440	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis
4400	Skolos kredito įstaigoms
44001	Turto banko paskola
441	Finansinės skolos
4410	Skolos kredito įstaigoms
4415	Kitos skolos
442	Skolos tiekėjams
4420	Prekybos skolos tiekėjams
44201	Skolos tiekėjams už atsargas ir paslaugas
44209	Kitos skolos tiekėjams
443	Gauti išankstiniai apmokėjimai
4430	Išankstiniai apmokėjimai
44301	Iš pirkėjų gauti išankstiniai apmokėjimai
44303	Būsimų laikotarpių pajamos
444	Pelno mokesčio ir panašūs įsipareigojimai
4440	Pelno mokesčio įsipareigojimai
44401	Mokėtinas pelno mokeskis
44402	Kiti panašūs įsipareigojimai
445	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
4450	Darbo užmokestis
44500	Priskaitytas darbo užmokestis
44501	Mokėtinas darbo užmokestis
44507	Išskaitymai iš atlyginimų
4451	Soc. draudimas
44510	Mokėtinas soc. Draudimas nuo darbo užmokesčio

Nr.	Pavadinimas
44512	Priskaitymai soc.draudimui, nesusiję su darbo santykiais
44517	Deklaruotas soc.draudimas
4452	Pajamų mokestis
44520	Priskaičiuotas GPM
44521	GPM-nuoma,autor.sutartys
44527	Deklaruotas GPM
4453	Įmokos į garantinį fondą
44530	Mokėtinos garantinio fondo įmokos
4454	Kitos išmokos dirbantiems
44540	Komandiruotės,kompensacijos
4455	Kaupiniai
44550	Atostoginių kaupiniai
446	Atidėjimai
4460	Sukaupti įsipareigojimai
447	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai
4470	PVM
44700	Mokėtinas PVM 21%
44701	Mokėtinas PVM 9%
44702	Mokėtinas PVM (96 str.)
4471	Kiti mokesčiai
44710	Akcizas
44711	Nekilnojamojo turto mokestis
44712	Aplinkos taršos mokestis
44713	Žemės mokestis
44719	Kitos skolos biudžetui
4472	Mokėtinos sumos iš pelno paskirstymo
4473	Kitos mokėtinos sumos
44730	Kiti mokėtini įsipareigojimai
50	PARDAVIMO PAJAMOS
5000	Pajamos už parduotas prekes
50000	Prekių pardavimo pajamos
50100	Prekių pardavimo pajamos
502	Pajamos už suteiktas paslaugas
5021	Šilumos ir karšto vandens tiekimo pajamos
50210	Šiluminės energijos gamybos pajamos
50211	Šiluminės energijos perdavimo pajamos
50212	Šiluminės energijos pardavimo kaina
50213	Karšto vandens pardavimo pajamos
50214	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo mokestis
50215	Karšto vandens temperatūros palaikymas
50216	Pastatų šildymo ir KV sistemų priežiūra
5022	Kitų suteiktų paslaugų pajamos
50221	Šildymo ir KV sistemų remontas (pg.užsakymus)
50229	Kitų suteiktų paslaugų pajamos
52	Kitos veiklos pajamos
520	TURTO PARDAVIMAS
5200	Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo
52001	Ilgalaikio turto perleidimo pajamos
52002	Ilgalaikio turto perleidimo sąnaudos (-)
5201	Trumpalaikio turto pardavimas
52010	Atsargų pardavimo pajamos

