

Kvalifikuotas elektroninis parašas

DAINIUS VELYKIS

2021-05-27 18:30:50 GMT+3

Paskirtis: Parašas

Kvalifikuotas elektroninis parašas

LAURA BEINARAVIČIENĖ

2021-05-27 18:52:56 GMT+3

Paskirtis: Parašas

UAB „Kirtimų katilinė“

Faktinių pastebėjimų ataskaita
bei šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2020 m. rugsėjo 30 d.

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus.....	3
1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.).....	3
2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.).....	3
3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.).....	8
4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.).....	9
5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.).....	11
6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.).....	14
Priedas 1. 2019 – 2020 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	
Priedas 2. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita	
Priedas 3. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita	
Priedas 4. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 5. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 6. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 7. TU 3.1. Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė	
Priedas 8. TU 3.2. Šilumos sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė	
Priedas 9. TU 3.3. Šilumos sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė	
Priedas 10. TU 3.4. Šilumos sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė	
Priedas 11. TU 3.5. Šilumos sektorius, paskirstymo kriterijų patikra	
Priedas 12. Įmonės patvirtinti punktai Vadovybės patvirtinimo laiške (ištrauka)	
Priedas 13. DSAIS Forma 1. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)	
Priedas 14. DSAIS Forma 13. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)	
Priedas 15. Reguliavimo apskaitos sistemos aprašas	
Priedas 16. 2019-2020 m. ir 2018-2019 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas	
Priedas 17. Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai	

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus

UAB „Kirtimų katilinė“ Vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba).

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras pagal 2020 m. gruodžio 16 d. pasirašytą sutarties priedą dėl sutartų procedūrų, kurios išvardintos žemiau, dėl UAB „Kirtimų katilinė“ (toliau – Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitų už laikotarpį pasibaigusį 2020 m. rugsėjo 30 d. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Kirtimų katilinė“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

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

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

1. 1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti 2019-2020 m. pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusių 2018-2019 m. laikotarpio duomenimis.

KPMG komentaras: Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome 2019-2020 m. pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio 2018-2019 m. laikotarpio duomenimis. Įmonės paaiškinimai detalizuojantys visas reikšmingas (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis pateikiami 16 priede „2019-2020 m. ir 2018-2019 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas“.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Patikrinti, ar bendra materialiojo ir nematerialiojo turto (toliau – IMNT) įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2020 m. rugsėjo 30 d. RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

a) Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su buhalterinės apskaitos informacija 2020 m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Visiems per 2019-2020 m. įsigytiems turto vienetams, finansuotiems dotacijomis (subsidijomis), patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir įsigyto per ataskaitinį laikotarpį, nėra.

c) Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų, finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka atsirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, kuris yra finansuotas vartotojų lėšomis, nėra.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąrašo bendra ATL lėšomis finansuota verte.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) Įmonės Tarybos nutarimų ir turto, kuris yra finansuotas ATL lėšomis, nėra.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

a) Patikrinti, ar bendra perkainojimo vertės suma RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: Procedūra netaikoma, nes remiantis RAS turto sąrašu ir Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita (žr 2 priedą) perkainoto turto įmonė neturi.

b) Iš per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto vienetų (išskyrus turto vnt. pilnai priskirtus nereguliuojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai) atrinkti 10 vnt., kurių perkainota vertė didžiausia ir 10 vnt. atsitiktine tvarka i bei patikrinti, ar IMNT sąrašė pateikti perkainojimo duomenys sutampa su BA informacija.

KPMG komentaras: Procedūra netaikoma, nes remiantis RAS turto sąrašu ir Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita (žr 2 priedą) perkainoto turto įmonė neturi.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąrašė sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) nenaudojamo turto nėra.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąrašė.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurių vertė per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.) patikrinti, ar:

- a) tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) nebuvo turto, kurių vertė per ataskaitinį laikotarpį daryti akcininkų įnašai.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Patikrinti, ar visos žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos nepaskirstomam turtui.

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
- c) Investicinis turtas.
- d) Prestižas.
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

KPMG komentaras: Dėl turto, įsigyto ataskaitiniu laikotarpiu, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę, neatitikimų nenustatyta. Dėl likusių kategorijų – procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, kuris yra priskirtas prie aukščiau minimų likusių kategorijų, įmonė neturi.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

a) Patikrinti ar per ataskaitinį laikotarpį įvestų į eksploataciją investicijų į konkretų LRAIC modelio optimizuotą turtą vertė neviršija LRAIC modelyje detalizuojančio turto sąraše nurodytos to turto vertės, įvertintos atstatomaisiais kaštais.

b) Jei procedūroje 2.2.8 a) nustatytas viršijimas, patikrinti ar jis nėra įtrauktas į RAB vertę.

KPMG komentaras: Pagal Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

a) Patikrinti, ar RAS turto sąraše nurodyti turto nusidėvėjimo normatyvai atitinka RAS apraše nurodytus (visiems turto vnt.).

KPMG komentaras: Nustatėme neatitikimą tarp RAS turto sąraše nurodytų turto nusidėvėjimo normatyvų ir RAS apraše nurodytų normatyvų.

IMNT pavadinimas	Nusidėvėjimas pagal Priedas 2 (metais)	Nusidėvėjimo norma pagal reguliuojamos apskaitos aprašą (metais)	Skirtumas	Įmonės komentarai
Stumdomi vartai	10	27	-17	Siam turtui taikomas 10 metų nusidėvėjimas nuo pat kapitalinės gyvavimo pradžios. Teisingai pastebėtas netikslumas, tačiau siūlyčiau jį nurašyti nereikšmingiems netikslumams, turint omeny kad turto įsigijimo vertė tėra 1,16 tūkst. EUR ir nusidėvėjimo termino koregavimas sutaupys tik keletą eurų.

Tvora su vartais	10	27	-17	Šiam turtui taikomas 10 metų nusidėvėjimas nuo pat katilinės gyvavimo pradžios. Teisingai pastebėtas netikslumas, tačiau siūlyčiau jį nurašyti nereikšmingiems netikslumams, turint omeny kad turto įsigijimo vertė tėra 0,7 tūkst. EUR ir nusidėvėjimo termino koregavimas sutapyps tik keliolika eurų.
Absorbicinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	8	10	-2	
Autopakrovėjas	5	15	-10	Įsigijimo vertė 1,6 tūkst. EUR
Lygintuvas Buddy Arc 180	4	Nenurodyta	4	
Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 ALTREX	4	Nenurodyta	4	Visiems smulkiems IT vienetams taikomi buhalterinėje apskaitoje naudojami nusidėvėjimo normatyvai.
Kompaktinis plovimo įrenginys Karcher	5	Nenurodyta	5	
Lenovo Thinkpad E595/15,6	3	Nenurodyta	3	
Vaizdo stebėjimo sistema	4	Nenurodyta	4	
Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	3	Nenurodyta	3	
Apsauginė signalizacija	4	Nenurodyta	4	
Kopėčios 3-jų dalių al.	4	Nenurodyta	4	
Fotoaparatas Olympus	4	Nenurodyta	4	
Stalas (2450x750x700)	6	Nenurodyta	6	
Virtuvės baldų komplektas	6	Nenurodyta	6	
Darbo stalas (1700x750x1150)	6	Nenurodyta	6	
Vakuuminis dulkių siurblys	4	Nenurodyta	4	
Skalbyklė	4	Nenurodyta	4	
Katilinės iškaba	4	Nenurodyta	4	
Benzininis trimeris 0,9 KW	4	Nenurodyta	4	
Telefonas Samsung A5 2017 A520	4	Nenurodyta	4	
Telefonas	4	Nenurodyta	4	
Šaldytuvas Snaigė	4	Nenurodyta	4	

Įmonės komentaras: Įmonė pritaria pastebėtiems neatitikimams, tačiau teigia, jog tokių turto vienetų vertė yra nereikšminga ir nusidėvėjimo normatyvų koregavimas neturės didelės įtakos.

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT: Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės 2019-2020 m. turto įsigijimų atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama įsigijimo savikaina didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Remiantis RAS aprašo nuostatomis, atrinktai imčiai atlikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis

KPMG komentaras: Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė įsigijo 2 vnt. turto, juos patikrinus, neatitikimų nenustatyta.

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT: Iš kiekvienos IMNT grupės1 atsirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) turto vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarkai. Atrinktiems turto vnt. atlikti metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis. Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Ne visas IMNT grupes sudaro 10 vnt., kad galėtume atrinkti jį vnt. pagal vertę ir 5 vnt. atsitiktine tvarka, žemiau lentelėje pateikiame patikrintų vienetų skaičių pagal grupes.

