

# SUTARTŲ PROCEDŪRŲ ATASKAITA DĖL REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS METINIŲ ATASKAITŲ PATIKROS

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

## **Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas**

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

## **Tarybos ir Įmonės pareigos ir atsakomybė**

Taryba ir Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti.

Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

## **Auditoriaus pareigos ir atsakomybė**

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

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

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

## **Profesinė etika ir kokybės kontrolė**

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

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

## **Procedūros ir pastebėjimai**

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

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

#### 1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Atlikti palyginimai, gauti Įmonės paaiškinimai pridedami prieduose prie šios ataskaitos.

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

#### 2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Netaikoma.

b) RVA 2 priede nurodyta IMNT įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 28 356 199 Eur, tai sutampa su Įmonės BA DK 1\* klasės sąskaitų verte, į šią sumą neįtraukiant BA DK sąskaitų, susijusių su nebaigta IMNT statyba.

c) Palyginus 2024 m. pradžios RVA 2 priedo duomenis su 2023 m. pabaigos RVA 2 priedo duomenimis nustatyti skirtumai:

Nesuderinta turto vertė sumažėjo 262 478 Eur;

Nudėvėtina savikaina (leidžiama) padidėjo 262 478 Eur;

Sukauptas nusidėvėjimas (leidžiamas) padidėjo 13 316 Eur;

Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiama) padidėjo 249 162 Eur.

Įmonės paaiškinimas: *2023 m. pabaigos duomenys neatitinka 2024 m. pradžios duomenų dėl turto, suderinto 2024 m. vertės (2023 m. pabaigai turtas įtrauktas kaip nesuderintas, todėl leidžiamo priskirti turto vertės pabaigai nėra. 2024 m., suderinus turtą, laikotarpio pradžioje turto vertė įtraukiama).*

Mes detaliam palyginome 2024 m. pradžios ir 2023 m. pabaigos RVA 2 priedo savikainas, nustatėme, jog visas stebimas skirtumas susijęs su turtu, kuris 2024 m. RVA 2 priede pažymėtas kaip suderintas "2024-10-07 O3E-1269".

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

a) BA ilgalaikio turto sąrašė pagal finansavimo šaltinį išskiriamos tik nusidėvėjimo apyvartos, bet ne įsigijimo savikaina, todėl detalaus palyginimo atlikti negalime.

Mes atlikome viso ilgalaikio turto bendros savikainos palyginimą su BA turto sąrašė nurodyta savikaina, skirtumų nenustatėme.

b) Ši patikra atlikta kartu su šios procedūros a) dalimi.

c) Neaktualu - pagal RVA 2 priede nurodytus duomenis, 2024 m. nebuvo atlikta IMNT įsigijimų, finansuotų vartotojų lėšomis.

#### 2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Neaktualu - pagal RVA 2 priede nurodytus duomenis, 2024 m. nebuvo atlikta IMNT įsigijimų, finansuotų ATL lėšomis. Ankstesniais laikotarpiais atlikti įsigijimai, finansuoti ATL lėšomis, buvo tikrinami ankstesnių patikrų / reguliuojamos veiklos auditų metu.

#### 2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

#### 2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

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

#### 2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Įmonė 2024 m. derino 2023 m. investicijas, viso VERT nutarimu Nr. O3E-1269 suderinta 353 tūkst. Eur investicijų.

Pagal pateiktą pagalbinį 2024-06-07 raštą Nr. SD-113(1.16), VERT nutarimo sumą suvedėme su RVA 2 priedu be skirtumų, išskyrus dėl investicijų, susijusių su turto vienetais Nr. 1000, 2000, 3000. Tai yra magistralinės Įmonės trasos, kurioms vykdoma tęstinė renovacija. Patikrinus su 2023 m. RVA 2 priedo duomenimis nustatėme, jog šių turto vienetų 2023 m. įsigijimai atitinka pažymoje nurodytą sumą.

Kitų pastabų neturime.

#### 2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

#### 2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

#### 2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

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

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

#### 2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

a) Procedūra buvo taikoma tik tam turtui, kuris laikotarpio pradžioje dar nebuvo pilnai nudėvėtas (t.y., turtui, kurio "Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės) laikotarpio pradžioje buvo didesnė nei 1 Eur. Tai atlikta dėl to, jog pilnai nudėvėtas turtas įtakos 2024 m. RVA neturi, o jo nusidėvėjimui taikyti normatyvai galėjo būti suderinti pagal senas VKEKK tvarkas.

Teikiame bendrą pastabą, jog IMNT kategorijos tarp Įmonės RAS Aprašo ir RVA 2 priedo nesutampa. Tarkime, RAS Apraše numatytos IMNT kategorija "II.3.3 šilumos punktai, mazgai, moduliai" RVA 2 priede žymima kaip "II.7. Šilumos punktai, mazgai, moduliai". Šie neatitikimai yra paplitę.

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

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

Detalus palyginimas su Įmonės paaiškinimais pridamas prieduose prie šios ataskaitos.

b) Atrankos atliktos pagal užduoties aprašymą, perskaičiuotos nusidėvėjimo (metinio) vertės.

Visas 2024 m. įsigytas buvo nesuderintas, tačiau dalies turto nusidėvėjimas buvo priskiriamas leidžiamo nusidėvėjimo kategorijai. Šis turtas atrankoje, skiltyje "Suderinimo data ir nutarimo Nr." žymimas "ND".

Kitų pastabų neturime.

c) Atliktos atrankos ir perskaičiuotos metinio ir sukaupto nusidėvėjimo vertės pagal užduoties reikalavimus.

Iš 60 atrinktų turto vienetų:

- 20 vnt. buvo pilnai nudėvėti laikotarpio pradžioje ar per ataskaitinį laikotarpį, šis faktas atitinka taikomą normą ir turto vienetų eksploatacijos pradžios datą;
- 31 vnt. nusidėvėjimo sumos buvo perskaičiuotos be pastabų;
- 9 vnt. (Pastatai ir statiniai, Transporto priemonės bei Mašinos ir įrenginiai turto kategorija) perskaičiuotos nusidėvėjimo sumos nesutapo su RVA 2 priede pateiktomis sumomis. Iš šių vienetų, 4 vnt. buvo pradėti eksploatuoti 1962-1995 m. ir pilnai nudėvėti ankstesniais laikotarpiais, likutinė vertė susijusi išimtinai su atliktų kapitalinių remontų likutinėmis dar nenudėvėtomis vertėmis. Likę turto vienetai susiję su turtu, kuris dar nebuvo pilnai nudėvėtas, bet kuriam buvo atlikti kapitaliniai remontai.

Visais atvejais gauti išsamūs Įmonės paaiškinimai dėl susidariusių skirtumų, kurie, apibendrinant, susiję su tuo, jog turtas eksploatuojamas ne vieną dešimtmetį, ir to turto eksploatacijos eigoje anksčiau buvo taikomi kiti nusidėvėjimo normatyvai.

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

Kitų pastabų neturime.

#### 2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

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

#### 2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

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

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

### 2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

- a) Neaktualu - RAS turto sąrašas ir RVA 2 priedas yra tas pats dokumentas.
- b) Neaktualu - skirstomas tik du turto vienetai, paaiškinta 2.4.1. užduotyje
- c) Filtravimo pagalba RVA 2 priede išskyrėme visą bendros veiklos turta, kuris laikotarpio pabaigoje dar nebuvo nudėvėtas (nudėvėtina likutinė leidžiama vertė didesnė nei 2 Eur). Apskaičiavome šio turto faktines verčių, priskirtų kiekvienai paslaugai, proporcijas, nustatėme, jog visiems bendros veiklos turto vienetais taikomos tos pačios proporcijos.

Toliau, filtravimo pagalba RVA 2 priede išskyrėme visą tiesiogiai paskirstomą turta. Apskaičiavome bendras turto vertes, priskirtas kiekvienai paslaugai, ir iš šių bendrų verčių apskaičiavome paslaugoms priskirtų verčių proporcijas.

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

### 2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Neaktualu - kogeneracinio turto Įmonė neturi.

### 2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Peržiūrėjus RVA 1 priedą, pastebime, jog Nereguliuojamos veiklos verslo vienetai yra priskirta 185 282 Eur pajamų, bet nepriskirta turto.

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

1. *Nuomos pajamos 50proc. Vertės (pagal RAS aprašo 3 p);*
  2. *El.energijos pardavimo pajamos nuomojamoje patalpose, kurių sąnaudos nepriskiriamos reguliuojamų paslaugų verslo vienetais;*
  3. *kitos nenuolatinio pobūdžio pajamos, kurioms teikti nėra reikalingas ilgalaikis turtas, pagal RAS aprašo 5 priedą. Šiai veiklai priskiriama dalis bendram veiklos palaikymui priskirto turto).*
- 2024 m nereguliuojamai veiklai priskirtos pajamos už atsargų (mazuto) pardavimą. Šių atsargų savikaina įtraukta į nereguliuojamos veiklos sąnaudas.*

### 2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Pagal RVA 2 pr., nusidėvėjimas priskaičiuotas:

Tiesiogiai priskiriamas 695 409 Eur;

Netiesiogiai - 2 717 Eur;

Bendrai - 22 544 Eur;

Nepaskirstomas (draudžiamas) - 41 708 Eur.

Iš viso - 762 378 Eur; Iš viso neįtraukiant nepaskirstomų 720 670 Eur.

RVA 5 pr. šios sumos, atitinkamai, yra 697 409 Eur, 717 Eur, 22 544 Eur ir 41 708 Eur, iš viso 762 378 Eur; Iš viso neįtraukiant nepaskirstomų - 720 670 Eur. Atkreipiame dėmesį į tai, jog PVS programinės įrangos (Nr.

1113) 2 000 Eur nusidėvėjimo priskiriama tiesioginėms sąnaudoms RVA 5 priede, nors šio turto vertė yra paskirstoma tarp trijų paslaugų.

RVA 6 pr. bendra nusidėvėjimo suma nurodyta 697 409 Eur (tiesioginės);

RVA 7 pr. bendra nusidėvėjimo suma nurodyta 717 Eur (netiesioginės);

RVA 11 pr. bendra nusidėvėjimo suma nurodyta 22 544 Eur (bendrosios).

### 3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.)

#### 3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Pajamos, nurodytos RVA 1 pr. - 9 208 677 Eur;

Pajamos, nurodytos BA DK 5\* klasės sąskaitose - 9 208 676 Eur.

#### 3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Skirtumų nenustatyta.

#### 3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

BA DK sąskaitoje Nr. 522 apskaitoma 18 085 Eur nuomos pajamų. RVA 1 priede Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos nurodytos ir priskirtos reguliuojamos veiklos paslaugoms 9 043 Eur verte, t.y., 50% pagal Aprašo 22 p.

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

#### 4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) TU 3.1 priedo E stulpelyje nurodyta suma yra 2 181 235 Eur; DK sąskaitų Nr. 6051 ir 61121 sąnaudų suma yra 2 166 687 Eur, skirtumas 14 548 Eur. Skirtumas yra visiškai susijęs su TU 3.1 priede nurodytais koregavimais, kurie Įmonės DK buvo apskaityti kitose nei 6\* klasės sąnaudų sąskaitose (didžioji dalis - didinta ilgalaikio turto vertė atliekant remontus).

TU 3.1 priedo G stulpelyje nurodyto suma yra 2 166 687 Eur. Tai sutampa su RVA 5 priede nurodyta DU sąnaudų suma (sąnaudų pogrupiai IX.1 ir IX.8).

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

#### 4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Pagal turimus DU žiniaraščius, viso priskaityta per 2024 m. suma yra 2 273 382 Eur, pagal TU 3.1 priedo E stulpelį, suma yra 2 181 235 Eur, skirtumas 92 147 Eur.

Skirtumas susidaro iš:

- 2024 m. apskaitytų 57 999 Eur išeitinių kompensacijų (DK 6056 ir 61125);

- Gruodžio mėn. apskaityta 19 600 Eur dovanų kortelių suma;
- Kitos su DU susijusios išmokos 14 688 Eur.

#### 4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Netiesiogiai skirstomų DU sąnaudų nėra.

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

#### 4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

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

Pagal RVA 1 priedą, nereguliuojamai veiklai priskirta 185 282 Eur pajamų, o pagal RVA 12 priedą nereguliuojamai veiklai priskirta 33 469 Eur administracijos DU sąnaudų.

#### 4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginus TU 3.1 priedo informaciją su:

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

### 5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5. p.p.)

#### 5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a) TU 3.2 priedo F stulpelio bendra suma 8 843 165 Eur sutampa su RVA 1 priedu ir RVA 5 priedu.

b) TU 3.2 pr. D stulpelio bendra sąnaudų suma 8 664 741 Eur sutampa su BA DK 6\* klasės sąskaitų bendra suma.

#### 5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

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

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

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

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

#### 5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

TU 3.3 priedo informacija sutikrinta su RVA 5 priedu. Bendra nepaskirstomųjų sąnaudų suma tarp priedų sutampa, tačiau tikrinant sąnaudų grupės lygiu sugretinti visų sumų tarp priedų tiesiogiai negalėjome, nes dalis TU 3.3 priedo sąnaudų yra papildomai išskaidytos RVA 5 priede tarp kelių eilučių. Šios eilutės TU 3.3 priede yra Nr. 17 "Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas..." ir Nr. 39 "Kitos nepaskirstomos sąnaudos (neatskaitomo PVM sąn;savom reikmėn kuro sąn)". Įmonė parodė, kaip šios eilutės yra išskaidomos į sąnaudų grupes RVA 5 priede: eilutė Nr. 17 - paskirstyta RVA 5 priede į IX.2. ir IX.5., o eilutė Nr. 39 paskirstyta RVA 5 priede į VIII.19, X.7 ir V.16. Kitos eilutės su RVA 5 priedu suvestos tiesiogiai.

#### 5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Peržiūrėjus RVA 12 pr. ir Įmonės DK sąskaitų planą, nebuvo nustatyta papildomų sąnaudų, kurios turėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms sąnaudoms pagal Aprašo 41 p.

#### 5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

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

#### 5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

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

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

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

b) Sąnaudos TU 3.4 priedo D stulpelyje bendra verte (8 664 741 Eur) sutampa su BA DK. Tačiau, TU 3.4 priede daugeliu atveju nurodytos tos pačios DK sąsajos skirtingiems verslo vienetams / paslaugoms, nes šis paskirstymas Įmonėje yra atliekamas gilesniu lygiu, nei BA DK sąskaitos.