Nr.	Pavadinimas
52011	Nurašyto turto atliekų užpajamavimas
521	KITOS VEIKLOS ĮVAIRIOS PAJAMOS
5210	Kitos veiklos paslaugos
52100	Transporto nuomos pajamos
52101	Turto, patalpų nuomos pajamos
52109	Kitos veiklos įvairios pajamos
	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA
53	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos
5300	<i>Baudos ir delspinigiai</i>
53001	Apmokėti delspinigiai
5301	<i>Bankinės- finansinės veiklos pajamos</i>
53010	Palūkanos
53011	Teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka
5309	<i>Kitos finans. ir investicinės veiklos pajamos</i>
54	PAGAUTĖ
60	PARDAVIMO SAVIKAINA
600	PREKIŲ PARDAVIMO SAVIKAINA
60000	Parduotų prekių savikaina
601	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO ŠAUNAUDOS
60101	Šilumos įsigijimo sąnaudos
60109	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu
602	KURO ŠAUNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI
60201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos
60202	Mazuto įsigijimo sąnaudos
60203	Medienos -(malkų)- įsigijimo sąnaudos
60204	Medienos -(granulių)- įsigijimo sąnaudos
60205	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos
60206	Skalūnų įsigijimo sąnaudos
60207	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos
60228	Kitos kuro rūšies įsigijimo sąnaudos
60229	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60230	Energijos išteklių biržos operatoriaus sąnaudos
603	ELEKTROS ENERG. TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAUN.
60301	Elektros energijos technolog.reikmėms įsigijimo sąnaudos
60309	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos įsigijimu technolog.reikmėms
604	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAUNAUDOS
60401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos
60409	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens įsigijimu technologinėms reikmėms
605	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ŠAUNAUDOS
6050	Nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos
60501	Plėtros darbų amortizacijos sąnaudos
60502	Prestižo amortizacijos sąnaudos
60503	Patentų, licencijų, įsigytų teisių amortizacijos sąnaudos
60504	Programinės įrangos amortizacijos sąnaudos
60509	Kito nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos
6051	Pastatų ir statinių nusidėvėjimo sąnaudos
60511	Pastatų, statinių -(katilinių)(gamyb.paskirties)- nusidėvėjimo sąnaudos
60512	Pastatų, statinių -(siurblių)(gamyb.paskirties)- nusidėvėjimo sąnaudos
60513	Pastatų, statinių -(kitų technologinės paskirties)- nusidėvėjimo sąnaudos
60514	Pastatų -(kitos paskirties)- nusidėvėjimo sąnaudos
60515	Kt.statinių -(kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų)- nusidėvėjimo sąnaudos

Nr.	Pavadinimas
60516	Kt.statinių -(mazuto rezervuarų)- nusidėvėjimo sąnaudos
60517	Kt.statinių -(dūmtraukiai mūriniai, gelžbetoniniai)- nusid.sąn.
60518	Kt.statinių -(dūmtraukiai metaliniai)- nusidėvėjimo sąn.
60519	Kitų statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos
6052	Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos
60521	Mašinų ir įrengimų -(katilinių įrengimų, garo katilų)- nusidėvėjimo sąnaudos
60522	Mašinų ir įrengimų -(vandens šildymo katilų)- nusidėvėjimo sąnaudos
60523	Mašinų ir įrengimų -(siurblių, kitų siurblinės įrengimų)- nusidėvėjimo sąnaudos
60524	Mašinų ir įrengimų -(šilumos punktų, mazgų, modulių)- nusidėvėjimo sąnaudos
60529	Mašinų ir įrengimų -(kitų)- nusidėvėjimo sąnaudos
6053	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos
60530	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos
6054	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos
60541	Įrangos-įrenginių -(šilumos kiekio apskaitos prietaisų)- nusid.sąn.
60542	Įrangos-įrenginių -(kitų šilumos matavimo, reguliavimo prietaisų)- nusid.sąn.
60549	Įrangos-įrenginių -(kitų)- nusidėvėjimo sąnaudos
6055	Kito materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimas
60551	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos
60552	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos
60553	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos
606	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS
6060	Einamojo remonto (aptarnavimo) sąnaudos
60601	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60602	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60603	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60604	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60605	Ilgalaikio turto aptarnavimo sąn. (elektronika, ryšių tinklai, automatika)
60606	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąn.
60609	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
6061	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
60610	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
60611	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams
60612	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams
60613	Medžiagų, žaliavų sąn. ilg. turtui(elektronika, ryšių tinklai, automatika)
60619	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
6062	Eksploatacinės sąnaudos
60621	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksplotavimo sąnaudos
60622	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąn.
60623	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąn.
60624	Pelenų išvežimo sąnaudos
60625	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
60626	Komunalinių paslaugų (ne administracinių patalpų) elektra, vanduo, šiuokšlės ir t.t.
60627	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
60628	Transporto priemonių kuro sąnaudos
6063	Kitos eksploatacinės sąnaudos
60631	Turto nuomos (ne šilumos ūkio ar koncesijų) sąnaudos
60632	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
607	PERSONALO SĄNAUDOS
60701	Darbo užmokesčio sąnaudos
60702	Privalomojo soc.draudimo sąnaudos
60703	Išaitinės pašalpos ir kompensacijos