IMNT grupė	Patikrinti vnt. pagal vertę	Patikrinti vnt. atsitiktine tvarka
PROGRAMINĖ ĮRANGA	1	0
PASTATAI IR STATINIAI	5	4
MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	5	5
KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	3	0
TRANSPORTO PRIEMONĖS	2	0
KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS	5	5

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

LRAIC optimizuoto turto vienetams patikrinti, ar faktinės metinės nusidėvėjimo sąnaudos atitinka ataskaitiniam laikotarpiui taikytinų LRAIC modelio detalizuojančio turto sąrašo duomenis.

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus priskirtai IT grupei (jeigu turto vienetų buvo mažiau nei 5, tuomet atrinkti visus) kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje bei gauti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami žemiau:

NR	Pavadinimas	Inv. numeris	
Gamyba	Autopakrovėjas	RT00162	Katilinėje (Geologų g. 12A) esantis ir šilumos gamybos veiklai naudojamas autopakovėjas.
	Pelenų šalinimo įrenginiai Geologų g.	RT00248	Katilinėje (Geologų g. 12A) esantys ir šilumos gamybos veiklai naudojami pelenų šalinio įrenginiai.
	Siurblinė Geologų g.	RT00250	Katilinėje (Geologų g. 12A) esanti ir šilumos gamybos veiklai naudojama siurblinė.
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	RT00253	Katilinėje (Geologų g. 12A) esanti ir šilumos gamybos veiklai naudojama dūmų valymo įranga.
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	RT00254	Katilinėje (Geologų g. 12A) esančios ir šilumos gamybos veiklai naudojamos automobilinės svarstyklės.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) ir gauti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, priskirto netiesiogiai paslaugoms, nėra.

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, priskirto bendram veiklos palaikymui, nėra.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinti ar RAS turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas, kuris buvo atrinktas 2.4.1. a) punkte, buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti ar netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas, kuris buvo atrinktas 2.4.1 b) punkte, iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, priskirto netiesiogiai paslaugoms, nėra.

c) Patikrinti ar bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, priskirto bendram veiklos palaikymui, nėra.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirta kogeneracinio turto dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje (toliau - KOG metodika) nurodytų rodiklių.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2020 m. rugsėjo 30 d. Įmonė šilumos gamybai nepriskyrė kogeneracinio turto dalies. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės patvirtinimo laiške (žr. 12 priedą).

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog yra viena paslauga – Kita nereguliuojama veikla, kuriai yra priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto.

Įmonės komentaras: Kita nereguliuojama veikla – pagrinde palūkanų pajamos. Bendrovės turimas turtas – tai tik pagrindinėje veikloje (šilumos gamyboje) naudojamas turtas. Joks bendrovės turtas nėra naudojamas kitai veiklai kaip šilumos gamybai.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti RAS turto sąrašė nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog tarp RAS turto sąrašė ir RVA yra 107 887 EUR metinio nusidėvėjimo skirtumas.

Įmonės komentaras: Skirtumas tarp RAS turto sąrašė ir RVA susidaro dėl turto, sukurto ES lėšomis, nusidėvėjimo, kurio sąnaudos nėra įtraukiamos į RAS apskaitą.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma reguliuojamosios veiklos ataskaitose sutampa su audituotomis Įmonės finansinėmis ataskaitomis (toliau – FA) už metus, pasibaigusius 2020 m. rugsėjo 30 d., parengtomis pagal

Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (toliau – VAS).

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog yra 43 EUR skirtumas tarp RVA ir FA. Neatitikimų tarp RVA ir BA nenustatėme.

Įmonės komentaras: Skirtumas tarp FA ir RVA susidaro dėl apvalinimo.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Palyginti bendrą pajamų sumą, nurodytą RVA 1 priede „2019-2020 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (pardavimo sąskaitų-faktūrų registru ir didžiąja knyga).

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Jei pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali t.y. pajamų skirstymas paslaugų lygmeniu atliekamas papildomais skaičiavimais, patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Pirminių duomenų šaltinių informacija yra pakankamai detali. Nebuvo atliekami papildomi skaičiavimai patikrinti, ar skaičiavimai atlikti laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir nereguluojamosios veiklų laikantis taikytinų Aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Remiantis buhalterinės apskaitos informacija įmonė gavo 3 390 EUR reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų, šios pajamos įtrauktos prie nereguluojamosios veiklos. Procedūra neatlikta, nes įmonės Apraše nėra aprašyti taikomi nuostatai dėl nuomos pajamų paskirstymo.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos darbo užmokesčio (toliau – DU) suvestinės (žr. 9 priedą „TU 3.1 Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“) stulpelio E suma sutampa su buhalterės apskaitos informacija (toliau – DK) ir G stulpelio suma sutampa su RVA 5 priede „Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita (žr. 5 priedą) nurodytais Personalo sąnaudų duomenimis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Visiems, F stulpeliuose atskleistiems, DU sąnaudų koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą (t.y. kas ir koku tikslu koreguojama).

KPMG komentaras: Koregavimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės (žr. 19 priedą „TU 3.1 Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“) stulpelio E sumą „Iš viso“ su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis už 2019-2020 m.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog tarp DU suvestinės ir DU apskaitos žiniaraščio yra 714 EUR skirtumas. Įmonės užpildyta DU suvestinės pateikiama 7 Priede „TU 3.1. Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“)

Įmonės komentaras: Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

Rodiklis	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas	Įmonės komentaras
DU suvestinės E stulpelio suma	300 356	299 642	714	TU 3.1, priede nurodytos tik tos sąskaitos, kurios pakliūva į IX.1. sąnaudų pogrupį, t.y. 61140, 61144, 6144, 600351, 600410. Iš viso – 300 356,15 EUR. Tačiau yra ir DU sąnaudų, kurios nepakliūva į IX.1 sąnaudų pogrupį (pvz. IX.2. sąnaudų pogrupiui priskiriamos sąnaudos arba XV.14 sąnaudų pogrupiui). Realios DU sąnaudos, įskaitant ir tas, kurios nepakliūva į IX.1. sąnaudų pogrupį, yra: 600351, 600361, 61144, 61145, 6144, 600410, 600412, 61140, 61141, 6141. Iš viso – 307548,11 EUR. DU žiniaraštis skaičiuodamas sumą vertina tik šias sąskaitas: 61140, 61141, 600410, 600412, 4472. Iš viso – 299642,11 EUR.

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

- a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV ir:
- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
 - pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

- b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV ir:
- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
 - pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) įmonė neturi DU priskirto netiesiogiai paslaugoms.

- c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus ir:
- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.
 - pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

KPMG komentaras: Bendram veiklos palaikymui priskiriama 3 DU vienetai, juos patikrinus neatitikimų nenustatyta.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų. Nustačius tokius atvejus pateikti Įmonės paaiškinimus.

KPMG komentaras: Nenustatėme, jog nereguliuojamos veiklos paslaugoms yra priskirtos pajamos, bet nepriskirta DU sąnaudų.

Įmonės komentaras: Nereguliuojamai veiklai nėra priskirta jokių DU sąnaudų.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu):
3 priedu. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita
4 priedu. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita
5 priedu. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. 8 priedą „TU 3.2. Šilumos sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė“) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 1 priede „2019-2020 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, 5 priede „2019–2020 m. Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita“ nurodyta suma.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio bendra suma atitinka 2019-2020 m. buhalterinės apskaitos informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. 8 priedas „TU 3.2. Šilumos sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė“):

a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis 2020 m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenys skiriasi nuo RAS aprašo duomenų dėl neatnaujinto sąnaudų grupavimo RAS apraše.

Įmonės komentaras: RAS apraše sąskaitų priskyrimas sąnaudų pogrupiams nebuvo atnaujintas.

c) patikrinti, ar stulpelių C-D informacija atitinka didžiąją knygą, kuria remiantis sudaryta ataskaitinio 2019-2020 m. finansinė atskaitomybė, bei 2019-2020 m. DK dimensijų duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	K1	K2	K3
NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS	- 502 075	286 316	x
Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	-	-	x

Paaiškinimas: K1 INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2 INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkelimas

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos 2019 - 2020 m. nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinės duomenys (žr. 3 priedą „2019 – 2020 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita“) sutampa su RVA 5 priede „Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita“ nurodyta nepaskirstomųjų sąnaudų informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė pateikiama 9 priede, TU 3.3. „Šilumos sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų nurodytuose Aprašo 41 punkte.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė pateikiama 9 priede, TU 3.3. „Šilumos sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį.

Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

a) Visiems individualiai reikšmingiems (> 5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų už 2019-2020 m. atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos pirminio priskyrimo suvestinės (suvestinė pateikiama 10 priede TU 3.4. „Šilumos sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė“):

a) stulpeliuose F nurodyta informacija atitinka RVA 5 priedo „Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita“ duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) stulpelio D informacija atitinka buhalterinės apskaitos duomenis už 2019-2020 m.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Aprašymas
K1	IMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	IMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Remiantis Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.4 priedo (žr. 10 priedas TU 3.4

„Šilumos sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė“) D stulpelio informacija:

a) Tiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktoms reguliuojamųjų veiklų paslaugoms gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Įmonės komentarai patiekiami žemiau:

Paslauga	Sąnaudų pogrupis (kodas)	Sąnaudų pogrupis (pavadinimas)	Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Įmonės paaiškinimas
Šilumos gamyba	204	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	6003010	Skiedros (smulkinta mediena)	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	600340	Šaltas vanduo technologijai	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	605	Cheminės medžiagos technologijai	60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600479	Kita nuoma	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004810	Gamybos objektų remontas	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	806	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	818	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600464	Automobilių/mašinų aptarnavimas (tech. apžiūra, servisinis aptam.)	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	822	Ryšių paslaugos	6004693	Ryšių paslaugos	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	824	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	600461	Apsauga	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
	1003	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6124	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos
Nereguluojama veikla	601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	6004694	Pelenų išvežimas	Tiesiogiai objekte (Geologų g. 12A) patiriamos sąnaudos

b) Netiesioginės sąnaudos

Trims pasirinktiems sąnaudų centrams (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei) gauti DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) įmonė neturi netiesioginių sąnaudų.

c) Bendrosios sąnaudos

Gauti bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) įmonė neturi

bendrųjų sąnaudų.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

c) Patikrinti, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU 3.5 priedo (žr. 11 priedą „Šilumos sektorius, paskirstymo kriterijų patikra“):

a) A dalies duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) B dalies duomenys atitinka 11 priede „TU 3.5. Šilumos sektorius, paskirstymo kriterijų patikra“ ir žemiau nurodytų priedų informaciją.

5 priedas. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų dalis neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje nurodytų rodiklių.

KPMG komentaras: Įmonė neturi kogeneracinės jėgainės. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės patvirtinimo laiške (žr. 12 priedą).

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinti ar turto duomenys RVA 1 ir 2 prieduose sutampa.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog tarp RVA 1 Priedo ir RVA 2 Priedo nesutampa verslo vieneto reguliuojamo turto vertė 1 435 350 EUR.

Įmonės komentaras: Ten ir turite gauti skirtumą, nes lyginami skirtingai dalykai. PR2 rodoma reguliuojamo turto vertė 2020-09-30 dienai. PR1 rodoma vidutinė svertinė VERT suderinto turto vertė, pagal individualias bazinės kainos nustatymo/perskaičiavimo pažymas. Kitaip sakant – turto vertės, nuo kurių VERT leido skaičiuoti investicijų grąža analizuojamu laikotarpiu.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Pagal Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinti ar turto duomenys RVA 1, 5-12 prieduose sutampa.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Patikrinti ar RVA 1, 2, 5-12 priedai parengti be matematinių klaidų.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

a) RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog RVA 1 priede ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ duomenys nesutampa.

Įmonės komentaras: Skirtumas atsirado dėl formulės, kuri nesutampa RVA 1 priede su Forma 1.

b) RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

VILMANTAS KARALIUS Digitally signed by VILMANTAS KARALIUS
Date: 2021.05.27 20:44:12 +03'00'

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. gegužės 27 d.

Priedas 1. 2019 – 2020 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį iš VISO	IŠ VISO		Nereguluojama veida(6)		Katiline Ceologųg. Vntus(6)		Netaikoma(6)		Nepiskirta(1)	Pastabos
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veika	Administracija	Nereguluojama veika	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija			
								Šilumos gamyba	Administracija		
Pajamos	2 644 957	2 638 744	6 213	-	6 213	-	2 638 744	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Reguliuojamos veiklos pajamos	2 638 744	2 638 744	-	-	-	-	2 638 744	-	-	-	(1.1)
Pajamos iš reguliuojamoje vietoje naudojamo turto nuomos	3 390	-	3 390	-	-	-	-	-	-	-	(1.2)
Kitos pajamos	2 823	-	2 823	-	-	-	-	-	-	-	(1.3)
Sanaudos (iš 12 priedo (Nepiskirta(1)) iš 5 priedo)	2 095 399	2 007 646	-7 722	-	-7 722	-	2 007 646	-	-	95 475	(2)
Rezultatas	549 558	631 098	13 935	-	13 935	-	631 098	-	-	-95 475	(3)=(1)+(2)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų prežasčių(2) lėtastatiniš laikotarpis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų prežasčių (praėjė laikotarpiai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)
Rezultatas (koreguotas)(3)	549 558	631 098	13 935	-	13 935	-	631 098	-	-	-95 475	(6)=(3)+(4)+(5)
Investicijų grąža(4)	576 018	576 018	-	-	-	-	576 018	-	-	-	(7)
Skirtumas	-26 461	55 079	-	-	13 935	-	55 079	-	-	-95 475	(8)=(6)+(7)
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur(5)	5 303 262	5 303 262	-	-	-	-	5 303 262	-	-	-	(9)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-	10.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)=(6)/(9)

Priedas 2. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS	Inventorinis numeris	Ivedimo į eksploataciją data	Taikymo karnoje data	Rekonstrukcijos ir remontų, didinančių turto vertę, atlikimo data	Nudėvėjimo (eksploat.) laikotarpis	Bendrosios veiklos turtas(5)	Pagal koncesijos nuomos sutarčių valdomas turtas(6)	Suderinimo data ir nutarimo Nr.
	Pastabos								
I.	NEMATERIALIUSILGALAIKIS TURTAS								
I.1.	PLĖTROS DARBAI								
I.2.	PRESTIŽAS								
I.3.	PATENTAI, LICENCIJOS, ISIGYTO TESIŠĖS								
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA								
I.5.	KITAS NEMATERIALIUSILGALAIKIS TURTAS								
I.5.-1.	KONCESINIO TURTO AMORTIZACIJA								
II.	MATERIALIUSILGALAIKIS TURTAS								
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI								
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS								
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS								
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOGINĖS PASKIRTIES								
II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KURO (MAZUTO) REZERVUARAI								
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DUMTRAUKIAI MURINIAI, GELŽBETONINIAI								
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DUMTRAUKIAI METALINIAI								
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: VAMZDINAI								
II.2.08.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI								
II.2.09.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: GYVENAMIEJI, POĖLSIO								
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS								
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI: NURODYTI								
II.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI								
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI								
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: VANDENS ŠILDYMO KATILAI								
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI								
II.3.04.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI								
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI								
II.3.05.01.	Telemetrijos įranga								
II.3.05.02.	Kadifinių įrengimai								
II.3.05.03.	Elektrios gamybos įrengimai kogeneracinėse elektrinėse								
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI								
II.4.01.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI: VALDYMO, DUOMENU PERDAVIMO.								
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI: ŠILUMOS MĖKIO APSKAITOS PRIETAISAI								
II.4.03.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI: KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO								
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI: NURODYTI								
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS								
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI								
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI								
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: NURODYTI								
II.5.03.01.	KROVININIAI AUTOMOBILIAI								
II.6.	KITAS MATERIALIUSILGALAIKIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN.								
II.7.	NEBAIGTA STATYBA								
III.	INVESTICINIS TURTAS								
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS								
	IS VISO:								