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

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

#### 5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

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

#### 5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

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

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

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

- i. Didžioji dalis kriterijų yra tokie patys, kokie buvo nurodyti 2023 m. ir atitinka RAS aprašą;
- ii. Kriterijus Paslaugų (produktų) veiklų grupėje (toliau - SC), Komunalinių paslaugų sąnaudų veikloje nurodytas kriterijus "Priskirta pajamų suma, Eur", skirstymas tarp Šilumos gamybos, Perdavimo ir Pastatų šildymo sistemų priežiūros VV. Pagal RAS aprašą, šiai sąnaudų grupei, kuri atitinka VIII.17. Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų) pogrupį (pagal DK 60416), turi būti taikomas tiesioginis skirstymas;
- iii. SC, Mokymų kvalifikacijos kėlimo studijų sąnaudų veikloje nurodytas kriterijus "Priskirta pajamų suma, Eur", skirstymas tarp Gamybos, Perdavimo, Mažmeninio aptarnavimo, Tiekimo ir Pastatų šildymo sistemų priežiūros VV. Pagal RAS aprašą, šiai sąnaudų grupei, kuri atitinka IX.4.Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos pogrupį (pagal DK 6055, 61124), turi būti taikomas tiesioginis skirstymas (DK 6055) ir bendrųjų sąnaudų skirstymas (DK 61124);
- iv. SC, Konsultacinių paslaugų sąnaudų veikloje nurodytas kriterijus "Priskirta pajamų suma, Eur", skirstymas tarp Gamybos, Perdavimo, Mažmeninio aptarnavimo ir Tiekimo VV. Pagal RAS aprašą, šiai sąnaudų grupei, kuri atitinka XII.2 Konsultacinės paslaugos pogrupį (pagal DK 60712), turi būti taikomas tiesioginis skirstymas;
- v. SC, Kanceliarinių sąnaudų veikloje nurodytas kriterijus "Netiesiogiai paskirstomos tarp CŠTS pagal priskirtą pajamų sumą", viskas priskirta tiesiogiai Mažmeninio aptarnavimo VV. Pagal RAS aprašą, šiai sąnaudų grupei, kuri atitinka XII.5 Kanceliarinės sąnaudos pogrupį (DK 60715 ir 611305), turi būti taikomas tiesioginis skirstymas (DK 60715) ir bendrųjų sąnaudų skirstymas (DK 611305).

c) Įmonėje kriterijai, kurie yra apskaičiuojami ir remiasi VV priskirtų pajamų proporcijomis, yra nustatomi ir pritaikomi apskaitos sistemoje automatiškai kiekvieną mėnesį. Dėl didelės apimties (kiekvienas kriterijus apskaičiuojamas ir pritaikomas 12 kartų per metus), visų metų rankinio perskaičiavimo Įmonė pateikti negalėjo.

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

#### 5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

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

#### 5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Netaikoma - Įmonė neturi kogeneracinės jėgainės.

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

#### 6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

RVA 1 priede nurodoma turto vertė 5 661 559 Eur sutampa su RVA 2 priede nurodoma Nudėvėtina likutine verte (leidžiamos priskirti turto vertės); taip pat sutampa ir VV-paslaugoms priskitos turto vertės.

#### 6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Netaikoma.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

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

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

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

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Patikra atlikta tiesiogiai su DSAIS formomis, procedūra neaktuali.

---

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

## **Priedai prie patikros ataskaitos**

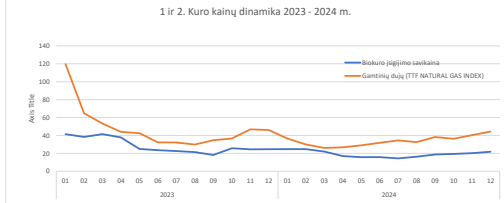
Užduotis 1.1.1. - Pajamų palyginimas

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO																					
			Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos)	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatšaldytųjų šilumos apskaitos prietaisai	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir ES	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas		Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas			
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	Mažmeninis aptarnavimas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Kitos paslaugos	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų	KV sistemų priežiūros paslaugos	reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Elektros energijos (produkto) gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nutekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektros energijos (produkto) gamyba	Konkurencinė šilumos gamybos veikla	Nereguliuojama veikla
2024 m.	Pajamos	9 208 677	5 211 346	0	0	2 161 386	0	0	227 481	732 343	0	132 852	0	0	522 556	0	35 429	0	0	0	0	0	0	185 282
2023 m.	Pajamos	10 043 777	7 630 006	0	0	856 147	0	0	184 514	621 129	0	133 518	0	0	511 592	0	34 309	0	0	0	0	0	0	72 563
	Pokytis, Eur	-835 100	-2 418 659	0	0	1 305 240	0	0	42 967	111 215	0	-666	0	0	10 964	0	1 120	0	0	0	0	0	0	112 720
	Pokytis, proc.	-8%	-32%	0%	0%	152%	0%	0%	23%	18%	0%	0%	0%	0%	2%	0%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	155%
			<b>1</b>			<b>2</b>			<b>3</b>	<b>4</b>														<b>5</b>

Įmonės paaiškinimai:	
<b>1</b>	2023-11-30 Nr. O3E-1741, Bendrovei nustatytas pajamų lygis (tuo pačiu kainos dedamosios). Šilumos gamybos pajamos tiesiogiai priklauso nuo šilumos kainos. 2023 m. vidutinė šilumos kaina Bendrovėje buvo 8,75 cnt/kWh, 2024 m. 7,67 cnt/kWh. (~12,3%), todėl mažėjant kainai, mažėjo ir pajamos. Realizuotas kiekis beveik nekito 2023 m. - 99375 MWh, 2024 m. - 99308 MWh. 2023 m. prie kainos buvo dedamos nepadengtu sąnaudų vartotojams didinat kainą +0,01 ct/kwh, 2024 m. kaina buvo mažinama -0,05 ct/kwh. 2023 m. buvo pajamų koregavimas tarp verslo vienetų (sumoje 1 163 897 Eur), tai irgi keitė pajamų dydį, o 2024 m. koreguota (88 359 Eur).
<b>2</b>	2023-11-30 Nr. O3E-1741, Bendrovei nustatytas pajamų lygis (tuo pačiu kainos dedamosios). kaip ir minėjau aukščiau, realizuotas šilumos kiekis beveik nekito 2023 m. - 99375 MWh, 2024 m. - 99308 MWh. , mažėjant kainai, mažėjo ir pajamos. Iki kainos koregavimo tarp verslo vienetų pajamos mažėjo nuo 2,021 mln iki 1,932 mln. (~4,6%). 2024 m. vienanarės šilumos perdavimo kainos kintamosios dedamosios, pagal sprendimą siekė 1,44 cnt/kWh, o mėnesio skaičiuotej svyravo nuo 1,43 cnt/kWh iki 1,22 cnt/kWh. Tai Verslo vienetų pajamų koregavimas nebuvo ženklus (88 359 Eu).
<b>3</b>	2023-11-30 Nr. O3E-1741, Bendrovei nustatytas pajamų lygis (tuo pačiu kainos dedamosios). Mažmeninio aptarnavimo kaina vartotojams už suvartotą šilumos kiekį didėjo nuo 0,19 iki 0,22 ct/kWh.
<b>4</b>	2024-07-04 Nr. O5E-711, Bendrovei nustatyta pastovioji dedamoji 0,30 Eur/m3 (didėjo nuo 0,26), taip pat Jonavos vandens didino parduodamo vandens kainą. Taip pat Jonavos vandens didino kainas (VERT 2024-02-15 Nr. O3E-192).
<b>5</b>	Didžiausią įtaką pajamų didėjimui turėjo dėl rezervinio kuro rezervuaro keitimo parduotos mazuto atsargos.

SAŪNAŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IS VISIO																			
	Silauna gamyba (įskaitant pašalų šilumą) verslo vienetu					Silauna produkcija verslo vienetu					Kuro verslo vienetu					Kitos verslo vienetu				
	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba	Silauna (produktas) gamyba
I. ŠILUMOS IŠGIMIJO SĄNAUDOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
II. KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	3287670	3287670	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	3287670	3287670	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
III. ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖS REIKMĖMS IŠGIMIJO SĄNAUDOS	285333	119490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	285333	119490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	-2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
IV. VANDENS TECHNOLOGINĖS REIKMĖMS IŠGIMIJO IR NUOTUKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	717107	41999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	717107	41999	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
V. APVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ IŠGIMIJO SĄNAUDOS	213	1800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	213	1800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
VI. KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	43931	63951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	43931	63951	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
VII. NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	726730	50075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	726730	50075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
VIII. EBRAVIMO REMONTO IR APARTNAVIMO SĄNAUDOS	526655	353502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	526655	353502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
IX. PERSONALO SĄNAUDOS	334328	186351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	334328	186351	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
X. MOKEŠŲ SĄNAUDOS	21968	68814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	21968	68814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
XI. FINANSINĖS SĄNAUDOS	2276	1178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	2276	1178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
XII. ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	135127	88396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	135127	88396	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
XIII. RINKODARIS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	11849	7747	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	11849	7747	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
XIV. ŠILUMOS DIO TURTO NUOJOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
XV. KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	286791	17411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Politytis, Eur	286791	17411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nr.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Nr.	Įrašas
1	Komentaras prie 2 punkto
2	2024 m. pigo šilumą gaminti žaliava (grafikas Salia), todėl kintamos kuro sąnaudos ir mažėjo
3	Mažėjo vartojimas
4	Komentaras prie 5 punkto
5	Brango vartojimo naudojimas karštam vandeniui (Jonavos vandens tyrimo kaina) 2024-02-15 Nr. (2023-02-15 Nr.)
6	2024 m. buvo pigyta "Bazinų duomenų ataskaitos parengimas nemokamų taršos leidimų paraiškai". (2023 m. nebuvo poreikis)
7	Didesnis susidarusių pelėnų kiekis (2023 m. - 424 ton, 2024 m. - 560 ton.) didino sąnaudas.
8	Didesnis susidarusių pelėnų kiekis (2023 m. - 424 ton, 2024 m. - 560 ton.) didino sąnaudas.
9	Užskaitos paslaugos paraiškų tarifais leidimų paraiškai parengimas ir suderinimas (Ekometris, UAB) 2023 m. (2024 m. nebuvo poreikis)
10	Turto politikos didinio nusidėjimo suma.
11	Turto politikos didinio nusidėjimo suma.
12	Turto politikos didinio nusidėjimo suma.
13	Turto politikos didinio nusidėjimo suma.
14	Įteikiama 15-17 punktu.
15	2023 m. daugiau buvo remontuota gamybinė įranga, todėl mažėjo gamybinės įrangos remontui medžiagų sąnaudos 2024 m., bei didėjo aptarnavimo paslaugos, taip pat mažėjo gamybinių patalpų remonto sąnaudos (2023 m. naujo gamybinės būtinės patalpos, 2024 m. laboratorija).
16	Labiausiai įtakoję didėjančios IT aptarnavimo sąnaudas, nes buvo atliktas automatizavimo darbų šilumos perdavimo sistemoje (boilerinė, tinklo parametrai matavimuose).
17	Mažėjo užskaitų papildomoms paslaugoms atlikti, todėl mažėjo ir medžiagų poreikis.
18	Buvo didintas darbo užmokestis.
19	Buvo didintas darbo užmokestis.
20	Buvo didintas darbo užmokestis.
21	Buvo didintas darbo užmokestis, keitėsi darbuotojai.
22	Buvo didintas darbo užmokestis.
23	Buvo didintas darbo užmokestis, tačiau šis veikė 2024 m. išėjo 1 darbuotojas.
24	Daug administracijos darbuotojų iš paskirytimo veiklos.
25	Brango ryšio paslaugos, didėjo konsultacinės paslaugos (projektų ruošimas, galimybių vertinimas), org. Inventoriaus aptarnavimas, buvo atnaujintos programos, susijusios su visos įmonės veikla.
26	Komentaras prie 25 punkto
27	Komentaras prie 25 punkto
28	Komentaras prie 25 punkto
29	Komentaras prie 25 punkto
30	Komentaras prie 25 punkto
31	Komentaras prie 25 punkto
32	Įteikiama 22-27 punktu.
33	Brango turto daiktinės, bei audito paslaugos
34	Brango audito paslaugos
35	Mažėjo Bevilščios skolos
36	Mažėjo Bevilščios skolos
37	Rezervinio kuro keitimo metu, mažu pardavimo sąnaudas.



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

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

## 2.3.2.a)

Įmonės RAS Aprašo 6 priedas		
Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais
<b>I. NEMATERIALUSIS TURTAS</b>		
I.1.	standartinė programinė įranga	4
I.2.	spec. programinė įranga	4
I.3.	kitas nematerialusis turtas	4
<b>II. ŽEMĖ</b>		
<b>II.2. PASTATAI IR STATINIAI</b>		
II.2.1.	administraciniai pastatai	70
II.2.2.	katininės	50
II.2.3.	konteinerinių katalinų ir siurblių pastatai	40
II.2.4.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27
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.	Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo vamzdžiai	50
II.2.10.	Saulės šviesos elektrinės	20
II.2.11.	kiti pastatai (nurodyti)	
II.2.11.1.	dirbtuvės	50
II.2.11.2.	boilerinės	50
II.2.11.3.	transformatorinės	50
II.2.11.4.	sklendžių kameros	50
II.2.11.5.	kalkinės	50
II.2.11.6.	kiti gamybiniai pastatai	50
II.2.11.7.	nauji pastatai	20
II.2.11.8.	rezervuarai vandens	25
II.2.11.9.	kiemo statiniai	25
II.2.11.10.	estakados	50
II.2.11.11.	kiti įrenginiai	25
<b>III. MAŠINOS IR ĮRANGA</b>		
III.3.1.	katalinų įrenginiai ir stacionarinieji garo katilai	16
III.3.2.	vandens šildymo katilai	16
III.3.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15
III.3.4.	siurbliai ir kita siurblių įranga	10
III.3.5.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos komponentai	10
III.3.6.	kitos mašinos ir įranga (nurodyti)	
III.3.6.1.	dujinių katalinų įranga	20
III.3.6.2.	indikatoriai, analizatoriai, katalių valdymo įrenginiai	8
III.3.6.3.	ekonomalizeriai	8
III.3.6.4.	valdymo spintos	20
III.3.6.5.	kiti katalinų įrenginiai	16
<b>IV. KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI</b>		
IV.4.1.	šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai	7
IV.4.2.	atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai	6 **
IV.4.3.	kuro svėrimo svarstyklės	15
IV.4.4.	džiovinimo spinta (biokuro laboratorija)	4
IV.4.5.	kiti įrenginiai ir įrankiai (nurodyti)	
IV.4.5.1.	darbo įrankiai ir prietaisai	8
<b>V. TRANSPORTO PRIEMONĖS</b>		
V.5.1.	lengvieji automobiliai	7
V.5.2.	kitos transporto priemonės	10