Nr.	Pavadinimas
60704	Apsauginiai ir darbo drabužiai
60705	Kelionės sąnaudos
60706	Mokymai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
60709	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
608	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS
60801	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos
60809	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu
61	VEIKLOS SĄNAUDOS
610	Pardavimo sąnaudos
6100	PARDAVIMŲ ORG. SĄNAUDOS (P)
61001	Reklamos sąnaudos paslaugoms (produktams)
61002	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos
61003	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
61004	Rinkos tyrimų sąnaudos
61005	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos
61006	Vartotojų mokėjimų, administravimo, surinkimo sąnaudos
61009	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos
6101	PERSONALO SĄNAUDOS (P)
61011	Darbo užmokesčio sąnaudos
61012	Privalomojo soc.draudimo sąnaudos
61013	Išaitinės pašalpos ir kompensacijos
61014	Apsauginiai ir darbo drabužiai
61015	Kelionės sąnaudos
61016	Mokymai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
61019	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
611	Bendrosios ir administracinės sąnaudos
6110	PERSONALO SĄNAUDOS (AD)
61101	Darbo užmokesčio sąnaudos
61102	Privalomojo soc.draudimo sąnaudos
61103	Išaitinės pašalpos ir kompensacijos
61104	Apsauginiai ir darbo drabužiai
61105	Kelionės sąnaudos
61106	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
61109	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
6111	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS (AD)
61110	Patentų, licencijų amortizacijos sąn.
61111	Programinės įrangos amortizacijos sąn.
61112	Kt.nematerialaus turto amortizacijos sąn.
61114	Pastatų ir statinių (AD) nusidėvėjimo sąn.
61115	Mašinų ir įrengimų (AD) nusidėvėjimo sąn.
61116	Transporto priemonių (AD) nusidėvėjimo sąn.
61117	Kt. įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių nusidėvėjimo sąn.
61119	Kt.materialaus turto nusidėvėjimo sąn.
6112	REMONTO IR EKSPLOATACIJOS SĄNAUDOS (AD)
61120	Administracinių patalpų remonto sąnaudos
61121	AD patalpų, teritorijos eksploatacijos ir priežiūros sąnaudos
61122	Org.inventoriaus remonto ir aptarnavimo sąnaudos
61123	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
61124	Komunalinių paslaugų (AD patalpų) elektra, vanduo, šiuokšlės ir t.t. sąn.
61125	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
61126	Transporto priemonių kuro sąnaudos

Nr.	Pavadinimas
6113	DRAUDIMO SĄNAUDOS
61130	Turto draudimo sąnaudos
61131	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
61132	Darbuotojų draudimas
6114	MOKESČIŲ SĄNAUDOS
61140	Žemės nuomos mokestis
61141	Nekilnojamojo turto mokestis
61142	Aplinkos taršos mokestis
61143	Valstybinių išteklių mokestis
61144	Mokestis į garantinį fondą
61145	Žyminio mokesčio sąnaudos
61146	Neatskaitomas PVM
61147	Akcizo mokesčiai
61148	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąn.
61149	Kiti mokesčiai
6115	KITOS ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS
61150	Teisinės paslaugos
61151	Konsultacinės paslaugos
61152	Vertimų paslaugos
61153	Ryšių paslaugos
61154	Pašto, pasiuntinių paslaugos
61155	Kanceliarinės sąnaudos
61156	Profesinė literatūra
61157	Spauda
61158	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
61159	Skolų išieškojimo sąnaudos
6116	ATIDĖJIMAI, NURASŪMAI, TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMAI IR KT.SĄN.
61160	Atostoginių kaupinių sąnaudos
61161	Ilgalaikio turto ir atsargų nurašymas
61162	Ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimas
61163	Nurašytos beviltiškos skolos
61164	Abejotinų skolų sąnaudos
6117	KITOS PASKIRSTOMOS SĄNAUDOS
61170	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) paslaugos
61171	Audito (kito) sąnaudos
61172	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
61173	Ryšių su investuotojais sąnaudos
61174	Įmonės reprezentavimo sąnaudos
61179	Kitos administravimo sąnaudos
6118	KITOS IŠMOKOS (NEPASKIRSTOMOS SĄNAUDOS)
61180	Labdara, parama, švietimas
61181	Kompensacijos, kt. išmokos
61182	Tantjemos
61183	Kitos išmokos (nepaskirstomos sąnaudos)
61184	Sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno
62	Kitos veiklos sąnaudos
620	TURTO PARDAVIMO SĄNAUDOS
6200	Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo
62001	Ilgalaikio turto perleidimo pajamos
62002	Ilgalaikio turto perleidimo sąnaudos (-)
6201	Trumpalaikio turto pardavimo sąnaudos