	Per ataskaitinį laikotarpį										Turto reguliavimo apskaitoje				
	Isiigijimo savikainos pokytis iš					Nesudėrinama vertė					Metinis nusidėvėjim, (draudžiamos priskirti turto vertės)	Metinis nusidėvėjim, (leidžiamos priskirti turto vertės)	Nudevėtos išsigijimo savikainos pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukaupto nusidėvėjimo pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)(b)	Nudevėtos likutinės vertės pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)
	ES sinukt fondų	Dolacių subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vantotojų	Ūkio subjekto lėšų	Nesudėrinama vertė	Realiųjų kaimo verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamos priskirti turto vertės(2,4)	Eur	Eur					
Isiigijimo savikainos pokytis iš viso:	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
	(w)	(x)	(y)	(z)	(aa)	(ab)	(ac)=(w)-(x)-(y)-(z)-(aa)-(ab)	(ad)	(ae)	(ah)	(ai)	(aj)=(ac)-(ah)-(ae)	(ak)	(al)=(aj)-(ak)	
ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS															
Pastabos															
I. NEMATERIALIUSIS ILGALAIKIS TURTAS															
I.1. PLĖTROS DARBŲ															
I.2. PRESTIŽAS															
I.3. PATENTAI, LICENCIJOS, ISIGYTOS TEISĖS															
I.4. PROGRAMINĖ ĮRANGA															
I.5. KITAS NEMATERIALIUSIS TURTAS															
I.5.-1. KONCESINIO TURTO AMORTIZACIJA															
II. MATERIALIUSIS ILGALAIKIS TURTAS	185 605						185 605	605		283 900		185 000	283 900	(100 802)	
II.2. PASTATAI IR STATINIAI										48 971			48 971	(48 971)	
II.2.01. GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KATILINĖS SIURBLINĖS										17 553			17 553	(17 553)	
II.2.02. GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KONTEINERINĖS KATILINĖS SIURBLINĖS															
II.2.03. GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES										10 979			10 979	(10 979)	
II.2.04. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KURO (MAZUTO) REZERVUARAI															
II.2.05. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; DUMTRAUKIAI ĮMURINIAI, GELŽBETONINIAI															
II.2.06. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; DUMTRAUKIAI METALINIAI															
II.2.07. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; VAMZDYNIAI										17 069			17 069	(17 069)	
II.2.08. ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI															
II.2.09. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; GYVENAMIEJI, POLSIO															
II.2.10. KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS										3 370			3 370	(3 370)	
II.2.11. KITI PASTATAI, STATINIAI; NURODYTI															
II.3. MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	185 000						185 000			225 548		185 000	225 548	(42 451)	
II.3.01. MAŠINOS IR ĮRENGIMAI; KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI	185 000						185 000			109 949		185 000	109 949	(73 148)	
II.3.02. MAŠINOS IR ĮRENGIMAI; VANDENS SILDYMO KATILAI										83 045			83 045	(83 045)	
II.3.03. MAŠINOS IR ĮRENGIMAI; SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI										29 769			29 769	(29 769)	
II.3.04. MAŠINOS IR ĮRENGIMAI; ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI															
II.3.05. KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI; NURODYTI										2 784			2 784	(2 784)	
II.3.05.01. Telenetrijos įranga															
II.3.05.02. Katilinių įrenginiai										2 784			2 784	(2 784)	
II.3.05.03. Elektros gamybos įrenginiai kogeneracinėse elektrinėse															
II.4. KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI										74			74	(74)	
II.4.01. PERDAVIMO, KONTROLĖS															
II.4.01.01. KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI; VALDYMO, DUOMENŲ															
II.4.01.02. PRIETAISAI															
II.4.03. KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI; KITI ŠILUMOS MAŲTAVIMO IR															
II.4.03.01. REGULAVIMO PRIETAISAI															
II.4.04. KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI; NURODYTI										74			74	(74)	
II.5. TRANSPORTO PRIEMONĖS										9 023			9 023	(9 023)	
II.5.01. TRANSPORTO PRIEMONĖS; TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PANECHANIZMAI										8 857			8 857	(8 857)	
II.5.02. TRANSPORTO PRIEMONĖS; LENGVIEJI AUTOMOBILIAI										165			165	(165)	
II.5.03. TRANSPORTO PRIEMONĖS; NURODYTI															
II.5.03.01. KROVININIAI AUTOMOBILIAI															
II.5.03.01.01. KITAS MATERIALIUSIS TURTAS; BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KLIMATAI,	605						605	605		283			283	(283)	
II.6. UŽUOLAIDOS IR PAŪNĖS, TURTAS															
II.7. NEBAIGTA STATYBA															
III. INVESTITICINIS TURTAS															
IV. KITAS ILGALAIKIS TURTAS															
IS VISO:	185 605						185 605	605		284 414		185 000	284 414	(101 316)	

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS		Ataskaitinio laikotarpio baigiai										Turto reguliavimo apskaitoje							
		Isigijimo savikaina, iš viso:	Turto reguliavimo apskaitoje					Nesuderinama vertė					Reguoliuojamo kaimo verslo vienetais ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė(ž.)		Turto reguliavimo apskaitoje				
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
	Pastabos	(am)=(l)+(w)	(an)=(l)+(x)	(ao)=(k)+(y)	(ap)=(l)+(z)	(aq)=(m)+(aa)	(ar)=(n)+(ab)	(as)=(ap)-(an)-(ao)-(ar)	(at)=(p)+(ad)	(au)=(q)+(ee)	(ax)=(es)-(at)-(au)	(ay)=(u)+(ak)	(az)=(ax)-(ay)						
I.	NEMATERIALIUSIS ILGALAIKIS TURTAS	1 541	-	-	-	-	-	-	-	-	1 541	-	985	556					
I.1.	PLETIROS DARBAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
I.2.	PRESTIZAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
I.3.	PATENTAI, LICENCIJOS, ISIGYTOJOS TEISĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
I.4.	PROGRAMINĖ IRANGA	1 541	-	-	-	-	-	1 541	-	-	1 541	-	985	556					
I.5.	KITAS NEMATERIALIUSIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
I.5.-1.	KONGESINIO TURTO AMORTIZACIJA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
II.	MATERIALIUSIS ILGALAIKIS TURTAS	7 219 923	1 737 720	-	-	-	-	5 482 203	605	-	5 481 598	1 539 852	3 941 747						
II.1.	PASTATAI IR STATINIAI	2 250 054	223 564	-	-	-	-	2 026 490	-	-	2 025 490	273 818	1 752 672						
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KATILINĖS, KATILINĖS, SIURBLINĖS	1 060 031	182 381	-	-	-	-	877 650	-	-	877 650	98 004	779 646						
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES	548 968	-	-	-	-	-	548 968	-	-	548 968	61 302	487 666						
II.2.03.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KURO MAZUTŲ REZERVUARAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; DUMTRAUKIAI IR MURINIAI, GELZBETONINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; DUMTRAUKIAI METALINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; VAMZDYNAI	512 060	-	-	-	-	-	512 060	-	-	512 060	95 300	416 760						
II.2.07.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.2.08.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; GYVENAMIEJI PŪLSIO AIKŠTELĖS, TVOROS	128 995	41 183	-	-	-	-	87 812	-	-	87 812	19 212	68 600						
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; KELIAI, SALGATVIAI,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI; NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.3.	MAŠINOS IR IRENGIMAI	4 900 588	1 514 156	-	-	-	-	3 386 432	-	-	3 386 432	1 224 338	2 162 094						
II.3.01.	MAŠINOS IR IRENGIMAI; KATILINIŲ IRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI	2 465 650	738 994	-	-	-	-	1 716 656	-	-	1 716 656	577 955	1 138 701						
II.3.02.	MAŠINOS IR IRENGIMAI; VANDENS SILDYMO KATILAI	1 969 808	641 084	-	-	-	-	1 328 725	-	-	1 328 725	463 669	865 035						
II.3.03.	MAŠINOS IR IRENGIMAI; SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS IRENGIMAI	431 773	134 079	-	-	-	-	297 695	-	-	297 695	165 576	132 119						
II.3.04.	MAŠINOS IR IRENGIMAI; ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR IRENGIMAI; NURODYTI	43 356	-	-	-	-	-	43 356	-	-	43 356	17 138	26 218						
II.3.05.01.	Telemetrijos įranga	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.3.05.02.	Katilinių įrengimai	43 356	-	-	-	-	-	43 356	-	-	43 356	17 138	26 218						
II.3.05.03.	Elektros gamybos įrengimai kogeneracinėse elektrinėse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.4.	KITA IRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, IRENGIMAI	934	-	-	-	-	-	934	-	-	934	883	51						
II.4.01.	PERDAVIMO KONTROLĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.4.02.	KITA IRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, IRENGIMAI; ŠILUMOS MĖKIO APŠALTOS PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.4.03.	KITA IRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, IRENGIMAI; KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.4.04.	KITA IRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, IRENGIMAI; NURODYTI	934	-	-	-	-	-	934	-	-	934	883	51						
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	63 158	-	-	-	-	-	63 158	-	-	63 158	36 497	26 661						
II.5.01.	PANMECHANIZMAI	62 000	-	-	-	-	-	62 000	-	-	62 000	35 428	26 572						
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS; LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	1 158	-	-	-	-	-	1 158	-	-	1 158	1 069	89						
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS; NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.5.03.01.	KROMINIŲ AUTOMOBILIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
II.6.	KITAS MATERIALIUSIS TURTAS; BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽLOLAIDOS IR PAN. TURTAS	5 189	-	-	-	-	-	5 189	605	-	4 584	4 315	269						
III.	NEBAIGTA STATYBA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
III.	INVESTICINIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
IŠ VISO:		7 221 464	1 737 720	-	-	-	-	5 483 744	605	-	5 483 139	1 540 836	3 942 303						