RVA 2 priedas - vertinama tik pagal turto vienetus, kurie 2024 m. pradžioje dar nebuvo nudėvėti			
IMNT kategorija	Kategorijos pavadinimas	Nusidėvėjimo norma	ĮMONĖS PAAIŠKINIMAS
Nėra			
Nėra			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas	4	
II.2.	administracinės paskirties pastatai	32; 34	1) Inv. Nr. 47. Įvedimo į eksploataciją data 1968-12-01. Suma 13976,98 eur. Nudėvimos laikotarpis 80 m. Skačiuotas nusidėvėjimas nuo 1969-01-01 - 14,56 eur. Atliktas remontas 2016-09-05. Suma 188450,45 eur. Nudėvimos likęs laikotarpis 32,25 m. Skačiuotas nusidėvėjimas nuo 2016-10-01 - 501,87 eur. 2) Inv. Nr. 59. Įvedimo į eksploataciją data 1974-12-01. Suma 15586,62 eur. Nudėvimos laikotarpis 80 m. Skačiuotas nusidėvėjimas nuo 1975-01-01 - 16,24 eur. Atliktas remontas 2017-11-20 ir 2020-10-16 - 18551,5 Eur. sumai. Nudėvimos likęs laikotarpis 34,02 m. Skačiuotas nusidėvėjimas nuo 2017-12-31 - 46,49 eur, nuo 2020-10-31 - 59,75 Eur.
II.2.	katininės	6; 50	Inv. Nr. 62. Įvedimo į eksploataciją data 1975-12-01. Suma 673617,35 eur. Nudėvimos laikotarpis 50 m. Atliktas remontas 2020-09-14 sumoje 16922,47 eur. P remonto nudėvimos likęs laikotarpis 6,25 m. Skačiuotas nusidėvėjimas nuo 2020-09-14 - 16922,47 eur.
II.2.	konteinerinės katalių ir siurblių	40	
II.2.	keliai, aikštelės, tvoros	27	
Nėra			
Nėra			
II.2.	dūmtraukiai metaliniai	25	
II.2.	vamzdynai	5; 7; 30	Inv. Nr. 10000; 20000; 30000 nuolat vykdomas renovacijos (remontai ūkio būdu). Po atlikto remonto, šiam turtui nustatyta nusidėvėjimo norma 7 metai. Inv. Nr. 452; 2373; 2374 po atlikto remonto buvo taikyta nusidėvėjimo norma 5 m. Iš jų Inv. Nr. 2373 ir 2374 yra pilnai nudėvėti.
Nėra			
Nėra			
II.2.	dirbtuvės	12; 50	Inv. Nr. 215. Įvestas į eksploataciją 1979-06-01. Tarnavimo laikas 50 m. Galutinė nusidėvėjimo skaičiavimo data 2029-06-30. 2017-11-20 atlikto turto remonto vertė didinama ilgalaikio turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo laikotarpį t.y. iki 2029-06-30 per likusius 12 m.
II.2.	boilerinės	50	
II.2.	transformatorinės	50	
II.2.	sklendžių kameros	50	
Nėra			
II.2.	Kiti gamybiniai pastatai	9; 50	Inv. Nr. 48. Įvedimo į eksploataciją data 1976-12-01. Suma 11035,78 eur. Nudėvimos laikotarpis 50 m. Atliktas remontas 2017-11-20 sumoje 7234,94 eur. Po remonto nudėvimos likęs laikotarpis 9 m. Skačiuotas nusidėvėjimas nuo 2017-12-01 - 115,35 eur. Buitinis pastatas, inv. nr. 48, ekspl. nuo 1976 m., nus. norma 9 m., laikotarpio pradžioje nenudėvėta.
Nėra			
Nėra			
II.2.	kiemo statiniai	10	Inv. Nr. 111 įvestas į eksploataciją 1995-11-01, suma 1307628,57 Eur., nusidėvėjimo laikotarpis 25 m. Turtas buvo pilnai nudėvėtas. Atlikti remontai: 1) 2021-11-29, vertė 14033,50 Eur. Didinama IT vertė ir nustatomas nusidėvėjimo laikotarpis 5 m. Po remonto nusidėvėjimo suma mėn. - 233,89 Eur; 2) 2024-10-14, vertė 98764,34 Eur. Didinama IT vertė ir nustatomas nusidėvėjimo laikotarpis 10 m. Po remonto nusidėvėjimo suma mėn. - 873,71 Eur.
Nėra			
Nėra			
II.3.	katalinų įrenginiai stacionarieji garo katilų	16	
II.3.	vandens šildymo katilai	5; 16	Inv. Nr. 254 įvestas į eksploataciją 2014-01-15, nusidėvėjimo laikotarpis 16 m.; 2024-10-14 atliktas remontas - 29093,89 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 5 m. Inv. Nr. 141 įvestas į eksploataciją 2013-06-07, nusidėvėjimo laikotarpis 16 m.; 2024-11-22 atliktas remontas - 83350,68 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 4,67 m. Inv. Nr. 255 įvestas į eksploataciją 2014-01-15, nusidėvėjimo laikotarpis 16 m.; 2024-10-14 atliktas remontas - 49205,50 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 5 m
II.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	
II.3.	siurbliai, kita siurblių įranga	9; 10	Inv. Nr. 1445 įvestas į eksploataciją 2023-12-20, nusidėvėjimo laikotarpis 10 m.; 2024-12-31 atliktas remontas/pagerinimas - 30217,72 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 9 m. Inv. Nr. 1446 įvestas į eksploataciją 2023-12-20, nusidėvėjimo laikotarpis 10 m.; 2024-12-31 atliktas remontas/pagerinimas - 28755,39 Eur. Didinama turto vertė ir nudėvima per likusį tarnavimo periodą 9 m.
II.6.	nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos komponentai	10	
Nėra			
II.3.	indikatoriai, analizatoriai, katalių valdymo įrenginiai	8	
Nėra			
Nėra			
II.3.	kiti katalinų įrenginiai	8; 16	Inv. Nr. 20006 įvestas į eksploataciją 1973-13-01, suma 49357 Eur., nusidėvėjimo laikotarpis 16 m. Turtas buvo pilnai nudėvėtas, kai 2022-12-01 buvo atliktas remontas, kurio vertė padidinta IT vertė 31440 Eur. sumai, pagal aprašo 4 sk. Po remonto nustatytas nusidėvėjimo laikotarpis 8 metai ir skaičiuojamas nusidėvėjimas 327,50 Eur.
II.4.	šilumos apskaitos prietaisai	7	
II.4.	buitiniai KV apskaitos prietaisai	6	
Nėra			
Nėra			
II.6.	darbo įrankiai ir prietaisai	8	
II.5.	lengvieji automobiliai	7	
Nėra			

II.5.2.1.	krovininiai automobiliai	10
II.6.	<b>KITAS ILGALAIKIS TURTAS</b>	
II.6.1.	baldai	10
II.6.2.	biuro įranga	6
II.6.3.	kitas turtas	
II.6.3.1.	kitas gamybinis ir ūkinis inventorius	8

II.5.	krovininiai automobiliai	7, 10	Krovinių transporto priemonių nusidėvėjimo laikotarpis: 1) iki 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėvėjimo laikotarpis - 7 m. (Išmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu); 2) nuo 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėvėjimo laikotarpis - 10 m. (Išmonės RAS aprašas patvirtintas 2019-08-21 direktoriaus įsakymu Nr. 10-54; 2022-08-01 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-63; 2023-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-134 bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojantis tuo laikotarpiu. Naujas normatyvas taikomas naujai įsigytam turtui.
II.6.			
II.6.	baldai	8, 10	Baldų nusidėvėjimo laikotarpis: 1) iki 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėvėjimo laikotarpis - 8 m. (Išmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu); 2) nuo 2019-01-01 įsigytam turtui taikytas nusidėvėjimo laikotarpis - 10 m. (Išmonės RAS aprašas patvirtintas 2019-08-21 direktoriaus įsakymu Nr. 10-54; 2022-08-01 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-63; 2023-12-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-134 bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojantis tuo laikotarpiu. Naujas normatyvas taikomas naujai įsigytam turtui.
II.6.	biuro įranga	6	
II.3.	Kitas gamybinis ir ūkinis inventorius	8	
II.6.	Kitas gamybinis ir ūkinis inventorius	8	
II.6.	ryšių priemonės (iki 2019-01-01galiojo)	5	Ilgalaikio turto grupė "Ryšių priemonės" taikyta ir jai buvo priskirtas turtas iki 2019-01-01 įsigytam turtui. Taikytas nusidėvėjimo laikotarpis - 5 m. (Išmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu);
II.6.	kompiuterinė technika ir priedai (iki 2019-01-01galiojo)	5, 6	Ilgalaikio turto grupė "kompiuterinė technika ir jos priedai" taikyta ir jai buvo priskirtas turtas iki 2019-01-01 įsigytam turtui. Taikytas nusidėvėjimo laikotarpis - 5 m. (Išmonės RAS aprašas patvirtintas 2018-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 10-91, bei vadovaujantis VERT 2018-12-31 nutarimu O3E-470, galiojanti redakcija atitinkamu laikotarpiu); IT inv. nr. 673, 672, 847, 648 taikytas nusid. normatyvas 6 m. Turtas pilnai nusidėvėjęs, nusidėvėjimas nebeskačiuojamas. (neaktualu)



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

2.4.1. a)

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

Sistema: JONAVOS CŠTS

1. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas

Kiemo statiniai	90	26665	149 731	Kiemo statiniai (vartai, tvora, aikštelė ir kt. esantys Jonavos rajoninėje katilinėje ardesu Klaipėdos g. 8 Jonava, kur vykdoma reguliuojama šilumos gamybos veikla.
hidraulių pastatas	138	41432	235 310	Pastatas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, kur vykdoma reguliuojama šilumos gamybos veikla.
KATILAS VŠK 18MW Jon	3286	40664	622 104	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.
Katilas VŠK kieto bi	141	41432	2 498 368	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.
Katilas VŠK kieto bi	255	41654	1 131 339	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Katilas yra Girelės rajoninėje katilinėje ardesu Ukmergės g. 8 Jonava, naudojama šilumai gaminti.

2. Šilumos perdavimo verslo vienetas

3a magistralė 21536.	30000	24473	2 566 637	Turtas priskirtas šilumos perdavimo veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos m., naudojama šilumos perdavimui.
3K magistralių šilum	33006	44124	106 579	Turtas priskirtas šilumos perdavimo veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos m., naudojama šilumos perdavimui.
3K renovacija 2007m	33001	39326	431 232	Turtas priskirtas šilumos perdavimo veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos m., naudojama šilumos perdavimui.
ORINĖ 2011m.renov.18	3318	40848	1 096 368	Turtas priskirtas šilumos perdavimo veiklai 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos m., naudojama šilumos perdavimui.
Duomenų nuskaitymo,k	1218	44561	71 813	Duomenų nuskaitymo kaupimo ir nuotolinio perdavimo įranga, skirta daugiabučių gyvenamųjų namų įvadinį šilumos skaitl.nuskaitymui. Perduotos šilumos apskaitymui, naudojama šilumos perdavimui.

3. Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas

MOKESTA 3dalis(veik	1329	44886	4 430	Programa "Mokesta" -klientų aptarnavimo ir atsiskaitymų už suteiktas paslaugas administravimo sistema naudojama pirkėjų apskaitai Naudojami abonentinės tarnybos darbuotojų, priskirta mažmeninio aptarnavimo veiklai.
MOKESTA 2.0 programi	1015	44225	10 700	
kompiuteris nešiojam	1417	45089	986	
kompiuteris nešiojam	1447	45279	915	
kompiuteris staciona	905	43707	1 206	

4. Karšto vandens tiekimo verslo vienetas

Buitiniai KV apskait	1531	44985	3 033	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 394 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1552	45322	2 883	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 310 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1573	45657	2 418	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 260 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1546	45230	2 139	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 230 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.
Buitiniai KV apskait	1559	45443	2 018	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos miesto vartotojų butuose (kiekis 217 vnt.). Naudojama karšto vandens apskaitai.

5. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas

šilumos punktas auto	1718	45656	3 308	Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
šilumos punktas auto	816	43024	7 387	Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
šilumos punktas auto	815	43024	7 387	Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
šilumos punktas auto	1339	44893	7 018	Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, buvimo vieta - Jonavos miestas.
L/A Toyota PROACE CI	1075	44467	13 636	Turtas, skirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetui veiklai, DJV-106, 2021-10-01

**Sistema: Rajono CŠTS****1. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas**

katilinė dujinė Ruk	2446	34304	53 539	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.
Distancinė dujinės k	1298	44804	21 767	Distancinė dujinės katilinės valdymo sistema, sumontuota Rūklos katilinėje, Naudojama šilumos gamybai.
Kompresorinis šilumo	1711	45635	350 753	Šilumos siurbliui skirti šilumai gaminti, sumontuota Ruklos RK, didžiausias naudojimas planuojamas vasaros metu, kad nenaudoti gamtinių dujų.
katilas VŠK FREENTEC	374	42004	14 935	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.
katilas VŠK FREENTEC	375	42004	14 935	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79. Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama šilumai gaminti.

**2. Šilumos perdavimo verslo vienetas**

term.ir k.vand.tink.	2450	37073	242 569	Turtas priskirtas šilumos perdavimas Jonavos rajono CŠTS Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama perdavimui 2021-06-29 direktoriaus įsakymu Nr. DJV-79.
vam,oro lin.kont-Bar	2372	36892	940	
vamzd,Š1-ŠK9 be DR 4	2377	35065	6 949	
šilumos apsk.skaitli	684	43049	256	Šilumos apskaitos skaitiklis, sumontuotas Jonavos raj. (Laumės 2, Ruklos miestelyje). Naudojama perduotos šilumos apskaitai.
šilumos apsk.skaitli	1423	45111	551	Turtas priskirtas šilumos gamybai Jonavos rajono CŠTS Turto buvimo vieta Jonavos rajono, naudojama perdavimui

**3. Karšto vandens tiekimo verslo vienetas**

Buitiniai KV apskait	1560	45443	521	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 56 vnt.)
Buitiniai KV apskait	1555	45382	735	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 79 vnt.)
Buitiniai KV apskait	1527	44926	355	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 52 vnt.)
Buitiniai KV apskait	777	44104	649	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 87 vnt.)
Buitiniai KV apskait	780	44135	1 052	Buitiniai karšto vandens apskaitos skaitikliai, sumontuojami Jonavos rajono vartotojų butuose (kiekis 14 vnt.)

**4. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas**

šilumos PUNKTAS,Rukl	2572	37895	4 197	Šilumos apskaitos punktas, sumontuotas Jonavos raj. (Ruklos miestelyje). Priskirtas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrai.
KR/A VW CADDY	696	43165	6 500	
L/A Citroen Berlingo	1431	45197	28 231	Turtas priskirtas Jonavos rajonui, naudojama PPT 2024-01-19 direktoriaus įsakymo Nr. DJV-7 (priede nurodyta 6*, 89*, 4*). Generatorius naudojamas suvirinimo aparatui užmaitinti, naudojamas PPT rajono veiklai (ten dažniausiai nėra elektros)
L/A Citroen Berlingo	1433	45197	28 231	
generatorius su suv.	2618	38139	1 716	

iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.  
Pastaba: Įmonė turėtų pagrįsti, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

**2.4.1. b)**

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

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

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

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

**Įkurdinta:** Eksploatacinė tarnyba; Abonentinė tarnyba.

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

**2.4.1. c)**

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

Administracinis-buit	47	1968-12-01	202 427	Administracinis-buitinis pastatas, naudojamas visomis veikloms bendrovėje.
L/A Toyota PROACE CI	1442	2023-11-21	17 686	Administracijai (Komercijos ir skaitmeninių technologijų vadovas) priskirtas automobilis, naudojamas visoms veikloms bendrovėje užtikrinti
ŠKODA Enyaq	1366	2023-01-06	35 780	Administracijai (direktorius) priskirtas automobilis, naudojamas visoms veikloms bendrovėje užtikrinti
Komplektas baldų	1076	2021-09-24	2 000	Teisės ir bendrųjų reikalų vadovo kabineto baldai. Naudojama veikla visoms bendrovės veikloms.
kompiuteris staciona	672	2017-09-29	1 187	Bendrovės administratorės naudojamas kompiuteris. Naudojama veikla visoms bendrovės veikloms.