Nr.	Pavadinimas
62010	Atsargų pardavimo sąnaudos
621	KITOS VEIKLOS ĮVAIRIOS SĄNAUDOS
6210	Kitos veiklos paslaugų sąnaudos
62100	Transporto nuomos sąnaudos
62101	Turto, patalpų nuomos sąnaudos
62109	Kitos veiklos įvairios sąnaudos
63	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos
6300	<i>Baudos ir delspinigiai</i>
63001	Baudų ir delspinigių sąnaudos
6301	<i>Bankinės- finansinės veiklos sąnaudos</i>
63010	Palūkanų sąnaudos
63011	Neigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaka
6309	<i>Kitos finans. ir investicinės veiklos pajamos</i>
64	NETEKIMAI

**SĄSKAITŲ PLANO SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ GRUPAVIMAS PAGAL RAS
REIKALAVIMŲ APRAŠE NUMATYTAS SĄNAUDŲ GRUPES**

RAS reikalavimų apraše numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos	
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas
ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		
Šilumos įsigijimo sąnaudos	60101	Šilumos įsigijimo sąnaudos
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu	60109	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu
KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI		
Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	60201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos
Mazuto įsigijimo sąnaudos	60202	Mazuto įsigijimo sąnaudos
Medienos įsigijimo sąnaudos	60203	Medienos -(malkų)- įsigijimo sąnaudos
Medienos (granulių) įsigijimo sąnaudos	60204	Medienos -(granulių)- įsigijimo sąnaudos
Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	60205	Pjuvenų įsigijimo sąnaudos
Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	60206	Skalūnų įsigijimo sąnaudos
Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	60207	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos
Biokuro (skiedra) įsigijimo sąnaudos	60208	Skiedros įsigijimo sąnaudos
Kitos kuro rūšies įsigijimo sąnaudos	60228	Kitos kuro rūšies įsigijimo sąnaudos
Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	60229	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		
Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60301	Elektros energijos technolog.reikmėms įsigijimo sąnaudos
Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	-
Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu	60309	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos įsigijimu technolog.reikmėms
VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos
Nuotekų tvarkymo sąnaudos		
Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu	60409	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens įsigijimu technologinėms reikmėms
APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS		
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	60801	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos
Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu	60809	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu

RAS reikalavimų apraše numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos	
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas
KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS		
Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	60624	Pelenų išvežimo (tvarkymo) sąnaudos
Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	60230	Energijos išteklių biržos operatoriaus sąnaudos
Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-
Laboratoriniai tyrimai	-	-
Cheminės medžiagos technologijai	-	-
Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		
NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS		
Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	60501	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos
Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	60502	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos
Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	60503; 61110	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos
Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	60504; 61111	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos
Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	60509; 61112	Kito nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60511	Pastatų, statinių (gamyb.pask. - katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	60512	Pastatų, statinių (gamyb.pask. - siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	60513	Pastatų, statinių - kitų technologinės paskirties nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	60516	Kt. statinių -mazuto rezervuarų- nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	60517	Kt. statinių – mūrinių, gelžbetonio dūmtraukių - nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60518	Kt. statinių – metalinių dūmtraukių - nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	60519	Kitų statinių – vamzdynų - nusidėvėjimo sąnaudos
Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	61114	Pastatų ir statinių (AD) nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	60514	Pastatų - kitos paskirties- nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	60515	Kt. statinių -kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų- nusidėvėjimo sąnaudos
Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60521	Mašinų ir įrengimų - katilinių įrengimų, garo katilų- nusidėvėjimo sąnaudos
Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60522	Mašinų ir įrengimų - vandens šildymo katilų - nusidėvėjimo sąnaudos