1. Šioje ataskaitoje nurodomas ir koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomas turtas.
2. Nurodoma turto vertė pagal Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskirimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 24.4.1-24.4.8, 24.4.10-24.4.11, 24.4.14-24.4.15 papunkčius.
3. Nesuderinto ar nenaudojamo turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį rodomas su (-) ženklu.
4. Ilgalaikio turto vertės dalis sumažėjusi dėl ilgalaikio turto perkainojimo rodoma su (-) ženklu.
5. Bendrosios veiklos turtas turi būti žymimas raide (B).
6. Pagal koncesijos/nuomos sutartį valdomas turtas turi būti žymimas raide (K).
7. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CST) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskirimą ir sąnaudų paskirstymą.
8. Jei ūkio subjektas per ataskaitinį laikotarpį suderino ilgalaikio turto vieneto vertę ar dalį vertės, tačiau tokį ilgalaikį turą buvo pradėjęs eksploatuoti ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, mineto ilgalaikio turto sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos patirtos ankstesniais laikotarpiais nuo suderintos vertės dalies (sigijimo savikainos dalies iš ūkio subjekto dalies iš ūkio subjekto lėšų) parodomos šiame stulpelyje (t. y. padidina sukauptą nusidėvėjimą). Taip pat šiame stulpelyje parodoma einamųjų metų nusidėvėjimo dalis ir ilgalaikio turto sukaupto nusidėvėjimo eliminavimas nurašant ilgalaikį turą.

Priedas 3. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita

	SANAUDŲ KATEGORIJA				TIESIOGINES				NETIESIOGINES				BENDROSIOS SANAUDOS				NEPASKIRSTOMOSIOS				SANAUDOS IS VISO			
	SANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI				Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%		
I.	SILUMOS ISIGIJIMO SANAUDOS				495	0.02%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		495	0.02%	
I.1.	Silumos išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas				495	0.02%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		495	0.02%	
II.	KURO SANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI				1 144 787	54.63%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		1 144 787	54.63%	
II.1.	Gamtinių dujų išsigijimo sąnaudos				176	0.01%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		176	0.01%	
II.2.	Mazuto išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
II.3.	Malkinės medienos išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skedros ir pan.) išsigijimo sąnaudos				1 144 611	54.62%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		1 144 611	54.62%	
II.5.	Skalinių atlyvos išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
II.6.	Dyzelino išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
II.7.	Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
II.8.	Kito technologinio kuro išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS				135 894	6.49%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		135 894	6.49%	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms išsigijimo sąnaudos				135 894	6.49%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		135 894	6.49%	
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos IR išsigijimu				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ISIGIJIMO				4 727	0.23%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		4 727	0.23%	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms išsigijimo sąnaudos				4 727	0.23%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		4 727	0.23%	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
V.	APYVARTINIŲ TARSŲ LEIDIMŲ ISIGIJIMO SANAUDOS				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų išsigijimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SANAUDOS				16 244	0.78%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		16 244	0.78%	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos				7 914	0.38%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		7 914	0.38%	
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos				3 029	0.14%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		3 029	0.14%	
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai				4 151	0.20%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		4 151	0.20%	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai				1 150	0.05%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		1 150	0.05%	
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro dregmės) išleidimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.	NUSIDEVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SANAUDOS				286 316	13.66%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		286 316	13.66%	
VII.1.	Pėtrios darbu nusidėvėjimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.2.	Prestžo nusidėvėjimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos				514	0.02%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		514	0.02%	
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo				17 553	0.84%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		17 553	0.84%	
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių,				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties)				10 979	0.52%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		10 979	0.52%	
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų)				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių)				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėvėjimo sąnaudos				17 069	0.81%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		17 069	0.81%	
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (keilių, aikštelių, saligatvių,				3 370	0.16%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		3 370	0.16%	
VII.16.	Mašinų ir įrenginių (katilinių įrenginių, stacionariųjų garo katilų)				111 852	5.34%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		111 852	5.34%	
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos				83 045	3.96%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		83 045	3.96%	
VII.18.	Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurblines įrengimų) nusidėvėjimo				29 769	1.42%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		29 769	1.42%	
VII.19.	Mašinų ir įrenginių (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos				2 784	0.13%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		2 784	0.13%	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos				74	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		74	0.00%	
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos				-	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		-	0.00%	

VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	9 023	0.43%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	9 023	0.43%
VII.25.	Kitu materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	283	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	283	0.01%
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.27.	Kitu ligalaido turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	58 206	2.78%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	58 206	2.78%
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	30 410	1.45%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	30 410	1.45%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	80	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	80	0.00%
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	18	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	18	0.00%
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.15.	Mažavertio inventorių sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties	5 657	0.27%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	5 657	0.27%
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektrikos energija, vanduo, nuotekos,	6 104	0.29%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	6 104	0.29%
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudos	4 907	0.23%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 907	0.23%
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 864	0.38%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	7 864	0.38%
VIII.20.	Mutirinės ir eksploatavimo paslaugų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.21.	Metroliginės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos	1 617	0.08%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 617	0.08%
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 349	0.06%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 349	0.06%
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	200	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	200	0.01%
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.26.2	Eksploatavimo mokesčiai	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	247 276	11.80%	61 267	2.92%	2 042	0.10%	310 586	14.82%	300 356	14.33%	310 586	14.82%
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	240 985	11.50%	59 371	2.83%	-	0.00%	300 356	14.33%	300 356	14.33%	300 356	14.33%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai	4 311	0.21%	1 022	0.05%	-	0.00%	5 333	0.25%	5 333	0.25%	5 333	0.25%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	2 042	0.10%	2 042	0.10%	2 042	0.10%	2 042	0.10%
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kelimo, studijų sąnaudos	-	0.00%	874	0.04%	-	0.00%	874	0.04%	874	0.04%	874	0.04%
IX.5.	Išlaidos pašalpos, kompensacijos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.6.	Apsaugimui ir darbo drabužiai	823	0.04%	-	0.00%	-	0.00%	823	0.04%	823	0.04%	823	0.04%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	778	0.04%	-	0.00%	-	0.00%	778	0.04%	778	0.04%	778	0.04%
IX.8.	Kaupimais pensijai	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	379	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	379	0.02%	379	0.02%	379	0.02%
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	14 501	0.69%	-	0.00%	-	0.00%	14 501	0.69%	-	0.00%	14 501	0.69%
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	3 791	0.18%	-	0.00%	-	0.00%	3 791	0.18%	3 791	0.18%	3 791	0.18%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 529	0.50%	-	0.00%	-	0.00%	10 529	0.50%	10 529	0.50%	10 529	0.50%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	83	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	83	0.00%	83	0.00%	83	0.00%
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
X.5.	Zymnio mokesčio sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	98	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	98	0.00%	98	0.00%	98	0.00%
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	83	0.00%	181	0.01%	23 183	1.11%	23 446	1.12%	23 446	1.12%	23 446	1.12%
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	83	0.00%	181	0.01%	-	0.00%	263	0.01%	263	0.01%	263	0.01%
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	23 183	1.11%	23 183	1.11%	23 183	1.11%	23 183	1.11%

XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptaivimu	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.	ADMINISTRACINĖS SANAUDOS	15 211	0.73%	24	0.00%	0.00%	0.00%	15 235	0.73%	0.00%	
XII.1.	Teisėms paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	14 996	0.72%	-	0.00%	-	0.00%	14 996	0.72%	-	0.00%
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	214	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	214	0.01%	-	0.00%
XII.6.	Org.inventoriaus aptaivimas, remontas	-	0.00%	24	0.00%	-	0.00%	24	0.00%	-	0.00%
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos,	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.10.	Registru paslaugos	2	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2	0.00%	-	0.00%
XII.11.	Dokumentų archyavimo paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS	-	0.00%	-	0.00%	769	0.04%	769	0.04%	0.00%	
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.2.	Privalomo vartojimų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą,	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.5.	Sąskaitų vartojimams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	769	0.04%	769	0.04%	-	0.00%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(2)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.10.	IT paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIV.	ŠILUMOS UKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS	14 713	0.70%	-	0.00%	69 480	3.32%	84 193	4.02%	0.00%	
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 806	0.23%	-	0.00%	-	0.00%	4 806	0.23%	-	0.00%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 407	0.07%	-	0.00%	-	0.00%	1 407	0.07%	-	0.00%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	8 500	0.41%	-	0.00%	-	0.00%	8 500	0.41%	-	0.00%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.7.	Narys, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.8.	Likviduoti, nurašyto turto sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų kaito vandens apskaitos prietaisų	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.11.	Beviltiškos skdos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.13.	Tantiemos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.14.	Atidejiniai, turto arba aisargų sumažėjimas/padidėjimas	-	0.00%	-	0.00%	4 706	0.22%	4 706	0.22%	-	0.00%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	64 774	3.05%	64 774	3.05%	-	0.00%
	IŠ VISO:	1 938 453	92.51%	61 472	2.93%	95 475	4.56%	2 095 399	100%	0.00%	

1. Nurodomos sąnaudos pagal Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskirimo ir sąnaudų paskirstymo reklaminių sąnaudų aprašo 41 punktą;
2. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas

Priedas 4. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita

		IŠ VISO tiesioginių sąnaudų	IŠ VISO		Nereguluojama veikla	Katalinė Geologų g. Vilnius		
			Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla			Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba
I.	SILUMOS ĮSIGIJIMO SANAUDOS	495	-	-	-	495		
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	495	-	-	-	495		
II.	KURO SANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	1 144 787	-	-	-	1 144 787		
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	176	-	-	-	176		
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.3.	Maikinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 144 611	-	-	-	1 144 611		
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.6.	Dyzelinio įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.7.	Sanaudos susidariusios dėl Nesuwartoto dujų kiekio	-	-	-	-	-		
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINEMS REIKIMAMS ĮSIGIJIMO SANAUDOS	135 894	-	-	-	135 894		
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikimams įsigijimo sąnaudos	135 894	-	-	-	135 894		
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-		
IV.	VANDENS TECHNOLOGINEMS REIKIMAMS ĮSIGIJIMO SANAUDOS IR NUOTEKŲ	4 727	-	-	-	4 727		
IV.1.	Vandens technologinėms reikimams įsigijimo sąnaudos	4 727	-	-	-	4 727		
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-		
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SANAUDOS	-	-	-	-	-		
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-		
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-	-	-	-		
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SANAUDOS	16 244	-	-	-	16 244		
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	7 914	(7 722)	(7 722)	(7 722)	23 966		
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	3 029	(7 722)	(7 722)	(7 722)	15 636		
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	3 029		
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4 151	-	-	-	4 151		
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	1 150	-	-	-	1 150		
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) įleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SANAUDOS	286 316	-	-	-	286 316		
VII.1.	Pleštos darbu nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.2.	Prestizo nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.4.	Programinės įrangos nusidėjimo sąnaudos	514	-	-	-	514		
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėjimo sąnaudos	17 553	-	-	-	17 553		
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėjimo sąnaudos	10 979	-	-	-	10 979		
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėjimo sąnaudos	17 069	-	-	-	17 069		
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėjimo sąnaudos	3 370	-	-	-	3 370		
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katlių) nusidėjimo sąnaudos	111 852	-	-	-	111 852		
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katlių) nusidėjimo sąnaudos	83 045	-	-	-	83 045		

X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	98	98	-	-	-	98
XI.	FINANSINĖS SANAUDOS	83	83	-	-	-	83
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	83	83	-	-	-	83
XI.2.	Patikėtojų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XI.3.	Neįgyjamoms mokėtinių ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SANAUDOS	15 211	15 211	-	-	-	15 211
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	14 996	14 996	-	-	-	14 996
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	214	214	-	-	-	214
XII.6.	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-	-	-	-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiukslės, t.t.)	-	-	-	-	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XII.10.	Registrų paslaugos	2	2	-	-	-	2
XII.11.	Dokumentų archyvacijos paslaugos	-	-	-	-	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS	-	-	-	-	-	-
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.2.	Privačioms įmonių informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.5.	Sąskaitų tvarkymo parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-	-	-	-	-
XIV.	SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS	-	-	-	-	-	-
XIV.1.	Silumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS	14 713	14 713	-	-	-	14 713
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 806	4 806	-	-	-	4 806
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 407	1 407	-	-	-	1 407
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	8 500	8 500	-	-	-	8 500
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.5.	Audito (kitų) sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.6.	Skolų išskojimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.9.	Nurašytų atsiskaitymų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-	-
XV.11.	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-
XV.13.	Tantienos	-	-	-	-	-	-
XV.14.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XV.15.	IS VISO:	1 938 453	1 946 175	(7 722)	(7 722)	(7 722)	1 946 175

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

Priedas 5. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO bendrųjų sąnaudų	IŠ VISO		Katlainė Geologų g. Vilnius(2)
			Šilumos gamyba	Šilumos gamyba	
	Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastovųjų sąnaudų suma (pagal 6, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO:	635 705	635 705	635 705	635 705
I.	SILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	-	-	-	-
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	-	-	-	-
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II.3.	Maikinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II.4.	Medienos kilimės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
II.7.	Sąnaudos susidarčiusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-	-	-
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGIEMS REIKĖMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikėmams įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
III.2.	Kitos sąnaudos susijusios su elektros energijos (ir įsigijimu (nurodyti))	-	-	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGIEMS REIKĖMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	-	-	-	-
IV.1.	Vandens technologinėms reikėmams įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARSŲ LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisijos mok.	-	-	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	-	-	-	-
VI.1.	Pelenų tvarkymo (iš vežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-
VI.2.	Energijos išteklių biroz operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-
VI.3.	Gamtinių dujų biroz operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	-	-	-	-
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-	-
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	-	-	-	-
VII.1.	Plietro darbu nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.2.	Prestizo nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.5.	Kito neimaterialaus turto (nurodyti) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinėms paskirties) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrangos) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-

VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SANAUDOS	-	-	-	-
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	-	-	-	-
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	-	-	-	-
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktiams	-	-	-	-
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	-	-	-	-
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	-	-	-	-
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	-	-	-	-
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	-	-	-	-
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir išgijimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.15.	Mažavėrcio inventoriaus sąnaudos	-	-	-	-
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos tiko nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	-	-	-	-
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiuksės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	-	-	-	-
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudos	-	-	-	-
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	-	-	-	-
VIII.20.	Muitinės ir ekspedjavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-
VIII.21.	Metroliginės patikros sąnaudos (šilumos ir katšto vandens apskaitos prietaisų)	-	-	-	-
VIII.22.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	-	-	-	-
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	-	-	-
VIII.26.2	Eksploatavimo mokesčiai	-	-	-	-
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	-	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-
IX.	PERSONALO SANAUDOS	61 267	61 267	61 267	61 267
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	59 371	59 371	59 371	59 371
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	1 022	1 022	1 022	1 022
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	-	-	-
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	874	874	874	874
IX.5.	Išaitinės pasąbos, kompensacijos	-	-	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-	-
IX.7.	Kelionės sąnaudos	-	-	-	-
IX.8.	Kaupimai pensijai	-	-	-	-
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	-	-	-	-
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-
X.	MOKESČIŲ SANAUDOS	-	-	-	-
X.1.	Zemės mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
X.5.	Zyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-