Katilių tarnyba JONAVA	Katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	KJR šaltkalvis-suvirintojas elektra	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Gamybinių linijų priežiūra	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Kuro pirkimų specialistas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Šilumos gamybos žaliavos pirkimas (kolkas biokuro)	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Laborantė	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Cheminis ūkis ir biokuro priėmimas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Laborantė	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Cheminis ūkis ir biokuro priėmimas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Šaltkalvis-tekintojas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Gamybinių linijų priežiūra	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Tarnybos viršininkas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Prižiūri katilines darbuotojus, materialų turą ir pan. susijusius procesus su gamyba.	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Technologas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Prižiūri technologišį procesą teikia pastabas ir pasiūlymus, valdo rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Traktorininkas-šaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Transporto priemonės stumdančio/gabenančio biokurą valdymas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Valytoja	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Administracinio pastato valymas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Valytoja	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Administracinio pastato valymas	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Vyresnysis katilinės operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus, vadovavimas pamainai	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba JONAVA	Vyriausiasis mechanikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Gamybinių linijų priežiūra	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Katilių operatorius-šaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Aut.katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Katilių operatorius-šaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Katilių priežiūros inžinierius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Aut.katilių operatorius	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Tarnybos viršininkas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Atsakingas už kaimo/rajono katilinių darbo organizavimą	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Kūrikas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
Katilių tarnyba RAJONAS	Katilių operatorius-šaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	Valdo katilus, reguluoja rezimus	Tiesiogiai susiję su šilumos gamyba
EŪ ir ŠMA tarnyba	Elektrošaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Elektros įrangos remontas, pajungimas, keitimas ir t. pan.	Darbai prie katilinės įrangos, tiesiogiai susijusiais su šilumos gamyba
EŪ ir ŠMA tarnyba	Elektrošaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Elektros įrangos remontas, pajungimas, keitimas ir t. pan.	Darbai prie katilinės įrangos, tiesiogiai susijusiais su šilumos gamyba
EŪ ir ŠMA tarnyba	Tarnybos viršininkas	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Deleguoja darbus Elektros ūkio ir šilumos matavimo ir automatikos tarnybos darbuotojams, atsako už atliekamų remonto darbus	Daugiausia laiko tiesiogiai su šilumos gamybos veikla.
EŪ ir ŠMA tarnyba	Elektrošaltkalvis	Šilumos gamybos verslo vienetą (Šilumos produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	Elektros įrangos remontas, pajungimas, keitimas ir t. pan.	Darbai prie katilinės įrangos, tiesiogiai susijusiais su šilumos gamyba
EŪ ir ŠMA tarnyba	Elektrošaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	Elektros įrangos remontas, pajungimas, keitimas ir t. pan.	Daugiausia laiko skiria perdavimo tinklų priežiūrai
EŪ ir ŠMA tarnyba	Tarnybos viršininkas	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	Deleguoja darbus Elektros ūkio ir šilumos matavimo ir automatikos tarnybos darbuotojams, atsako už atliekamų remonto darbus	Daugiausia laiko skiria perdavimo tinklų priežiūrai
EŪ ir ŠMA tarnyba	Elektrošaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	Elektros įrangos remontas, pajungimas, keitimas ir t. pan.	Daugiausia laiko skiria elektronikai šilumos mazguose (pastatų priežiūros)
EŪ ir ŠMA tarnyba	Elektrošaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Rajono CŠTS)	Elektros įrangos remontas, pajungimas, keitimas ir t. pan.	Daugiausia laiko skiria perdavimo tinklų priežiūrai
Priežiūros paslaugų tarnyba	Tarnybos viršininkas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CŠTS)	Paslaugų ir priežiūros tarnybos darbų organizavimas/delegavimas, gedimų registravimas, medžiagų/įrangos/rankių užsakymas	Tiesiogiai susiję su šilumos įrangos priežiūra (teikia nurodymus, atskaitas ir pan.)

Priežiūros paslaugų tarnyba	Priežiūros paslaugų t. specialistas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Gedimų registravimas, privalomos dokumentacijos pildymas	Tiesiogiai susiję su šilumos įrangos priežiūra (teikia nurodymus, ataskaitas ir pan.)
Priežiūros paslaugų tarnyba	Suvinirtojas el. ir dujomis-šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Gedimų šalinimas, remontas pas vartotojus	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Meistras	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Gedimų registravimas, privalomos dokumentacijos pildymas, esant reikalui remonto darbų organizavimas, medžiagų užsakymas	Tiesiogiai susiję su šilumos įrangos priežiūra (teikia nurodymus, ataskaitas ir pan.)
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Pagalbinis darbuotojas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Stažovai vasaros metu, gelbėjo su administraciniais darbais	Tiesiogiai dirbo PPT administracinius darbus (dokumentacijos ir pan. rušavimas, segimas ir pan.)
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Jonavos CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	VSA šaltkalvis	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (KV AP aptarnavimas (Jonavos CĖST))	Vandens skaitiklių aptarnavimas pas vartotojus	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Suvinirtojas el. ir dujomis-šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Rajono CĖST)	Gedimų šalinimas, remontas pas vartotojus	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Priežiūros paslaugų tarnyba	Šil. įrenginių priežiūros šaltkalvis	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą (Rajono CĖST)	Šildymo ir karšto vandens sistemų aptarnavimas daugiabučiuose	Tiesiogiai susiję su šilumos punktuose esančios įrangos priežiūra
Eksploatacinė tarnyba	Vairuotojas-šaltkalvis	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Rajono CĖST)	Šilumos perdavimo trąsų remontas (rajonas)	Šilumos perdavimo trąsų priežiūra (boilerinės, šuliniai, nuotekių paieška), šilumos tiekimo trąsų remonto darbai, naujų tinklų tiesimas.
Administracija	Direktorius	Bendras veiklos užtikrinimas	Bendrovės vadovas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Direktor. pavad. g. amybai-technikai	Bendras veiklos užtikrinimas	Užduočių delegavimas gamybai (remontai, investicijos, kuras, laboratorija ir t.t.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Direktoriaus pavad. komerc. ir inves	Bendras veiklos užtikrinimas	Investicijų analitika, rinkos stebėseną, komerciniai sandoriai (aprobacija)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Projektų vadovas	Bendras veiklos užtikrinimas	ES projektų ir kitų paieška, analitika, rinkimas ir teikimas vykdymui	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Ekonomistas	Bendras veiklos užtikrinimas	Kainų skaičiuotės, ekonominės analizės, veiklos ataskaitos	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Komercijos ir sk. techn. vadovas	Bendras veiklos užtikrinimas	Investicijų analitika, rinkos stebėseną, komerciniai sandoriai (aprobacija)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Atstovė ryšiams su visuomene	Bendras veiklos užtikrinimas	Viešųjų ryšių kūrimas, informacijos pateikimas spaudoje.	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Viešųjų pirkimų specialistė	Bendras veiklos užtikrinimas	Viešųjų pirkimų vykdymas įstatymų nustatyta tvarka. (Viešųjų pirkimų įstatymo pakitimai, nustatantys privalomumą bent vienam viešojo pirkimo komisijos nariui turėti pirkimų specialisto pažymėjimą.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	DSS specialistas	Bendras veiklos užtikrinimas	Darbuotojų saugos ir sveikatos mokymai, aprangos, darbo priemonių pirkimas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Skaitmenizacijos projektų vadovas	Bendras veiklos užtikrinimas	duomenų perdavimo įrangos diegimo planavimas ir organizavimas, naujų skaitmenizacijos sprendimų, susijusių su šilumos tiekimu, paieška ir diegimas, reikalingos įrangos užsakymų organizavimas, dokumentų rengimas.	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Administracija	Techninės dokumentacijos inžinierius	Bendras veiklos užtikrinimas	Bendrovės veiklai reikalinga pareigybė, laikinai pavadavo ilgai sergančių kolegę, atliko bendrą Bendrovės projektų analitiką, techninės dokumentacijos tvarkymą (sutartčių sudarymas, techninių reikalavimų išrašai ir pan.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Buhalterija	VP specialistė-buhalterė	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	Sąskaitų suvedimas į apskaitą, sąnaudų skirstymas į viešieji pirkimai	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Buhalterija	Vyriausiasis buhalteris	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	Finansinių ataskaitų rengimas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Buhalterija	Vyriausiojo buhalterio pavaduotoja	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	Darbo užmokesčio apskaita, sąnaudų skirstymas, pajamų	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Teisės ir bendrųjų reikalų tarnyba	Administratorė	Bendras veiklos užtikrinimas	Visos siunčiamos, gaunamos informacijos apdorojimas, susirinkimų laikų ir dalyvių skyrimas, DVS priežiūra, internetinės svetainės informacijos kėlimas	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė
Teisės ir bendrųjų reikalų tarnyba	Tarnybos vadovas	Bendras veiklos užtikrinimas	Juridiniai įmonės klausimai (viešųjų pirkimų, personalo, komercijos ir pan.)	Bendrovės bendrai veiklai užtikrinti reikalinga pareigybė

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

	SANAUDŲ KATEGORIJA SANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	TIESIOG.		NETIESIOG.		BENDR.		NEPASK.		VISO		Atrankos	5 proc.
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur				
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	1 396	-	1 396	-	Neatliekamos	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	16 889	250	11 665	-	-	-	28 804	-	28 804	-	Žr. žemiau	1 440
IX.5.	Išlėtinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	57 999	-	57 999	-	Neatliekamos	
IX.7.	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	48	-	48	-	Neatliekamos	
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	514 131	-	#####	-	Žr. žemiau	25 707
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Neatliekamos	
XII.1.	Tiesinės paslaugos	-	-	-	-	-	-	1 380	-	1 380	-	Žr. žemiau	69
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	5 300	16 850	-	-	-	-	22 150	-	22 150	-	Žr. žemiau	1 108
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Neatliekamos	
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Neatliekamos	
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Neatliekamos	
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (klientų aptarnavimo paslauga)	-	38 736	-	-	-	-	-	-	38 736	-	Žr. žemiau	1 937
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	Neatliekamos	

IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos										
Imone	Kor. sąskaita	Koresponduojančios sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Imonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPASKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-02-02	2013EP5499	1 232	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	Asaichi mokymai 1a diena	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Bendrovėje diegiama LEAN sistema siekiant trumpinti užsakymo įvykdymo laiką, mažinti kaštus, gerinti darbų saugą ir kokybę, siekiant turėti aiškius susivarkymo bei darbo atlikimo standartus, siekiant išlaikyti optimalius atsargų kiekius, nusistant aiškias atsakomybes ir prioritetus pirmiausia turime išryškinti ir pašalinti nuostolius: per didelės ar per mažas atsargų kiekius, nereikalingas vaikščiojimas ir neefektyvus transportavimas, papildomi procesai, prastovos ir laukimas, broko taisymai, gamyba ne pagal poreikį – visa tai susideda į Lean sistemą.	
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-02-07	2013EP5506	1 232	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	LEAN mokymai2a diena		
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-03-13	2013EP5559	1 232	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	LEAN mokymai 24 03 12		
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-04-17	2013EP5616	1 232	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	LEAN mokymai 24 04 16		
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-06-12	2013EP5709	1 152	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	LEAN mokymai 2024 06 12		
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-10-02	2013EP5830	1 241	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	LEAN mokymai 2024 10 02		
Energetiku mokym	4431	4431 Įsipareig	2024-12-12	EMO0013741	3 580	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	6055	mokymai	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.). Privalomi mokymai, suteikiantys teisę darbuotojui dirbti atitinkamus darbus.	
NORTUS.UAB.30	4431	4431 Įsipareig	2024-12-20	2013EP5955	1 950	0	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo	61124	LEAN vadybinės sistemos SS metodo diegimas	Personalo mokymo sąnaudos, būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, neviršijančios 1 proc. sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8-28.15papunkčiuose. (RAS Aprašas 41.6.2p.).	

IX.8. Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos

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

Administracijos pareigybes (direktorių, direktoriaus pavaduotojų gamybai-technikai, direktoriaus pavaduotojų komercijai ir investicijoms, ekonomistė, darbuotojų saugos ir sveikatos specialistas), buhalterijos pareigybes (vyriausia buhalterė, vyriausios buhalterės pavaduotoja, viešųjų pirkimų specialistė-buhalterė) ir teisės ir bendrųjų reikalų tarnybos pareigybes (teisės ir bendrųjų reikalų tarnybos vadovė ir administratorė) pagal Bendrovės direktoriaus 2023 m. gruodžio 29 įsakymą Nr. DJV-134 (pastaba: atnaujinta) priedų Nr. 2 yra priskiriamos bendram veiklos užtikrinimui - visoms CŠTS.

XII.1.	Tiesinės paslaugos										
Imone	Kor. sąskaita	Koresponduojančios sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Imonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPASKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-01-31	SKP4975	95	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsauga	Bendrovės bendrajai veiklai (teisinės paslaugos/konsultavimas) užtikrinti reikiamos paslaugos	
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-02-29	SKP5026	95	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsauga		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-03-29	SKP5076	95	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsauga		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-04-30	SKP5122	95	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsauga		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-05-31	SKP5191	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-06-28	SKP5236	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-07-31	SKP5291	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-09-01	SKP5352	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-09-30	SKP5419	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-10-31	SKP5476	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-11-29	SKP5543	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
Advokatu profesin	4431	4431 Įsipareig	2024-12-30	SKP5608	110	0	Tiesinės paslaugos	611301	duomenų apsaugau 04 05 01 110.00er		
NOOR legal advoi	4431	4431 Įsipareig	2024-12-31	NOOR-2501-04	120	0	Tiesinės paslaugos	611301	teisinės paslaugos/kitesminis tyrimasNr.0		Tiesinės paslaugos kitėsminiame tyrimo Nr. 01-1-1267-22, prie kurio prijungtas Bendrovės pareiškimas dėl galimai patirtų nuostolių, nesant ūkio subjekto neteisėtų veiksmų. (RAS Aprašas 41.11p.)

XII.2.	Konsultacinės paslaugos										
Imone	Kor. sąskaita	Koresponduojančios sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Imonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPASKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
Teisingi energetik	4431	4431 Įsipareig	2024-06-05	TE S0881	1 500	0	Konsultacinės paslaugos	60712	ekapertinės paslaugos VPKompresorinio šilumos šilurbo su ES parama atspirkamumą, paraškų dėl paramos pateikimą.	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, įvertinant kompresorinio šilumos šilurbo su ES parama atspirkamumą, paraškų dėl paramos pateikimą.	
Teisingi energetik	4431	4431 Įsipareig	2024-08-01	TE S0889	16 850	0	Konsultacinės paslaugos	60712	10 metų šilumos ūkio plėtos investicijų planą	Investicinių šilumos ūkio plėtos planų 10-iai metų	
Teisingi energetik	4431	4431 Įsipareig	2024-10-18	TE S0904	3 800	0	Konsultacinės paslaugos	60712	elektrostatinio filtro statybos paraškos ren	Sąnaudos būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, įvertinant elektrostatinio filtro su galima ES parama naudingumą, paraškos parengimas.	