RAS reikalavimų apraše numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos	
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas
Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	60523	Mašinų ir įrengimų -siurblių, kt. siurblinės įrengimų - nusidėvėjimo sąnaudos
Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	60524	Mašinų ir įrengimų - šilumos punktų, mazgų, modulių - nusidėvėjimo sąnaudos
Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	60525	Mašinų ir įrengimų -kitų- nusidėvėjimo sąnaudos
	61115	Mašinų ir įrengimų (AD) nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	60549	Įrangos - prietaisų (kitų) nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60541	Įrangos-įrenginių - šilumos kiekio apskaitos prietaisų - nusidėvėjimo sąnaudos
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60542	Įrangos-įrenginių - kitų šilumos matavimo, reguliavimo prietaisų - nusidėvėjimo sąnaudos
Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	60530; 61116	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos
Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60551; 61119	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos
Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	60552	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos
Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	60553	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos
EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS		
Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60601	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60602	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60603	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
IT aptarnavimo sąnaudos	60605	Ilgalaikio turto aptarnavimo sąn. (elektronika, ryšių tinklai, automatika)
Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60604	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60610	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	60611	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams
Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams	60612	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams
Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	60613	Medžiagų, žaliavų sąn. (elektronika, ryšių tinklai, automatika)
Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	60619	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	60621	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos

RAS reikalavimų apraše numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos	
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas
Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	60622	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos
Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	60606	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	60623	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos
Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	60625; 61123	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	60631	Turto nuomos (ne šilumos ūkio ar koncesijų) sąnaudos
Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	60626	Komunalinių paslaugų (ne administracinių patalpų) elektra, vanduo, šiukšlės ir t.t.
Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	60627; 61125	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
Transporto priemonių kuro sąnaudos	60628; 61126	Transporto priemonių kuro sąnaudos
Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	60632	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
Metrologinės patikros sąnaudos		
Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	60609	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
PERSONALO SĄNAUDOS		
Darbo užmokesčio sąnaudos	60701; 61011; 61101	Darbo užmokesčio sąnaudos
Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	60702; 61012; 61102	Privalomojo soc.draudimo sąnaudos
Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	61132	Darbuotojų draudimas
Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	60706; 61016; 61106	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
Išaitinės pašalpos, kompensacijos	60703; 61013; 61103	Išaitinės pašalpos ir kompensacijos
Apsauginiai ir darbo drabužiai	60704; 61014; 61104	Apsauginiai ir darbo drabužiai
Kelionės sąnaudos	60705; 61015; 61105	Kelionės sąnaudos
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	60709; 61019; 61109	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
	61160	Atostoginių kaipinių sąnaudos
MOKESČIŲ SĄNAUDOS		
Žemės mokesčio sąnaudos	61140	Žemės mokesčio sąnaudos
Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	61141	Nekilnojamojo turto mokestis
Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	61142	Aplinkos taršos mokestis
Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	61143	Valstybinių išteklių mokestis

RAS reikalavimų apraše numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos	
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas
Žyminio mokesčio sąnaudos	61145	Žyminio mokesčio sąnaudos
Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	61148	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos
Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	61149	Kiti mokesčiai
	61147	Akcizo mokesčiai
	61146	Neatskaitomas PVM
FINANSINĖS ŠANAUDOS		
Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61158	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
Palūkanų sąnaudos	63010	Palūkanų sąnaudos
Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	63011	Neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka
Kitos finansinės sąnaudos	-	-
ADMINISTRACINĖS ŠANAUDOS		
Teisinės paslaugos	61150	Teisinės paslaugos
Konsultacinės paslaugos	61151	Konsultacinės paslaugos
Ryšių paslaugos	61153	Ryšių paslaugos
Pašto, pasiuntinių paslaugos	61154	Pašto, pasiuntinių paslaugos
Kanceliarinės sąnaudos	61155	Kanceliarinės sąnaudos
Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	61122	Org. inventoriaus remonto ir aptarnavimo sąnaudos
Profesinė literatūra, spauda	61156	Profesinė literatūra
	61157	Spauda
Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.)	61124	Komunalinių paslaugų (AD patalpų) elektra, vanduo, šiukšlės ir t.t. sąn.
Patalpų priežiūros sąnaudos	61120	Administracinių patalpų remonto sąnaudos
	61121	AD patalpų, teritorijos eksploatacijos ir priežiūros sąnaudos
Kitos administravimo sąnaudos	61152	Registų centro paslaugų sąnaudos
	61179	Kitos administravimo sąnaudos
RINKODAROS IR PARDAVIMŲ ŠANAUDOS		
Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	61001	Reklamos sąnaudos paslaugoms (produktams)
Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	61002	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos
Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	61003	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
Rinkos tyrimų sąnaudos	61004	Rinkos tyrimų sąnaudos
Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos	61005	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos
Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	61006	Vartotojų mokėjimų, administravimo, surinkimo sąnaudos
Reprezentacijos sąnaudos	61174	Įmonės reprezentavimo sąnaudos
Švietimo ir konsultavimo sąnaudos		
Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos	61009	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos

RAS reikalavimų apraše numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos	
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas
ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS ŠAŅAUDOS		
Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	
KITOS PASTOVIOSIOS ŠAŅAUDOS		
Turto draudimo sąnaudos	61130	Turto draudimo sąnaudos
Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	61131	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	61170	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) paslaugos
Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	61170	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) paslaugos
Audito (kito) sąnaudos	61171	Audito (kito) sąnaudos
Skolų išieškojimo sąnaudos	61159	Skolų išieškojimo sąnaudos
Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	61161	Ilgalaikio turto ir atsargų nurašymo sąnaudos
	61162	Ilgalaikio turto ir atsargų vertės sumažėjimas
Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos		
NEPASKIRSTOMOS ŠAŅAUDOS		
Labdara, parama, švietimas	61180	Labdara, parama, švietimas
Beviltiškos skolos	61163	Nurašytos beviltiškos skolos
	61164	Abejotinų skolų sąnaudos
Priskaitytos baudos ir delspinigiai	63001	Baudų ir delspinigių sąnaudos
Tantjemos	61182	Tantjemos
Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	61172	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
Palūkanų sąnaudos	63010	Palūkanų sąnaudos
Kitos pastoviosios sąnaudos	61173	Ryšių su investuotojais sąnaudos
	61181	Kompensacijos, kt. išmokos
	61183	Kitos išmokos (nepaskirstomos sąnaudos)
	61184	Sąnaudos, nemažinančios apmokestinamojo pelno
	64	Netekimai

**ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO
LAIKOTARPIAI**

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Tarybos nutarimas*
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	-	-
I.1.	standartinė programinė įranga	4	
I.1.	spec. pograminė įranga	4-15	
I.1.-...	kitas nematerialus turtas	4-15	
II.1.	ŽEMĖ	-	
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI		
II.2.1.	administraciniai pastatai	50-70	
II.2.2.	katilinės	50	
II.2.3.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	-
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27-30	-
II.2.5.	kuro (mazuto) rezervuarai	22	-
II.2.6.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	-
II.2.7.	dūmtraukiai metaliniai	25	-
II.2.8.	vamzdynai	30	-
II.2.9.	kiti pastatai (sandėliai)	15	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	katilinių įrenginiai ir stacionarinieji garo katilai	16	-
II.3.2.	vandens šildymo katilai	16	-
II.3.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	-
II.3.4.	siurbLIAI ir kita siurblinė įranga	10	-
II.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentраторiai	10	
II.3.6.	kitos mašinos ir įranga (rezervinio kuro įranga)	32	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.7.	kitos mašinos ir įranga (valdikliai, kompiuteriai, procesoriai, belaidė skaitiklių nuskaitymo įranga)	4	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.8.	kitos mašinos ir įranga (vandens filtras)	20	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.9.	kitos mašinos ir įranga (filtras)	5	2014-01-17 Nr. O3-23
II.3.10.	kitos mašinos ir įranga (šnekas su pavara)	13	2014-01-17 Nr. O3-23
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7	-
II.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	Metrologinės patikros galiojimo metų skaičius	
II.4.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15	
II.4.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4	
II.4.5.	kiti įrenginiai ir įrankiai (debitomatis)	5	2014-01-17 Nr. O3-23
II.4.6.	kiti įrenginiai ir įrankiai (krūmapjovė)	20	2014-01-17 Nr. O3-23

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Tarybos nutarimas*
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	-	-
II.5.1.	lengvieji automobiliai	7	
II.5.2.-...	kitos transporto priemonės	10	

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

PERSONALO PAGAL PAREIGYBES PRISKYRIMAS VEIKLOMS 2020 M.