X.7.	Kitu mokesciu valstybei snaudos	-	-	-	-
XI.	FINANSINES SANAUDOS	181	181	181	181
XI.1.	Banko paslaugu (komisiniu) snaudos	181	181	181	181
XI.2.	Patikancu snaudos	-	-	-	-
XI.3.	Neigiamos moketinu ir gautinu suru perkainojimo liakos snaudos	-	-	-	-
XI.4.	Snaudos susije su paskolu aptarnavimu	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansines snaudos	-	-	-	-
XII.	ADMINISTRACINES SANAUDOS	24	24	24	24
XII.1.	Teisines paslaugos	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacines paslaugos	-	-	-	-
XII.3.	Ryziu paslaugos	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntiniu paslaugos	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarines snaudos	-	-	-	-
XII.6.	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	24	24	24	24
XII.7.	Profesine literatūra, spauda	-	-	-	-
XII.8.	Komunalines paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šilukšes, t.t.)	-	-	-	-
XII.9.	Patalpu priežiuros snaudos	-	-	-	-
XII.10.	Registru paslaugos	-	-	-	-
XII.11.	Dokumentu archyvacimo paslaugos	-	-	-	-
XII.12.	Kitu organizaciju paslaugu snaudos	-	-	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMU SANAUDOS	-	-	-	-
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) snaudos	-	-	-	-
XIII.2.	Privalomo vartotoju informavimo, iskaitant tinklapio palaikyma, snaudos	-	-	-	-
XIII.3.	Prekes zenklo, įvaizdio snaudos	-	-	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimu snaudos	-	-	-	-
XIII.5.	Saskaitu vartotojams parengimo, pateikimo snaudos	-	-	-	-
XIII.6.	Vartotoju mokėjimu administravimo, surinkimo snaudos	-	-	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos snaudos	-	-	-	-
XIII.8.	Svietimo ir konsultavimo snaudos(1)	-	-	-	-
XIII.9.	Ryziu paslaugos	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-	-	-
XIV.	SILUMOS UKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS	-	-	-	-
XIV.1.	Silumos ukio turto nuomos, koncesijos snaudos	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS	-	-	-	-
XV.1.	Turto draudimo snaudos	-	-	-	-
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo snaudos	-	-	-	-
XV.3.	Audito (finansiniu ataskaitu) snaudos	-	-	-	-
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitu) snaudos	-	-	-	-
XV.5.	Audito (kito) snaudos	-	-	-	-
XV.6.	Skolu išieškavimo snaudos	-	-	-	-
XV.7.	Narystės, stojamųjų moku snaudos	-	-	-	-
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto snaudos	-	-	-	-
XV.9.	Nurašytu atskaitomųjų kašto vandens apskaitos prietasu snaudos	-	-	-	-
XV.10.	Labdara, parama, svietimas	-	-	-	-
XV.11.	Beviltiškos skolos	-	-	-	-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-
XV.13.	Tantimos	-	-	-	-
XV.14.	Atidėjiniai, turto arba atsargu sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios snaudos	-	-	-	-
	IS VISO:	61 472	61 472	61 472	61 472

3. Nurodomos snaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.
4. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo regulavimo apskaitos atskyrimą ir snaudų paskirstymą.
5. Bendrųjų snaudų paskirstymo kriterijus pagal šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir snaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 37 punktą.

Priedas 6. 2019 – 2020 m. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita

SANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO (tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų sąnaudų)	IŠ VISO		Nereguluojama veikla(2)	Katilinė Geologų g. Vilnius(2)		
			Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla			Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba
I.	SILUMOS ĮSIGIJIMO SANAUDOS	495	495	-	-	495		
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	495	495	-	-	495		
II.	KURO SANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	1 144 787	1 144 787	-	-	1 144 787		
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	176	176	-	-	176		
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 144 611	1 144 611	-	-	1 144 611		
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.6.	Dyzelinio įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
II.7.	Sąnaudos susidarėjusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-	-	-	-		
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKĖMĖMS ĮSIGIJIMO	135 894	135 894	-	-	135 894		
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikėmėms įsigijimo sąnaudos	135 894	135 894	-	-	135 894		
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nuorodvil)	-	-	-	-	-		
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKĖMĖMS ĮSIGIJIMO SANAUDOS IR	4 727	4 727	-	-	4 727		
IV.1.	Vandens technologinėms reikėmėms įsigijimo sąnaudos	4 727	4 727	-	-	4 727		
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-		
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SANAUDOS	-	-	-	-	-		
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-		
V.3.	ATL pardavimo komisijos mok.	-	-	-	-	-		
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SANAUDOS	16 244	23 966	(7 722)	(7 722)	23 966		
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	7 914	15 636	(7 722)	(7 722)	15 636		
VI.2.	Energijos šteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	3 029	3 029	-	-	3 029		
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-		
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4 151	4 151	-	-	4 151		
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	1 150	1 150	-	-	1 150		
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SANAUDOS	286 316	286 316	-	-	286 316		
VII.1.	Pleišto darbu nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.2.	Prestizo nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.4.	Programinės įrangos nusidėjimo sąnaudos	514	514	-	-	514		
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nuorodvil) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėjimo sąnaudos	17 553	17 553	-	-	17 553		
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių)	-	-	-	-	-		
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties)	10 979	10 979	-	-	10 979		
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėjimo	-	-	-	-	-		
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių)	-	-	-	-	-		
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėjimo sąnaudos	17 069	17 069	-	-	17 069		
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-		
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šilumtelių, tvorų)	3 370	3 370	-	-	3 370		
VII.16.	Mašinų ir įrenginių (katilinių įrenginių, stacionariųjų garo katilų) nusidėjimo	111 852	111 852	-	-	111 852		
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (vandens šildymo katilų) nusidėjimo sąnaudos	83 045	83 045	-	-	83 045		

VII.18.	Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurbtines įrenginių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	29 769	-	-	29 769	-	-	29 769
VII.19.	Mašinų ir įrenginių (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784	2 784	-	-	2 784	-	-	2 784
VII.21.	Kitos rangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	74	74	-	-	74	-	-	74
VII.22.	Kitos rangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos tiekimo apskaitos prietaisų)	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.23.	Kitos rangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo)	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	9 023	9 023	-	-	9 023	-	-	9 023
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	283	283	-	-	283	-	-	283
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.27.	Kito ligalaido turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.	EINAMOJO REIMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	58 206	58 206	-	-	58 206	-	-	58 206
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	30 410	30 410	-	-	30 410	-	-	30 410
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	80	80	-	-	80	-	-	80
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	18	18	-	-	18	-	-	18
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.12.	Nuotulinės duomenų nusikaltimo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsijavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.15.	Mazavėrcio inventoriaus sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	5 657	5 657	-	-	5 657	-	-	5 657
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiluminės, t.t.) sąnaudos	6 104	6 104	-	-	6 104	-	-	6 104
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	4 907	4 907	-	-	4 907	-	-	4 907
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 864	7 864	-	-	7 864	-	-	7 864
VIII.20.	Muitinės ir ekspedjavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.21.	Metroliginės patikros sąnaudos (šilumos ir kaitšo vandens apskaitos prietaisų)	1 617	1 617	-	-	1 617	-	-	1 617
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 349	1 349	-	-	1 349	-	-	1 349
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	200	200	-	-	200	-	-	200
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.26.2	Eksploatavimo mokesčiai	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	308 543	308 543	-	-	308 543	-	-	308 543
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	300 356	300 356	-	-	300 356	-	-	300 356
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 333	5 333	-	-	5 333	-	-	5 333
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kelimo, studijų sąnaudos	874	874	-	-	874	-	-	874
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	823	823	-	-	823	-	-	823
IX.7.	Keleones sąnaudos	778	778	-	-	778	-	-	778
IX.8.	Kaupiniai pensijai	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	379	379	-	-	379	-	-	379
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
X.	MOKESCIŲ SĄNAUDOS	14 501	14 501	-	-	14 501	-	-	14 501
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	3 791	3 791	-	-	3 791	-	-	3 791
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 529	10 529	-	-	10 529	-	-	10 529
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	83	83	-	-	83	-	-	83
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
X.5.	Zyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-

X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokėsių sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
X.7.	Kitų mokėsių valstybei sąnaudos	98	98	-	-	-	-	-	98
XI.	FINANSINĖS SANAUDOS	263	263	-	-	-	-	-	263
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	263	263	-	-	-	-	-	263
XI.2.	Patūkanų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XI.3.	Neįgijamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-	-	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SANAUDOS	15 235	15 235	-	-	-	-	-	15 235
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	14 996	14 996	-	-	-	-	-	14 996
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	214	214	-	-	-	-	-	214
XII.6.	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	24	24	-	-	-	-	-	24
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiukslės, t.t.)	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.10.	Registrų paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.11.	Dokumentų archyvacijos paslaugos	2	2	-	-	-	-	-	2
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.3.	Pirkės ženklų, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV.	SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV.1.	Silumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS	14 713	14 713	-	-	-	-	-	14 713
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 806	4 806	-	-	-	-	-	4 806
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 407	1 407	-	-	-	-	-	1 407
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	8 500	8 500	-	-	-	-	-	8 500
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.5.	Audito (kitų) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.6.	Skolų išskojimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.9.	Nurašytų atskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.11.	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.13.	Tantlemos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.14.	Kitos atsargų sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
	IS VISO:	1 999 924	2 007 646	(7 722)	(7 722)	(7 722)	(7 722)	(7 722)	2 007 646