XIII.9. Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (klientų aptarnavimo paslauga)

IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos										
Imone	Kor. sąskaita	Koresponduojančios sąskaitos pavadinimas	Data	Dokumento Nr.	Debetas	Kreditas	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Detali balans. sąsk.	Aprašymas	Imonės paaiškinimas, kodėl atrinktos sąnaudos nebuvo priskirtos NEPASKIRSTOMŲ sąnaudų kategorijai	
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-01-31	JPR195421	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas	Paslauga nukreipta tiesiogiai į vartotoją, t.y. kad užtikrinti tinkamą klientų aptarnavimą „gyvai“, internetu ir telefonu, teikiant informaciją apie šilumos energijos paslaugas, priskaičiuotą mokesčių, atsikaitymų už paslaugas klausimais bei kitais su klientų aptarnavimu susijusiais klausimais, klientų skambučių perdavimą pagal 2023-11-27 sutartį Nr. SUT-111 (6.50).	
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-02-29	JPR195823	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-03-31	JPR196202	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-04-30	JPR196526	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-05-31	JPR196808	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-06-30	JPR197209	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-07-31	JPR197523	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-08-31	JPR197837	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	už sumintą mokas ir anstolių išleiktas		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-09-30	JPR198238	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	Klientų aptarnavimo paslauga		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-10-31	JPR198586	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	Klientų aptarnavimo paslauga		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-11-30	JPR198989	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	Klientų aptarnavimo paslauga		
Jonavos paslauga	4431	4431 Įsipareig	2024-12-31	JPR199440	3 228	0	Kitos rinkodaros, pardavimų	6065	Klientų aptarnavimo paslauga		

5.4.2. užduties atrankos ir Imonės paaiškinimai

ŠANAUDŲ KATEGORIJA	ŠANAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) ŠAŠAJA	DK (DIMENSIJŲ) SUMA
A	B	C	D
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetą (Jonavos CST sistema)	Šilumos (produkto) gamyba 60010;60011;60012;60015;6005; 6007;6009;6011;6012;6014;60303 ;60304;60305;60307;60309;60310;60312;6031 5;60316;60318;60320;60321;60401;60402; 60404;60405;60406;60413; 60414;60415;60416;60417; 60418;60419;6051;6052;6055;6057;6059;6071 2;60713;60719;60720;6121;6122;6123;6126;	4 271 513,42
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos perdavimo verslo vienetą (Rajono CST sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais 6011;60316;60318;60321; 60407;60413;60417;60418; 60419;60420;6051;6052; 6055;6057;6059;60720; 60722;6121-6122;6123	83 068,27
Tiesioginės sąnaudos	Karšto vandens tiekimo verslo vienetą (Jonavos CST sistema)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) 6012;6013;6014;60319; 6051;6052;60716	626 821,96
Netiesioginės sąnaudos	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Šilumos (produkto) gamyba 6011;60416;60419;6055;6065;60712	31 083,13
Netiesioginės sąnaudos	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) 60419;6055;6065;60712	14 374,56
Netiesioginės sąnaudos	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	mažmeninis aptarnavimas (šilumos perdavimas) 6062;6063;6064;6066;60716;	42 673,93
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	61102;61103;61104;61105; 61111;61113;61115;61116;61117;61121;61122 ;61124;61126;61127;611301;611303;611304;6 11305;611306;611307;611308;611309;611310; 611314;611315;611316;611317;611318;61132 0; 6122;6123	657 574,74

Šilumos (produkto) gamyba

Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Imonė	Deb. Šąsk.	Kred. Šąsk.	Imonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-08-31	ELE13045230	46 942	kredituojama klaidingai išrašyta sąskaita (bloga dujų kaina)	Enefit, UAB 300649187	60015	4431	Kreditinė sąskaita už dujas priskiriama analogiškai, kaip ir pirmine sąskaita ELE13044689, kuri kredituojama. Panaudota šilumos gamybai Jonavos mieste. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose (gamtinės dujos sunaudojamos iškart, nekaupiamos).
2024-09-30	ELE13150019	79 917		0 Enefit, UAB 300649187	60015	4431	Sąskaita už dujas. Panaudota šilumos gamybai Jonavos mieste. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose (gamtinės dujos sunaudojamos iškart, nekaupiamos).
2024-01-31	N-0002866	329 302		0 Gramatas Džiugas-Girel	6003	20111	Medžiagų nurašymas. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose
2024-02-29	N-0002896	294 463		0 Gramatas Džiugas-Girel	6003	20111	Medžiagų nurašymas. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose
2024-11-30	N-0003193	247 096		0 Ragauskas Arūnas Girel	6003	20111	Medžiagų nurašymas. Tiesiogiai gamyboje naudojama technologiniuose procesuose
2024-02-15	ELE12396660	38 239	už 2024 01 teisinga (kaštai paskirstyti E12291882 sąsk. Ši sąsk ir kreditinė sąsk padidina JS kaštus 178,96 Eur 38239,30-38060,34=178,96 Eur	Enefit, UAB 300649187	6011	4431	Tiesiogiai gamyboje sunaudota elektros energija. Priskiriama tiesiogiai pagal faktinį suvartojimą (skaitiklio parodymai)
2024-03-31	JVA92106	2 342	vanduo gamybai ir lietaus nuotekos	Jonavos vandenys, UAB	6014	4431	Tiesiogiai gamyboje sunaudoto vandens, nuotekų ir prietaisų aptarnavimo mokesčio sąn. Priskiriama tiesiogiai pagal faktinį suvartojimą atskiruose objektuose (skaitiklio parodymai)
2024-01-01	1006	3 943			60312	12438	Saulės fotolitinė elektrinė (faktinė buvimo vieta -Girelės RK) 2024 m. 01-12 mėn. nusidėvėjimo sąnaudos (buhalterinis nusidėvėjimas)
2024-08-31	DU 2408	59 626	DU už 2024 08 mokymai	"JONAVOS ŠILUMOS TI	6051	4461	Tiesiogiai gamyboje dirbančių darbuotojų darbo užmokestis
2024-12-12	EMC0013741	1 505		Energetikų mokymo ce	6055	4431	Tiesiogiai gamyboje dirbančių darbuotojų mokymai, būtini jų darbo funkcijoms atlikti.

Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais

Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Imonė	Deb. Šąsk.	Kred. Šąsk.	Imonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-04-30	ELE12608868	412	nuo 2023 01 01 elektromobilis administracija EA4837, nuo 23 10 01 JJPpPp EA9908 JJPpPp EA9917 , JS EA9915	Enefit, UAB 300649187	6011	4431	El.energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-05-31	EASU0593585	252	Elektros energijos pėsiantimas	Energijos skirstymo op	6011	4431	El.energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-01-01	2450	9 172			60316	1238	Termofikacinio ir k.v.tinklai Rukloje priskiriami perdavimui pagal faktinį buvimo vietą (už gamybos skaitiklio ir iki vartotojo skaitiklio). 2024 m. 01-12 mėn. nusidėvėjimo sąnaudos (buhalterinis nusidėvėjimas)
2024-09-12	N-0003075	838		Jankauskas Audrius-Pel	60407	2015	Medžiagų nurašymas. Tiesiogiai perdavimo veikloje sunaudotos medžiagos ir atsargos.
2024-08-31	N-0003065	73		Jankauskas Audrius Jan	60418	2016	Transporto priemonių kuro sąn. Priskiriamos tiesiogiai pagal tai, kuriam verslo vienetui ar CŠTS priskirta transporto priemonė. Automobilis priskirtas perdavimo veiklai
2024-03-31	DU 2403	2 979	Priskaitytas DU už 2024 03	"JONAVOS ŠILUMOS TI	6051	4461	Tiesiogiai perdavimo veikloje (eksploatacinė tarnyba) dirbančių darbuotojų darbo užmokestis
2024-05-31	DU 2405	4 090	Priskaitytai DU už 2024 05	"JONAVOS ŠILUMOS TI	6051	4461	Tiesiogiai perdavimo veikloje (eksploatacinė tarnyba) dirbančių darbuotojų darbo užmokestis
2024-06-30	DU 2406	3 932	Priskaitytas DU už 2024 06	"JONAVOS ŠILUMOS TI	6051	4461	Tiesiogiai perdavimo veikloje (eksploatacinė tarnyba) dirbančių darbuotojų darbo užmokestis
2024-06-30	SODRA 24 06	70	Priskaitytai SODRAI už 2024 06	VSDVF 191630223	6052	4463	Tiesiogiai perdavimo veikloje (eksploatacinė tarnyba) dirbančių darbuotojų privalomojos soc.draudimo sąn
2024-08-31	SODRA 24 08	72	Priskaitytai SODRAI nuo DU už 2024 08	VSDVF 191630223	6052	4463	Tiesiogiai perdavimo veikloje (eksploatacinė tarnyba) dirbančių darbuotojų privalomojos soc.draudimo sąn

Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)

Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Imonė	Deb. Šąsk.	Kred. Šąsk.	Imonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-02-29	JVA92102	28 725	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6012	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-08-30	JVA94789	27 308	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6012	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-10-31	JVA95687	30 775	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6012	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-11-30	JVA96139	31 308	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6012	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-12-31	JVA96611	33 628	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6012	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-11-30	JVA96139	628	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6013	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-01-31	JVA91655	22 120	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6014	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-07-31	JVA94342	18 478	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6014	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-10-31	JVA95687	21 613	vanduo pardavimui	Jonavos vandenys, UAB	6014	4431	Sąskaita "Jonavos vandenys" už pirktą vandenį pardavimui. Pajamos susijusios su per kamu vandeniu atitinkamai priskiriamos KV tiekimo VV. CŠTS priskiriama pagal konkrečius ardesus
2024-11-30	DU 2411	1 405	išieštinė išmoka šalių sutarimu RŠ	"JONAVOS ŠILUMOS TI	6051	4461	Tiesiogiai karšto vandens tiekimo veikloje (priskirta direktoriaus įsakymu, pagal atliekamo darbo pobūdį) dirbančių darbuotojų darbo užmokestis

Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė			Šilumos (produkto) gamyba				
Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Įmonė	Deb. Sąsk.	Kred. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-04-30	ELE12608868	579	nuo 2023 01 01 elektromobilis administracija EA4837, nuo 23 10 01 JJPpPp EA9908 JJPpPp EA9917, JŠ EA9915	Enefit, UAB 300649187	6011	4431	El.energinės technologinės reikmės įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-08-31	EASU09651999	538	Elektros energijos persiuntimas	Energijos skirstymo op	6011	4431	El.energinės technologinės reikmės įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-08-31	ELE13044017	711	nuo 2023 01 01 elektromobilis administracija EA4837, nuo 23 10 01 JJPpPp EA9908 JJPpPp EA9917, JŠ EA9915	Enefit, UAB 300649187	6011	4431	El.energinės technologinės reikmės įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-09-30	EASU11051052	548	Elektros energijos persiuntimas	Energijos skirstymo op	6011	4431	El.energinės technologinės reikmės įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-11-30	ELE13355182	765	nuo 2023 01 01 elektromobilis administracija EA4837, nuo 23 10 01 JJPpPp EA9908 JJPpPp EA9917, JŠ EA9915 nuo 24 10 adm Nissa Leaf ES1768	Enefit, UAB 300649187	6011	4431	El.energinės technologinės reikmės įsigijimo sąnaudos. Elektra, paskirstoma tiesiogiai paslaugoms: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, pastatų sistemų priežiūra. Skirstoma kiekvienai sąskaitai faktūrai atskirai.
2024-03-31	JPR196202	575	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-05-31	JPR196808	605	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-10-31	JPR198566	568	klientų aptarnavimo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 6065	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-12-31	JPR199440	573	klientų aptarnavimo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 6065	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-08-01	TES0889	6 451	10 metų šilumos ūkio plėtos investicijų plano Jonavos rajonui parengimas	Teisingi energetikos sprendimai, UAB 303053559	60712	4431	Konsultacinių paslaugų, skirtų šilumos ūkio plėtos investicijų planui paruošti, sąnaudos netiesiogiai priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas. Paskirstoma pagal tai paslaugai ir ČSTS priskirtų pajamų sumą.

Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė			karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)				
Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Įmonė	Deb. Sąsk.	Kred. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-04-30	JPR196526	603	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-05-31	JPR196808	45	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-06-30	JPR197209	604	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-08-31	JPR197837	602	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-08-31	JPR197837	44	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-09-30	JPR198238	43	klientų aptarnavimo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 6065	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-10-31	JPR198566	47	klientų aptarnavimo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 6065	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-11-30	JPR198969	602	klientų aptarnavimo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 6065	6065	4431	Kitos rinkodaros ir pardavimų sąnaudos (s. 6065) pagal RAS aprašą priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas, pastatų sistemų priežiūra po 20 proc.
2024-08-01	TES0889	5 971	10 metų šilumos ūkio plėtos investicijų plano Jonavos rajonui parengimas	Teisingi energetikos sp	60712	4431	Konsultacinių paslaugų, skirtų šilumos ūkio plėtos investicijų planui paruošti, sąnaudos netiesiogiai priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas. Paskirstoma pagal tai paslaugai ir ČSTS priskirtų pajamų sumą.
2024-08-01	TES0889	432	10 metų šilumos ūkio plėtos investicijų plano Jonavos rajonui parengimas	Teisingi energetikos sp	60712	4431	Konsultacinių paslaugų, skirtų šilumos ūkio plėtos investicijų planui paruošti, sąnaudos netiesiogiai priskiriamos paslaugoms, kurioms faktiškai suteikiama ši paslauga: šilumos gamyba, perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, KV tiekimas. Paskirstoma pagal tai paslaugai ir ČSTS priskirtų pajamų sumą.

Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė			mažmeninis aptarnavimas (šilumos perdavimas)				
Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Įmonė	Deb. Sąsk.	Kred. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-02-29	JPR195823	827	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6063	4431	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6063 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-02-29	JPR195823	1 164	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6064	4431	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6064 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-06-30	JPR197209	1 202	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6064	4431	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6064 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-07-31	JPR197523	1 219	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6064	4431	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6064 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-10-31	JPR198562	1 154	už surinktas įmokas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6064	4431	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6064 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-12-31	JPR199438	1 180	už surinktas įmokas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6064	4431	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6064 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-05-31	JPR196808	1 030	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6066	4431	Skolų išieškojimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6066 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-08-31	JPR197837	859	už surinktas įmokas, ir anstolių išieškotas sumas ir pateiktas sąskaitas	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6066	4431	Skolų išieškojimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6066 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-10-31	JPR198567	923	už anstolių išieškotas sumas ir iki teismo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6066	4431	Skolų išieškojimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6066 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)
2024-11-30	JPR198968	1 265	už anstolių išieškotas sumas ir iki teismo paslauga	Jonavos paslaugos UAB 156916523	6066	4431	Skolų išieškojimo sąnaudos. Paskirstoma netiesiogiai pagal RAS aprašo 4 priedo nuostatas. (6066 s. - Mažmeninis aptarnavimas 40%; KV tiekimas 30%; Pastatų einamoji priežiūra 30%)

Bendrosios sąnaudos							
Data	Dok. Nr.	Suma	Aprašymas	Įmonė	Deb. Sąsk.	Kred. Sąsk.	Įmonės paaiškinimas dėl priskyrimo
2024-01-01	1442	1 189			61104	1228	Lengvasis automobilis Toyota PROACE CITY VERSO MTE274 ditekoriaus įsakymu priskirtas administracijos darbuotojui-direktoriaus pavaduotojui komercijai ir investicijoms (bendram veiklos palaikymui). Nusidėvėjimo sąnaudos.
2024-02-29	DU 2402	15 211	Priskaityta DU už 2024 02	"JONAVOS ŠILUMOS TIEKIMAS"	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokeskis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastovųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.
2024-02-29	DU 2402	229	Priskaityta DU už 2024 02	"JONAVOS ŠILUMOS TIEKIMAS"	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokeskis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastovųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.
2024-03-31	DU 2403	5 185	Priskaitytas DU už 2024 03	"JONAVOS ŠILUMOS TIEKIMAS"	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokeskis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastovųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.
2024-03-31	DU 2403	3 689	Priskaitytas DU už 2024 03	"JONAVOS ŠILUMOS TIEKIMAS"	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokeskis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastovųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.

2024-06-30	DU 2406	731	Priskaitytas DU už 2024 06	"JONAVOS ŠILUMOS TI	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokestis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.
2024-12-31	DU 2412	613	DU priskaitytas 2024 12	"JONAVOS ŠILUMOS TI	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokestis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.
2024-12-31	DU 2412	33 939	DU priskaitytas 2024 12	"JONAVOS ŠILUMOS TI	61121	4461	Administracijos darbuotojų (Aprašo 2 priedas) darbo užmokestis paskirstomas verslo vienetams ir konkrečiai paslaugai pagal priskirtą pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumą.
2024-01-31	M17171280775	155	telefoniniai pokalbiai JRANGOS MOKESTIS 0,00 kitos pasl 14,60	TELE2 , UAB 111471643	611303	4431	Ryšių sąn. už naudojimąsi bendrovei priklausančiais mobilieisiais telefonais, Priskiriama bendrai veiklai, naudojama visoms veikloms
2024-02-14	PASFAL28455	379	apskaitos programos SAIKAS W integracija su IRTC sistema	Asseco Lietuva, UAB 30	611306	4431	Duomenų integracijos darbai tarp bendrovėje naudojamų apskaitos programos SAIKAS ir IRTC sistemos, kurią naudoja atsakingi už atsargas darbuotojai atsargų nurašymui. Paslauga susijusi su visomis bendrovėje vykdomomis veiklomis.

## **Įmonės parengti RVA ir TU priedai**



RĪNAVOS CST sistēma										RĀKONO CST sistēma																	
Karišu vadoņu tīklu veido vienāts				Nesadalītā tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts				Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts									
Karišu vadoņu tīklu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts							
483 242	0	124 038	0	0	476 689	0	38 442	0	185 222	626 612	0	0	259 895	0	0	21 029	48 750	0	8 813	0	0	48 958	0	6 978	0	0	
483 234	0	124 038	0	0	476 230	0	-	-	185 222	619 100	0	0	259 105	0	0	21 029	48 750	0	8 813	0	0	48 958	0	6 978	0	0	
480 179	0	46 782	0	0	473 881	21 994	8 707	213	0	57 669	0	0	97 183	0	0	6 307	68 962	0	1 267	0	0	7 546	0	0	2 571	0	0
3 443	0	77 261	0	0	3 729	-21 964	18 747	-313	185 222	-384 826	0	0	127 216	0	0	16 881	-26 742	0	-7 546	0	0	-20 129	-2	-4 403	0	0	
3 443	0	77 261	0	0	3 729	-21 964	18 747	-313	185 222	-384 826	0	0	127 216	0	0	16 881	-26 742	0	-7 546	0	0	-20 129	-2	-4 403	0	0	
3 443	0	77 261	0	0	3 729	-21 964	18 747	-313	185 222	-384 826	0	0	127 216	0	0	16 881	-26 742	0	-7 546	0	0	-20 129	-2	-4 403	0	0	
1 493	0	44 841	0	0	12 273	100 093	22 242	-	67 669	56 124	0	0	121 500	0	0	0	0	0	4 403	0	0	48 303	0	0	0	0	
100%	0	171 096	0	0	6,4%	-22,0%	78,2%	0	0	-68,8%	0	0	124,6%	0	0	0	-2024 9742,4%	0	184,7%	0	0	-60,4%	-32,7%	0	0	0	

RĪNAVOS CST sistēma										RĀKONO CST sistēma																
Karišu vadoņu tīklu veido vienāts				Nesadalītā tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts				Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts		Pārveidoti tīkma šķērsošanas aparātu sistēmas veido vienāts						
Karišu vadoņu tīklu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts	Karišu vadoņu tīkmu veido vienāts
874 626	0	124 063	0	0	462 394	0	34 369	0	0	764 280	0	0	84 124	0	0	18 263	46 654	0	8 854	0	0	48 198	0	0	0	0
874 626	0	124 063	0	0	461 394	0	34 369	0	0	764 280	0	0	84 124	0	0	18 263	46 654	0	8 854	0	0	48 198	0	0	0	0
576 654	0	55 927	0	0	416 103	21 633	26 480	1 713	0	129 832	0	0	129 832	0	0	6 199	58 521	0	948	0	0	65 742	0	975	0	0
1 920	0	68 736	0	0	49 290	-20 433	7 820	-1 713	0	13 330	-284 121	0	0	-2 921	0	0	14 084	-12 267	0	7 007	0	0	-20 847	0	-975	0
1 920	0	68 736	0	0	49 290	-20 433	7 820	-1 713	0	13 330	-284 121	0	0	-2 921	0	0	14 084	-12 267	0	7 007	0	0	-20 847	0	-975	0
1 920	0	68 736	0	0	49 290	-20 433	7 820	-1 713	0	13 330	-284 121	0	0	-2 921	0	0	14 084	-12 267	0	7 007	0	0	-20 847	0	-975	0
1 362	0	34 144	0	0	36 674	-10 026	21 634	-	0	304 099	0	0	81 263	0	0	0	0	0	1 413	0	0	61 242	0	0	0	0
154 04	0	201 296	0	0	136 836	-18 226	56 226	0	0	389 226	0	0	-3,7%	0	0	0	0	0	211 846	0	0	-53,8%	0	0	0	0

Ūkio subjekto veikloje patirtu sąnaudų grupių ir kategorijų (Didžiosios kavgos) ataskaita

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

	SANAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS ŠANAUDOS		NETIESIOGINĖS ŠANAUDOS		BENDROSIOS ŠANAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS ŠANAUDOS		ŠANAUDOS IŠ VISO	
		Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
<b>I.</b>	<b>ŠILUMOS IŠGILIJIMO ŠANAUDOS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>			<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
I.1.	Šilumos išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.2.	Atliekoms šilumos išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.3.	Balansavimo aukcionų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.4.	Pajėgumų aukcionų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.5.	Balansavimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.6.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos išgijimu (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
<b>II.</b>	<b>KURO ŠANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	<b>3287670</b>	<b>37,2%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>			<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>3287670</b>	<b>37,2%</b>
II.1.	Gamtinių dujų išgijimo sąnaudos	1026002	11,6%	0	0,0%			0	0,0%	1026002	11,6%
II.2.	Mazuto išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.3.	Medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos) išgijimo sąnaudos	1554027	17,6%	0	0,0%			0	0,0%	1554027	17,6%
II.4.	Medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, išgijimo sąnaudos	583373	6,6%	0	0,0%			0	0,0%	583373	6,6%
II.5.	Medienos kilmės biokuro (kuro rūšių, kuriomis neprekiuojama Energijos išteklių biržoje (pvz., pjuvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.)) išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.6.	Malkinės medienos išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.7.	Medienos braketų išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.8.	Medžio granulų išgijimo sąnaudos	90813	1,0%	0	0,0%			0	0,0%	90813	1,0%
II.9.	Skaliu alyvos išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.10.	Dyzelio išgijimo sąnaudos	1514	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	1514	0,0%
II.11.	Suskystintų dujų išgijimo sąnaudos	24051	0,3%	0	0,0%			0	0,0%	24051	0,3%
II.12.	Akmens anglies išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.13.	Biodujų išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.14.	Šiaudų išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.15.	Durpių išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.16.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.17.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.18.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
II.19.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro išgijimu (granulų pervežimas, gamtinių dujų neuatitinkamo teikimo paslauga, šilumungimo, pelenų, degmės kiekio, tankio nustatymas)	7891	0,1%	0	0,0%			0	0,0%	7891	0,1%
<b>III.</b>	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGIŲ REIKMĖMS IŠGILIJIMO ŠANAUDOS</b>	<b>257181</b>	<b>2,9%</b>	<b>28152</b>	<b>0,3%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>285333</b>	<b>3,2%</b>
III.1.	Elektros energijos technologijoms reikmėms išgijimo sąnaudos	257181	2,9%	28152	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	285333	3,2%
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR išgijimu (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
<b>IV.</b>	<b>VANDENS TECHNOLOGIŲ REIKMĖMS IŠGILIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO ŠANAUDOS</b>	<b>711707</b>	<b>8,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>711707</b>	<b>8,0%</b>
IV.1.	Vandens technologijoms reikmėms išgijimo sąnaudos	413572	4,7%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	413572	4,7%
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	290013	3,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	290013	3,3%
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR išgijimu (vanduo pardavimui)	8122	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	8122	0,1%
<b>V.</b>	<b>APVARTINŲ TARSŲ LEIDIMŲ IŠGILIJIMO ŠANAUDOS</b>	<b>2013</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>2013</b>	<b>0,0%</b>
V.1.	Apvartinių taršos leidimų išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL išgijimu (šmetamųjų šiluminio efekto sukeliančių dujų kiekio sumažinimo ataskaitos parengimas, vertinimas, APVA spskaitų tvarkymas)	2013	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	2013	0,0%
V.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL išgijimu (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>VI.</b>	<b>KITOS KINTAMOSIOS ŠANAUDOS</b>	<b>63051</b>	<b>0,7%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>63051</b>	<b>0,7%</b>
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	29743	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	29743	0,3%
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	3902	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	3902	0,0%
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	7860	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	7860	0,1%
VI.5.	Cheminių medžiagų technologijai	21547	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	21547	0,2%
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VI.7.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>VII.</b>	<b>NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ŠANAUDOS</b>	<b>697409</b>	<b>7,9%</b>	<b>717</b>	<b>0,0%</b>	<b>22544</b>	<b>0,3%</b>	<b>41708</b>	<b>0,5%</b>	<b>762378</b>	<b>8,6%</b>
VII.1.	Pleškos darbų nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.2.	Prestžo nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.4.	Programinės įrangos nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	592	0,0%	592	0,0%
VII.5.	Kitas nematerialaus turto (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	23432	0,3%	0	0,0%	4946	0,1%	1072	0,0%	29451	0,3%
VII.6.	Gamybės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėjimo sąnaudos	40385	0,5%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	40385	0,5%
VII.7.	Gamybės paskirties pastatų, statinių (komercinių katilinių, sturbininių) nusidėjimo sąnaudos	13703	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	37	0,0%	13740	0,2%
VII.8.	Gamybės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėjimo sąnaudos	33111	0,4%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	33111	0,4%
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinų, gelžbetoninių) nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėjimo sąnaudos	2031	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	2031	0,0%
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdžių) nusidėjimo sąnaudos	98965	1,1%	0	0,0%	0	0,0%	68	0,0%	99033	1,1%
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	717	0,0%	6022	0,1%	0	0,0%	6739	0,1%
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (keiči, aikštelės, šaligatvių, tvorų) nusidėjimo sąnaudos	3097	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	90	0,0%	3187	0,0%
VII.16.	Mašinų ir įrenginių (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katilų) nusidėjimo sąnaudos	308815	3,5%	0	0,0%	0	0,0%	23843	0,3%	332658	3,8%
VII.18.	Mašinų ir įrenginių (surblių, kitų surblinių įrengimų) nusidėjimo sąnaudos	10570	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	279	0,0%	10850	0,1%
VII.19.	Mašinų ir įrenginių (šilumos punktų, mazutų, modulių) nusidėjimo sąnaudos	20075	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	20075	0,2%
VII.20.	Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	26089	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	26089	0,3%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėjimo sąnaudos	6044	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	6044	0,1%
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėjimo sąnaudos	20822	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	768	0,0%	21590	0,2%
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir regulavimo prietaisų) nusidėjimo sąnaudos	13711	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	13711	0,2%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėjimo sąnaudos	50268	0,6%	0	0,0%	7641	0,1%	8451	0,1%	66360	0,8%
VII.25.	Kitas materialaus turto nusidėjimo sąnaudos	26289	0,3%	0	0,0%	3934	0,0%	6507	0,1%	36730	0,4%
VII.26.	Investicinio turto nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VII.27.	Kitas ilgalaikio turto nusidėjimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>VIII.</b>	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO ŠANAUDOS</b>	<b>514753</b>	<b>5,8%</b>	<b>2112</b>	<b>0,0%</b>	<b>9789</b>	<b>0,1%</b>	<b>4289</b>	<b>0,0%</b>	<b>530944</b>	<b>6,0%</b>
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	174943	2,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	174943	2,0%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	5077	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	5077	0,1%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	95	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	95	0,0%
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	36626	0,4%	0	0,0%	617	0,0%	0	0,0%	37243	0,4%
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	4928	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	4928	0,1%
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	50432	0,6%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	50432	0,6%
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	13135	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	13135	0,1%
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	24501	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	24501	0,3%
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	26309	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	26309	0,3%
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacinės sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VIII.12.	Nuotoliniu būdu diagnostikuojamų ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	7349	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	7349	0,1%
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	32683	0,4%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	32683	0,4%
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir išgijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
VIII.15.	Mažavertio inventorius sąnaudos	19703	0,2%	0	0,0%	2426	0,0%	0	0,0%	22129	0,3%
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos šaltinio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	7370	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	7370	0,1%
VIII.17.	Komunalinių										