PATVIRTINTA
UAB „Anykščių šiluma“
Direktoriaus 2020-12-29 įsakymu
Nr. VK/2020-58

Eil. Nr.	Pareigybė	Etarų sk.	Administracija	Šilumos gamybos VV	Šilumos perdavimo VV	Mazmeninio aptarnavimo VV	Karšto vandens tiekimo VV			Sistemų priežiūros VV		Nereguluojamos veiklos VV	PC* - Vidinės veiklos			PC* - Materialinis aprūpinimas	Viso
							Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir K V sistemų cinnamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija		PC* - Infrastruktūros valdymas ir	PC* - Klientų aptarnavimas	PC* - Sandėlis - transportas		
1		3	18	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17	19
1	Direktorius	1	1														1
2	Vyriausiasis inžinierius	1	1														1
3	Vyriausioji finansininkė	1	1														1
4	Ekonomistė	1	1														1
5	Juristas	1	1														1
6	Viešųjų pirkinių specialistas	1	1														1
7	Administratorė – personalo specialistė	1	1														1
8	Buhalterė	1	1														1
9	Apskaitininkė - kasininkė	1	0,25													0,75	1
10	Vyresn. inžinierius-šilumininkas	1											1				1
11	Valytoja	0,5	0,50														0,5
12	Šaltkalvis šilumos tinklų prižiūrėtojas	1											1				1
13	Suvirintojas šilumos punktu prižiūrėtojas	2											2				2
14	Suvirintojas - šaltkalvis	1											1				1
15	Pagalbinis darbininkas	1													1		1
16	Vandentekiminkas - santechnikas	1											1				1
17	Inžinierius energetikas - šilumininkas	1												1			1
18	Šaltkalvis katilinių eksploatacijai	2											1	1			2

Eil. Nr.	Pareigybė	Eilatų sk.	Administracija	Šilumos gamybos VV	Šilumos perdavimo VV	Mazmeninio aptarnavimo VV	Karšto vandens tiekimo VV			Sistemų priežiūros VV		Nereguliuojamos veiklos VV	PC* - Vidinės veiklos			Viso	
							Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Pastatų šildymo ir K/V sistemų cirkavimo priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija		PC* - Infrastruktūros valdymas ir	PC* - Klientų aptarnavimas	PC* - Materialinis aprūpinimas		
19	Suvirintojas katilinių eksploatacijai	1										Miesto šilumos tinklai	Kaimo šilumos tinklai	Pardavimai	Sandėlis - transportas	1	
20	Elektrikas - automaitas	2	0,36									0,33	1,31	1		2	
21	Apskaitininkė	1												1		1	
22	Vyresnioji apskaitininkė	1					0,05							0,95		1	
23	Sandėlininkas - mechanikas	1													1	1	
24	Tekintojas - frezuotojas	0,5													0,5	1	
25	Traktorininkas - šaltkalvis	1													1	1	
26	Vairuotojas - šaltkalvis	1													1	1	
27	Malkų ruošėjas-vairuotojas	1													1	1	
28	Miesto katilinių meistras	1		1												1	
29	Miesto katilinių operatoriai	8		8												8	
30	Kurkiai (šildymo sezono metu)	28		28												28	
Viso:			66	9,11	37	0	0	0,05	0	0	0	0	7,33	4,31	1,95	6,25	66

* - PC - paskirstymo centras

Pateikė: ekonomistė Kristina Štaučutytė-Maijokė

**UAB „ANYKŠČIŲ ŠILUMA“
REGULIAVIMO ATSKAITOMYBĖS KRITERIJŲ SĄRAŠAS 2020 M.**

PATVIRTINTA
UAB „Anykščių šiluma“
Direktoriaus įsakymu
2020-12-29 Nr. VK/2020-58

Skirstomas objektas	Kriterijus	Kriterijaus reikšmė (iš viso)	Reguliuojamos paslaugos										Nereg. paslaugos
			Gamyba	Rezervas	Perdavimas	Mažm. aptarnavimas	KV tiekinimas	KV temp. palaik.	KV priet. apt.	Sistemų priež.	Sistemų rekon.	ATL	
Miesto ŠT Infrastruktūros valdymas ir eksploatacija	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (tiesioginio vadovo vertinimu)	100 %	13 %	-	13 %	-	11 %	-	14 %	43 %	-	-	6 %
Kaimo ŠT Infrastruktūros valdymas ir eksploatacija	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (tiesioginio vadovo vertinimu)	100 %	34 %	-	21 %	-	-	-	-	44 %	-	-	1 %
Pardavimai Klientų aptarnavimas	Paslaugoms skiriamas darbo laikas (pačio aptarnaujančio personalo vertinimu)	100 %	-	-	-	82 %	16 %	-	-	2 %	-	-	-
Sandėlis – transportas Materialinis aprūpinimas	Veikloms, kurių aprūpinime dalyvauja, priskirtos darbo valandos	100 %	81 %	-	3 %	-	2 %	-	3 %	10 %	-	-	1 %

Ruošė: ekonomistė Kristina Šiaučiulytė-Matiušė