VIII.26.	Kitos cinamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>IX.</b>	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>	<b>1718227</b>	<b>19,4%</b>	<b>250</b>	<b>0,0%</b>	<b>541861</b>	<b>6,1%</b>	<b>87301</b>	<b>1,0%</b>	<b>2347639</b>	<b>26,5%</b>
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)	1652556	18,7%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	1652556	18,7%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	30417	0,3%	0	0,0%	10023	0,1%	1027	0,0%	41467	0,5%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	1396	0,0%	1396	0,0%
IX.4.	Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijų sąnaudos	16889	0,2%	250	0,0%	11665	0,1%	0	0,0%	28804	0,3%
IX.5.	Įrašinės pašalpos, kompensacijos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	57999	0,7%	57999	0,7%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	16950	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	16950	0,2%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	48	0,0%	48	0,0%	48	0,0%
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	514131	5,8%	0	0,0%	514131	5,8%
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (pašalpa, skiepi, darbuotojų sveikatos patikra, darbuotojų sveikatinimosi skatinimas pagal kolektyvinę sutartį, darbuotojų aktyvaus laisvalaikio plėtojimas)	1415	0,0%	0	0,0%	5995	0,1%	26879	0,3%	34288	0,4%
IX.10.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IX.12.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>X.</b>	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	<b>210448</b>	<b>2,4%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>534</b>	<b>0,0%</b>	<b>3235</b>	<b>0,0%</b>	<b>214217</b>	<b>2,4%</b>
X.1.	Zemės mokesčio sąnaudos	5591	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	5591	0,1%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	156847	1,8%	0	0,0%	490	0,0%	0	0,0%	157337	1,8%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	833	0,0%	0	0,0%	44	0,0%	0	0,0%	877	0,0%
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
X.5.	Žymio mokesčio sąnaudos	95	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	95	0,0%	95	0,0%
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	47082	0,5%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	47082	0,5%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (neatskaitomas PVM)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	3235	0,0%	3235	0,0%
<b>XI.</b>	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>2276</b>	<b>0,0%</b>	<b>15153</b>	<b>0,2%</b>	<b>17428</b>	<b>0,2%</b>
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	2276	0,0%	0	0,0%	2276	0,0%
XI.2.	Palikamų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	9368	0,1%	9368	0,1%
XI.3.	Neįgiamos mokėtum ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (sispareigojimo mokesčiai bankui)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	5784	0,1%	5784	0,1%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>XII.</b>	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>51715</b>	<b>0,6%</b>	<b>25390</b>	<b>0,3%</b>	<b>58022</b>	<b>0,7%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>135127</b>	<b>1,5%</b>
XII.1.	Tiesinės paslaugos	0	0,0%	0	0,0%	1380	0,0%	0	0,0%	1380	0,0%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	5300	0,1%	16850	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	22150	0,3%
XII.3.	Ryšių paslaugos	2264	0,0%	0	0,0%	15005	0,2%	0	0,0%	17270	0,2%
XII.4.	Pašto, pasiųstinųjų paslaugos	0	0,0%	0	0,0%	528	0,0%	0	0,0%	528	0,0%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	1221	0,0%	900	0,0%	2246	0,0%	0	0,0%	4367	0,0%
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	39228	0,4%	7640	0,1%	31650	0,4%	0	0,0%	78518	0,9%
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	0	0,0%	0	0,0%	1395	0,0%	0	0,0%	1395	0,0%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrinis energija, vanduo, motekos, šiukšlės, t.t.)	0	0,0%	0	0,0%	5404	0,1%	0	0,0%	5404	0,1%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	3702	0,0%	0	0,0%	414	0,0%	0	0,0%	4116	0,0%
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XII.11.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XII.12.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>XIII.</b>	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>	<b>50</b>	<b>0,0%</b>	<b>111799</b>	<b>1,3%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>111849</b>	<b>1,3%</b>
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	50	0,0%	6439	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	6489	0,1%
XIII.3.	Prekes ženkle, įvaizdžio sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	0	0,0%	27405	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	27405	0,3%
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	0	0,0%	39220	0,4%	0	0,0%	0	0,0%	39220	0,4%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos <sup>2</sup>	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (klientų aptarnavimo paslauga)	0	0,0%	38736	0,4%	0	0,0%	0	0,0%	38736	0,4%
XIII.10.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>XIV.</b>	<b>SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
XIV.1.	Silumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>XV.</b>	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	<b>246912</b>	<b>2,8%</b>	<b>30859</b>	<b>0,3%</b>	<b>21022</b>	<b>0,2%</b>	<b>75015</b>	<b>0,8%</b>	<b>373807</b>	<b>4,2%</b>
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	12090	0,1%	0	0,0%	2265	0,0%	0	0,0%	14355	0,2%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	4028	0,0%	0	0,0%	4028	0,0%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	2650	0,0%	0	0,0%	2650	0,0%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	6300	0,1%	0	0,0%	6300	0,1%
XV.6.	Skola išieškojimo sąnaudos	0	0,0%	30859	0,3%	0	0,0%	0	0,0%	30859	0,3%
XV.7.	Narysės, stojamųjų įmokų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	11650	0,1%	11650	0,1%
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XV.10.	Labdarai, paramos, švietimas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XV.11.	Bevilkiškos skolos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-35378	-0,4%	-35378	-0,4%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	4	0,0%	4	0,0%
XV.13.	Tantjamos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (fotografo paslaugos, skelbtinų paskelbimas, vanduo)	0	0,0%	0	0,0%	5778	0,1%	0	0,0%	5778	0,1%
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (mazuto pardavimo sąnaudos)	234823	2,7%	0	0,0%	0	0,0%	98739	1,1%	333562	3,8%
	<b>IS VISO:</b>	<b>7761137</b>	<b>8,7%</b>	<b>199280</b>	<b>2,3%</b>	<b>656048</b>	<b>7,4%</b>	<b>226700</b>	<b>2,6%</b>	<b>8843165</b>	<b>100,0%</b>

Pastabos:

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



















































Klasa	Przedmiot		Przedmiot				Przedmiot	Przedmiot
	1	2	3	4	5	6		
1	0	0	0	0	0	0	0	
2	0	0	0	0	0	0	0	
3	0	0	0	0	0	0	0	
4	0	0	0	0	0	0	0	
5	0	0	0	0	0	0	0	
6	0	0	0	0	0	0	0	
7	0	0	0	0	0	0	0	
8	0	0	0	0	0	0	0	
9	0	0	0	0	0	0	0	
10	0	0	0	0	0	0	0	
11	0	0	0	0	0	0	0	
12	0	0	0	0	0	0	0	
13	0	0	0	0	0	0	0	
14	0	0	0	0	0	0	0	
15	0	0	0	0	0	0	0	
16	0	0	0	0	0	0	0	
17	0	0	0	0	0	0	0	
18	0	0	0	0	0	0	0	
19	0	0	0	0	0	0	0	
20	0	0	0	0	0	0	0	
21	0	0	0	0	0	0	0	
22	0	0	0	0	0	0	0	
23	0	0	0	0	0	0	0	
24	0	0	0	0	0	0	0	
25	0	0	0	0	0	0	0	
26	0	0	0	0	0	0	0	
27	0	0	0	0	0	0	0	
28	0	0	0	0	0	0	0	
29	0	0	0	0	0	0	0	
30	0	0	0	0	0	0	0	
31	0	0	0	0	0	0	0	
32	0	0	0	0	0	0	0	
33	0	0	0	0	0	0	0	
34	0	0	0	0	0	0	0	
35	0	0	0	0	0	0	0	
36	0	0	0	0	0	0	0	
37	0	0	0	0	0	0	0	
38	0	0	0	0	0	0	0	
39	0	0	0	0	0	0	0	
40	0	0	0	0	0	0	0	
41	0	0	0	0	0	0	0	
42	0	0	0	0	0	0	0	
43	0	0	0	0	0	0	0	
44	0	0	0	0	0	0	0	
45	0	0	0	0	0	0	0	
46	0	0	0	0	0	0	0	
47	0	0	0	0	0	0	0	
48	0	0	0	0	0	0	0	
49	0	0	0	0	0	0	0	
50	0	0	0	0	0	0	0	
51	0	0	0	0	0	0	0	
52	0	0	0	0	0	0	0	
53	0	0	0	0	0	0	0	
54	0	0	0	0	0	0	0	
55	0	0	0	0	0	0	0	
56	0	0	0	0	0	0	0	
57	0	0	0	0	0	0	0	
58	0	0	0	0	0	0	0	
59	0	0	0	0	0	0	0	
60	0	0	0	0	0	0	0	
61	0	0	0	0	0	0	0	
62	0	0	0	0	0	0	0	
63	0	0	0	0	0	0	0	
64	0	0	0	0	0	0	0	
65	0	0	0	0	0	0	0	
66	0	0	0	0	0	0	0	
67	0	0	0	0	0	0	0	
68	0	0	0	0	0	0	0	
69	0	0	0	0	0	0	0	
70	0	0	0	0	0	0	0	
71	0	0	0	0	0	0	0	
72	0	0	0	0	0	0	0	
73	0	0	0	0	0	0	0	
74	0	0	0	0	0	0	0	
75	0	0	0	0	0	0	0	
76	0	0	0	0	0	0	0	
77	0	0	0	0	0	0	0	
78	0	0	0	0	0	0	0	
79	0	0	0	0	0	0	0	
80	0	0	0	0	0	0	0	
81	0	0	0	0	0	0	0	
82	0	0	0	0	0	0	0	
83	0	0	0	0	0	0	0	
84	0	0	0	0	0	0	0	
85	0	0	0	0	0	0	0	
86	0	0	0	0	0	0	0	
87	0	0	0	0	0	0	0	
88	0	0	0	0	0	0	0	
89	0	0	0	0	0	0	0	
90	0	0	0	0	0	0	0	
91	0	0	0	0	0	0	0	
92	0	0	0	0	0	0	0	
93	0	0	0	0	0	0	0	
94	0	0	0	0	0	0	0	
95	0	0	0	0	0	0	0	
96	0	0	0	0	0	0	0	
97	0	0	0	0	0	0	0	
98	0	0	0	0	0	0	0	
99	0	0	0	0	0	0	0	
100	0	0	0	0	0	0	0	

№	№	№	№	№	№	№
1	1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10	10
11	11	11	11	11	11	11
12	12	12	12	12	12	12
13	13	13	13	13	13	13
14	14	14	14	14	14	14
15	15	15	15	15	15	15
16	16	16	16	16	16	16
17	17	17	17	17	17	17
18	18	18	18	18	18	18
19	19	19	19	19	19	19
20	20	20	20	20	20	20
21	21	21	21	21	21	21
22	22	22	22	22	22	22
23	23	23	23	23	23	23
24	24	24	24	24	24	24
25	25	25	25	25	25	25
26	26	26	26	26	26	26
27	27	27	27	27	27	27
28	28	28	28	28	28	28
29	29	29	29	29	29	29
30	30	30	30	30	30	30
31	31	31	31	31	31	31
32	32	32	32	32	32	32
33	33	33	33	33	33	33
34	34	34	34	34	34	34
35	35	35	35	35	35	35
36	36	36	36	36	36	36
37	37	37	37	37	37	37
38	38	38	38	38	38	38
39	39	39	39	39	39	39
40	40	40	40	40	40	40
41	41	41	41	41	41	41
42	42	42	42	42	42	42
43	43	43	43	43	43	43
44	44	44	44	44	44	44
45	45	45	45	45	45	45
46	46	46	46	46	46	46
47	47	47	47	47	47	47
48	48	48	48	48	48	48
49	49	49	49	49	49	49
50	50	50	50	50	50	50
51	51	51	51	51	51	51
52	52	52	52	52	52	52
53	53	53	53	53	53	53
54	54	54	54	54	54	54
55	55	55	55	55	55	55
56	56	56	56	56	56	56
57	57	57	57	57	57	57
58	58	58	58	58	58	58
59	59	59	59	59	59	59
60	60	60	60	60	60	60
61	61	61	61	61	61	61
62	62	62	62	62	62	62
63	63	63	63	63	63	63
64	64	64	64	64	64	64
65	65	65	65	65	65	65
66	66	66	66	66	66	66
67	67	67	67	67	67	67
68	68	68	68	68	68	68
69	69	69	69	69	69	69
70	70	70	70	70	70	70
71	71	71	71	71	71	71
72	72	72	72	72	72	72
73	73	73	73	73	73	73
74	74	74	74	74	74	74
75	75	75	75	75	75	75
76	76	76	76	76	76	76
77	77	77	77	77	77	77
78	78	78	78	78	78	78
79	79	79	79	79	79	79
80	80	80	80	80	80	80
81	81	81	81	81	81	81
82	82	82	82	82	82	82
83	83	83	83	83	83	83
84	84	84	84	84	84	84
85	85	85	85	85	85	85
86	86	86	86	86	86	86
87	87	87	87	87	87	87
88	88	88	88	88	88	88
89	89	89	89	89	89	89
90	90	90	90	90	90	90
91	91	91	91	91	91	91
92	92	92	92	92	92	92
93	93	93	93	93	93	93
94	94	94	94	94	94	94
95	95	95	95	95	95	95
96	96	96	96	96	96	96
97	97	97	97	97	97	97
98	98	98	98	98	98	98
99	99	99	99	99	99	99
100	100	100	100	100	100	100

ŠILUMOS SEKTORIUS  
DARBO UŽMOKESČIO ŠAUNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS / DK DIMENSIJA	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Administracija	6,08	Bendras veiklos užtikrinimas	339 167,81						339 167,81	RVA 5 PR.
2	Buhalterija	2,63	Bendras veiklos užtikrinimas (buhalterija)	101 661,41						101 661,41	
3	Abonentinė tarnyba	4,05	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	105 540,58			-375,20			105 165,38	
4	Abonentinė tarnyba	0,63	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Jonavos CŠTS)	12 010,58						12 010,58	
5	Abonentinė tarnyba	0,93	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (Karšto vandens tiekimas) (Rajono CŠTS)	16 387,75						16 387,75	
6	Katilinių tarnyba JONAVA	23,98	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	606 057,23						606 057,23	
7	EU ir ŠMA tarnyba	3,53	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Jonavos CŠTS)	115 053,60						115 053,60	
8	EU ir ŠMA tarnyba	0,91	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	23 284,27						23 284,27	
9	EU ir ŠMA tarnyba	0,72	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Rajono CŠTS)	24 662,87						24 662,87	
10	EU ir ŠMA tarnyba	0,88	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	26 727,21						26 727,21	
11	Katilinių tarnyba RAJONAS	7,55	Šilumos gamybos verslo vienetas (Šilumos (produkto) gamyba) (Rajono CŠTS)	159 375,87						159 375,87	
12	Priežiūros paslaugų tarnyba	8,90	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	239 124,80	-367,34		-784,80			237 972,66	
13	Priežiūros paslaugų tarnyba	1,69	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas (Rajono CŠTS)	44 603,88						44 603,88	
14	Priežiūros paslaugų tarnyba	0,91	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas (KV AP aptarnavimas) (Jonavos CŠTS)	26 109,84						26 109,84	
15	Eksplotacinė tarnyba	8,29	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Jonavos CŠTS)	246 729,86	-13 020,47					233 709,39	
16	Eksplotacinė tarnyba	0,89	Šilumos perdavimo verslo vienetas (Rajono CŠTS)	21 435,53						21 435,53	
17	Teisės ir bendrųjų reikalų skyrius	1,83	Bendras veiklos užtikrinimas	73 301,79						73 301,79	
...										0,00	
	IŠ VISO:	74,40	X	2 181 234,88	-13 387,81	0,00	-1 160,00	0,00	0,00	2 166 687,07	X

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
I	J
K1	DU sąnaudos - kapitalizuotos (pereina į IT vertę (trasų remontas ir pan ūkio būdu))
K2	DU sąnaudos-Užimtumo tarnybos kompensacija
K3	DU kompensavimas-jaunimo vasaros užimtumo programa,trišalė sut.su Jonavos r. savivaldybe
...	
Kn	

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Atskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio šaunaudų 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 pareigybų lygmeniu, pateikiamas pareigybų sąrašas. 3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybų lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybų informacija. 4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkrečioms DU vienetams (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas. Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetui neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus.
C	Vidutinės sąlyginės atskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetui (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 Šaunaudų 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 šaunaudų, atitinkančių B stulpelį nurodytą DU vienetą, atskaitinio laikotarpio šaunaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA šaunaudų duomenimis.
F	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio šaunaudų 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

ŠILUMOS SEKTORIUS  
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
<b>I.</b>	<b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>								<b>0,00</b>	
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos								0,00	RVA 5 PR.
I.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)								0,00	
<b>II.</b>	<b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>		<b>3 287 670,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 287 670,30</b>	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	60015	1 026 002,10						1 026 002,10	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.3.	Medienos skiedrų (išskyrus skiedras, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos) įsigijimo sąnaudos	6003	1 554 026,56						1 554 026,56	
II.4.	Medienos skiedrų, kurių gamybai kaip žaliava naudojamos miško kirtimo liekanos, įsigijimo sąnaudos	6003	583 373,07						583 373,07	
II.5.	Medienos kilmės biokuru (kuro rūšių, kuriomis neprekinajama Energijos šaltelių biržoje (pvz.: pjūvenos, drožlės, biokuro mišinys ir kt.)) įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.6.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.7.	Medienos briketų įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.8.	Medžio granulių įsigijimo sąnaudos	60010	90 813,16						90 813,16	
II.9.	Skalinių alyvų įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.10.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	60011	1 513,62						1 513,62	
II.11.	Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	60012	24 050,81						24 050,81	
II.12.	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.13.	Biodujų įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.14.	Šaunų įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.15.	Durpių įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.16.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.17.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.18.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
II.19.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	6005	7 890,98						7 890,98	
<b>III.</b>	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINIAMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>		<b>285 333,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>285 333,10</b>	
III.1.	Elektrinės energijos technologiniams reikmėms įsigijimo sąnaudos	6011	285 333,10						285 333,10	
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)		0,00						0,00	
<b>IV.</b>	<b>VANDENS TECHNOLOGINIAMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS</b>		<b>711 707,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>711 707,40</b>	
IV.1.	Vandens technologiniams reikmėms įsigijimo sąnaudos	6012	413 572,45						413 572,45	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	6014	290 012,94						290 012,94	
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	6013	8 122,01						8 122,01	
<b>V.</b>	<b>APYVARTINIŲ TĀRSŲ LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>		<b>2 013,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 013,00</b>	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	6022	2 013,00						2 013,00	
V.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		0,00						0,00	
<b>VI.</b>	<b>KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>		<b>63 051,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 051,30</b>	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (švežimo, utilizavimo) sąnaudos	6006	29 742,50						29 742,50	
VI.2.	Energijos šaltelių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	6007	3 901,66						3 901,66	
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos		0,00						0,00	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	6009	7 860,00						7 860,00	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	60014	21 547,14						21 547,14	
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
VI.7.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
<b>VII.</b>	<b>NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>		<b>583 953,82</b>	<b>178 424,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>762 377,89</b>	
VII.1.	Pleškos darbų nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.2.	Prestibo nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	61101	592,38						592,38	
VII.5.	Kitos nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	60302, 61102	31 241,14	-1 790,20					29 450,94	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60303	38 101,08	2 283,84					40 384,92	
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60304	13 006,55	733,21					13 739,76	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	60305	31 897,99	1 213,40					33 111,39	
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60315	2 118,00	-86,76					2 031,24	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60316	175 989,02	-76 955,95					99 033,07	
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	61103	6 739,44						6 739,44	
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (keičiui, aikštelėi, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	60307	3 818,28	-631,32					3 186,96	
VII.16.	Mašinų ir įrenginių (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60309	70 985,89	261 672,10					332 657,99	
VII.18.	Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurblinės įrangos) nusidėvėjimo sąnaudos	60310	10 254,88	594,92					10 849,80	
VII.19.	Mašinų ir įrenginių (šilumos punktu, mazu, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	60311	5 434,95	14 640,24					20 075,19	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	60312	26 059,50	29,13					26 088,63	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	60317	10 625,42	-4 581,54					6 043,88	
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60318	19 730,52	1 859,89					21 590,41	
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60319	13 518,41	192,89					13 711,30	
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	60320, 61104	85 477,94	-19 117,77					66 360,17	
VII.25.	Kitos materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60321, 61105	38 362,43	-1 632,01					36 730,42	
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
VII.27.	Kitas ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,00						0,00	
<b>VIII.</b>	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>		<b>530 943,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530 943,69</b>	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60401	174 942,77						174 942,77	
VIII.2.	Tankų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60402	5 077,17						5 077,17	
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60403	95,00						95,00	
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	60404, 61111	37 243,30						37 243,30	
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	60405	4 928,20						4 928,20	
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60406	50 431,59						50 431,59	
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	60407	13 135,43						13 135,43	
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	60408	24 500,91						24 500,91	
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT		0,00						0,00	
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	60410	26 309,01						26 309,01	
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos		0,00						0,00	
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	60420	7 349,32						7 349,32	
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	60415	32 683,42						32 683,42	
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos		0,00						0,00	
VIII.15.	Mažavėrcio inventoriavimo sąnaudos	60413, 61113	22 128,78						22 128,78	
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	60414	7 370,16						7 370,16	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektrės energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	60416	5 180,41						5 180,41	
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	60417, 61115	27 702,72						27 702,72	
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	60418, 61116	33 668,04						33 668,04	
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos		0,00						0,00	
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	60422	10 984,28						10 984,28	
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	60419, 61117	47 213,18						47 213,18	
VIII.23.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
VIII.24.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
VIII.25.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
<b>IX.</b>	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>		<b>2 347 638,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 347 638,96</b>	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)	6051	1 652 556,06						1 652 556,06	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	6052, 61122	41 466,77						41 466,77	
IX.3.	Papildomų darbuotojų draudimo sąnaudos	61128	1 396,22						1 396,22	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	6055, 61124	28 804,33						28 804,33	
IX.5.	Išiešinės pašalpos, kompensacijos	6056, 61125	57 998,69						57 998,69	
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	6057	16 949,98						16 949,98	
IX.7.	Kelionės sąnaudos	61126	47,51						47,51	
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	61121	514 131,01						514 131,01	
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	6059, 61127	34 288,39						34 288,39	
IX.10.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
IX.12.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,00						0,00	
<b>X.</b>	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>		<b>214 216,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>214 216,</b>	

<b>XI.</b>	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>			<b>17 428,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 428,25</b>
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	611320		2 275,50							2 275,50
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	6312, 6313		9 368,40							9 368,40
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos			0,00							0,00
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	635		5 784,35							5 784,35
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)			0,00							0,00
<b>XII.</b>	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>			<b>135 127,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135 127,35</b>
XII.1.	Tiesinės paslaugos	611301		1 380,00							1 380,00
XII.2.	Konsultacinės paslaugos		60712	22 150,00							22 150,00
XII.3.	Byšinių paslaugos	60713, 611303		17 269,82							17 269,82
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	611304		527,58							527,58
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	60715, 611305		4 367,07							4 367,07
XII.6.	Org. inventoriaria aptarnavimas, remontas	60716, 611306		78 518,43							78 518,43
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	611307, 611308		1 394,88							1 394,88
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	611309		5 403,83							5 403,83
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	60719, 611310		4 115,74							4 115,74
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)			0,00							0,00
XII.11.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)			0,00							0,00
XII.12.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)			0,00							0,00
<b>XIII.</b>	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>			<b>111 849,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111 849,42</b>
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos			0,00							0,00
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	6062		6 488,50							6 488,50
XIII.3.	Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos			0,00							0,00
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos			0,00							0,00
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	6063		27 405,42							27 405,42
XIII.6.	Vartotojų mokymų administravimo, surinkimo sąnaudos	6064		39 219,50							39 219,50
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos			0,00							0,00
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos <sup>2</sup>			0,00							0,00
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	6065		38 736,00							38 736,00
XIII.10.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)			0,00							0,00
<b>XIV.</b>	<b>ŠĖLUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
XIV.1.	Šėlumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos			0,00							0,00
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šėlumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)			0,00							0,00
<b>XV.</b>	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>			<b>373 807,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>373 807,32</b>
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	60720, 611314		14 354,91							14 354,91
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	611315		4 028,28							4 028,28
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	611316		2 650,00							2 650,00
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos			0,00							0,00
XV.5.	Audito (kitų) sąnaudos	611317		6 300,00							6 300,00
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	6066		30 858,57							30 858,57
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	611319		11 650,00							11 650,00
XV.8.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos			0,00							0,00
XV.9.	Narystės atskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos			0,00							0,00
XV.10.	Labdarai, paramos, švietimas			0,00							0,00
XV.11.	Beviltiškos skolos	624, 626		-35 378,22							-35 378,22
XV.12.	Priskaitytos buodos ir delpinigtai	633		3,62							3,62
XV.13.	Tantjėmos			0,00							0,00
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos			0,00							0,00
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	611318		5 778,39							5 778,39
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	622, 611321		333 561,77							333 561,77
	<b>IS VISO:</b>	<b>X</b>		<b>8 664 740,85</b>	<b>178 424,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 843 164,92</b>

<b>Stulpelis</b>	<b>Aprašymas</b>
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedą
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose atskaitinių laikotarpių apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda į RAS aprašą dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomos keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, atskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK (DK dimensijų) ir RVA sąnaudų grupių sąsąjū, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudoms reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaiciuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Bendru atveju, kitų koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Išterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
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.

ŠILUMOS SEKTORIUS  
NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠAŅAUDŲ SUVESTINĖ

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais) Forma\_1  
Ūkio subjekto veikloje patirtų šaŅaudų grupių ir kategorijų (Didžiosios knygos) ataskaita Forma\_2

NR.	NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	DK SAŠKAITOS (DIMENSIJOS)	NEPASKIRSTOMŲJŲ ŠAŅAUDŲ SUMA	RVA ŠAŅAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	Beviltiškų skolų šaŅaudas, išskyrus šaŅaudas, nurodytas Aprašo 41.1.1 ir 41.1.2 papunkčiuose	624;626	-35 378,22	XV.11.	RVA 1 ir 5 PR.
2	Baudų, delspinigių šaŅaudas	633	3,62	XV.12.	
3	Paramos, labdaros šaŅaudas		0,00	XV.10.	
4	Tantjėmų išmokų, atlygio valdybos ir tarybos nariams bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, išskyrus viešo intereso įmonių valdybos arba tarybos narių atlygio bei su šiuo atlygiu susijusių mokesčių, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų šaŅaudas			XV.13.	
5	Narystės, stojamųjų įmokų šaŅaudas, išskyrus šaŅaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu	611319	11 650,00	XV.7.	
6	PaŅukanų šaŅaudas, išskyrus šaŅaudas, nurodytas Aprašo 41.5.1, 41.5.2 papunkčiuose	6311; 6312; 6313	9 368,40	XI.2.	
7	Kitos finansinės-investicinės veiklos šaŅaudas, išskyrus šaŅaudas, nurodytas Aprašo 41.5.1 papunktyje	635	5 784,35	XI.4.	
8	Reprezentacinės šaŅaudas, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto šaŅaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose			XIII.7.	
9	Tyrimų, studijų ir panašaus pobūdžio šaŅaudas, sudarančios daugiau kaip 0,05 proc. Ūkio subjekto šaŅaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose			XIII.4.	
10	Personalo mokymo šaŅaudas, sudarančios daugiau kaip 1,0 proc. Ūkio subjekto šaŅaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	6055, 61124		IX.4.	
11	Reklamos, rinkodaros šaŅaudas ir šaŅaudas, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos šaŅaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą	611321	129,20	XV.16.	
12	Atidėjinį šaŅaudas (kaupiniai atostogoms, prsijsioms)	611321	6 006,19	XV.16.	
13	ŠaŅaudas įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms	61127;	6 957,21	IX.9.	
14	Įpašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius	6059	1 400,00	IX.9.	
15	Mokymosi ir papildomų atostogų šaŅaudas	61124		IX.4.; IX.2.	
16	Parama profsąjungoms	611321	5 000,00	XV.16.	
17	Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, šaŅaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)	6056; 6052; 61122; 61125	59 025,26	IX.5.	
18	Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo šaŅaudas	611321	7 292,84	XV.16.	
19	Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio šaŅaudas	611321	300,00	XV.16.	
20	Dovanų pirkimo šaŅaudas	61127	18 522,00	IX.9.	
21	Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo šaŅaudas	611321	1 580,98	XV.16.	
22	ŠaŅaudas, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)	611321		XV.16.	
23	Darbuotojų gyvybės draudimo šaŅaudas ir papildomo draudimo šaŅaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe šaŅaudas	61128	1 396,22	IX.3.	
24	Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) šaŅaudas, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. šaŅaudas, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
25	Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo šaŅaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo šaŅaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjekto ilgalaikio turto šaŅaudas ir išsinuomoto, ūkio subjekto neatlyginamai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo šaŅaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį				
26	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto šaŅaudas	611321	59 895,00	XV.16.	
27	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šaŅaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, ar sukurtos už dotacijų, subsidijų ir joms prilygstančias lėšas				
28	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šaŅaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas				
29	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šaŅaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų				
30	Nusidėvėjimo (amortizacijos) šaŅaudų dalis, priskaičiuota nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčių, susijusio su turto perkainojimu				

31	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba	60302;60604;60307;60309;30310;60316;60318;60320;60321;61101;61104;61105	19 315,39	VII. 1-27.
32	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos diegiant energetikos inovacijas ir finansuotas iš reguliuojamų šilumos kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms			
33	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamajai veiklai vykdyti			
34	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo šilumos generavimo įrenginių (įskaitant ir dūmų ekonomizerius) vertės, viršijančios 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir šilumos rezervinės galios pajėgumų poreikį, kurių nustatymas reglamentuojamas Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų apraše	60309	22 392,93	VII.17.
35	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo nebe naudojamo ilgalaikio turto vieneto vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų to ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui, išskyrus atvejus, kai savivaldybės taryba ir (arba) Taryba priima atskirą sprendimą dėl tokio ilgalaikio turto likutinės vertės pripažinimo ekonomiškai pagrįsta investicijų derinimo metu			
36	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo įgyvendintų energetikos inovacijų investicinių projektų iš Ūkio subjekto nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, išskyrus atvejus, kai energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje pasiteisino vadovaujantis Inovacijų aprašu			
37	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos, priskaičiuotos nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos atliekinę šilumą generuojančių asmenų sumokėtomis lėšomis prijungiant juos prie šilumos perdavimo tinklų			
38	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė			
39	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (neatskaitomo PVM sąn;savom reikmėn kuro sąn)	60418;61116; 6125;611321	26 058,79	VIII.19; X.7; XV.16.
<b>IŠ VISO:</b>		<b>X</b>	<b>226 700,16</b>	<b>X</b>

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