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

Priedas 7. TU 3.1. Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė

NR.	PAREIGYBĖ/ SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAICIUS	PRIMINIS PRISKYRIMAS	DU ŠAUNDUŲ SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Administracija	1.3	61140	51 007						51 007	H
2	Administracija	1.3	61144	7 064						7 064	
3	Administracija	1.3	6144	1 300						1 300	RVA 5
4	Tiesioginiai darbuotojai	11.2	600351	590						590	PR.
5	Tiesioginiai darbuotojai	11.2	600410	240 395						240 395	
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
IŠ VIŠO:				26.3525	X	300 356				300 356	X

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
I	
K1	J
K2	
K3	
...	
Kn	

Stulpelis

- Aprašymas**
 A Eilės numeris
 B Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detalumu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų paskirstymas: pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. 1 pvz., jei visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai (konkrečioje CST sistemoje), o informacija pateikiama vienoje eilutėje 2 pvz., jei paskirstymas vykdomas pareigybų lygmeniu, pateikiamas pareigybų sąrašas.
 C Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytai personalo grupei (pareigybei, skyriui, padaliniiui, DK dimensijai, kt.).
 D Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudų suma. Stulpelio suma "Iš viso" turi sutapti su taikytinai darbo užmokesčio žiniarašio duomenimis.
 E Darbuotojų priskyrimo tiriarba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
 F Stulpelių E ir F suma. Stulpelio suma "Iš viso" turi sutapti su RVA duomenimis
 G RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio sumos
 H Stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
 I F stulpelyje atskleistų koregavimų logikos aprašymas
 J F stulpelyje atskleistų koregavimų logikos aprašymas

Priedas 8. TU 3.2. Šilumos sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė

NR.	SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SAŃKAITOS (DIMENSIJOS)	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS								-	RVA 5 PR.
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos								-	
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	600313	495						495	
II.	KURO SAŃAUDOS ENERGIJAI GAMINTI								-	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	6003000	176						176	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos								-	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos								-	
II.4.-...	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	6003010	1 144 611						1 144 611	
II...-...	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)								-	
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS								-	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60032	135 894						135 894	
III.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)								-	
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SAŃAUDOS								-	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	600340	4 727						4 727	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos								-	
IV.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)								-	
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS								-	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos								-	
V.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)								-	
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SAŃAUDOS								-	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	6004694	7 914						7 914	
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	6004695	1 397						1 397	
VI.3.	Laboratoriniai tyrimai	611299	1 631						1 631	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	6004695	4 151						4 151	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	60039	1 150						1 150	
VII.	NUSIDĖVĖJIMO SAŃAUDOS								-	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	61162	514	-514	514				514	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004510	58 510	-58 510	17 553				17 553	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6004519	36 598	-36 598	10 979				10 979	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004523	34 137	-34 137	17 069				17 069	
		6004530	39	-39	188				188	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąna	6004529	188	-188	3 183				3 183	
		6004530	5 691	-5 691	111 852				111 852	
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	162 153	-162 153	83 045				83 045	
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	25 166	-25 166	29 769				29 769	
		6004541	132 872	-132 872	2 784				2 784	
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004542	29 769	-29 769	74				74	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	6004549	3 480	-3 480	9 023				9 023	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	6004539	74	-74	283				283	
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	600455	12 516	-12 516					-	
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	6004539	367	-367					-	
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SAŃAUDOS								-	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004695	1 450						1 450	
		600479	13						13	
		6004810	11 711						11 711	

		6004813	17 235					17 235
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos							-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos							-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos							-
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos							-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60039	80					80
		600400	-					-
VIII.7.	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams							-
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam							-
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT							-
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	6004695	18					18
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos							-
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos							-
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos							-
VII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos							-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos							-
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	600479	144					144
		61100	5 513					5 513
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	600469	6 088					6 088
		6004695	16					16
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600464	4 827					4 827
		6004695	80					80
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	600401	7 864					7 864
VIII.20.	Muitinės ir ekspedjavimo paslaugų sąnaudos							-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	600465	1 617					1 617
VIII.22.	Ryšių paslaugos	6004693	1 349					1 349
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	600461	200					200
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS							-
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	600351	590					590
		600410	240 395					240 395
		61140	51 007					51 007
		61144	7 064					7 064
		6144	1 300					1 300
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	600361	11					11
		600412	4 300					4 300
		61141	897					897
		61145	125					125
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	61137	1 950					1 950
		61138	92					92
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	61127	874					874
IX.5.	Išėitinės pašalpos, kompensacijos							-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	600403	823					823
IX.7.	Kelionės sąnaudos	611299	778					778
IX.8.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)							-
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	6004695	379					379
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS							-
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	600475	3 770					3 770
		611230	21					21
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6122	10 529					10 529
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6124	83					83
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos							-
X.5.	Zyminio mokesčio sąnaudos							-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos							-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	611842	81					81
	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	6125	18					18
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS							-
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61123	40					40
		611230	223					223
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	63001	23 183					23 183
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos							-
XI.4.-...	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)							-
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS							-
XII.1.	Teisinės paslaugos							-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	6004695	4 143					4 143
		611299	10 853					10 853

XII.3.	Ryšių paslaugos								-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos								-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	6004695	183						183
		611299	31						31
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	611299	24						24
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda								-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)								-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos								-
XII.10.	Registru paslaugos	611299	2						2
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS								-
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos								-
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos								-
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos								-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos								-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos								-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos								-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	611800	385						385
		611801	385						385
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos**								-
XIII.8.1.	Informacijos skelbimo spaudoje, radijuje, televizijoje sąnaudos								-
XIII.8.2.	Informacijos skelbimo interneto svetainėse sąnaudos								-
XIII.8.3.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos								-
XIII.8.4.	Konsultacinių paslaugų sąnaudos								-
XIII.8.5.	Mokymų, renginių, seminarų sąnaudos								-
XIII.8.6.	Susitikimo su vartotojais (patalpų nuomos, inventoriaus nuomos) sąnaudos								-
XIII.8.7.	Rinkos tyrimų sąnaudos								-
XIII.8.8.-... ...	Kitos švietimo ir konsultavimo sąnaudos (nurodyti)								-
XIII.9.-... ...	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)								-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS								-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos								-
XIV.2.-... ...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)								-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS								-
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	6004611	4 281						4 281
		6004614	525						525
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6004611	1 393						1 393
		611842	14						14
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	61126	8 500						8 500
XV.4.	Audito (Reguliuojamosios veiklos ataskaitų) sąnaudos								-
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos								-
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos								-
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos								-
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos								-
XV.9.	Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos								-
XV.10.	Labdara, parama, švietimas								-
XV.11.	Beviltiškos skolos								-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai								-
XV.13.	Tantjemos								-
XV.14.	Atidėjiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	6141	1 859						1 859
		652	2 847						2 847
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	651	64 774						64 774
		X	2 311 157	-502 075	286 316	-	-	-	2 095 399

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	J

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedą
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų (dimensijų), kuriose ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai/ pavadinimai Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomis keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos atskirose eilutėse, t.y. vienoje eilutėje nurodoma tik viena DK sąskaita (dimensija), tačiau ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąskaitų (dimensijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio suma turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsajų, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio 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 sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista Auditoriui. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Bendru atveju, kitų koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio suma 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 logikos aprašymas

Priedas 9. TU 3.3. Šilumos sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Beviltiškų skolų sąnaudos				RVA 5 PR.
2	2. Baudų, delspinigių sąnaudos				
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos				
4	3. Tantiemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos				
5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu				
6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	63001	23 183	XI.2.	
7	6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose	611800	385	XIII.7.	
		611801	385	XIII.7.	
8	7. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą				
9	8. Atidėjinių sąnaudos	6141	1 859	XV.14.	
		652	2 847	XV.14.	
10	9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
11	9.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius				
12	9.3. Mokyšios ir papildomų atostogų sąnaudos				
13	9.4. Parama profsąjungoms				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
15	10.1. Mokyamųjų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
16	10.2. Zalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudos				
17	10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos				
18	10.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
19	11. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turtingi interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimai)				
20	12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar Ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas	61137	1 950	IX.3.	
		61138	92	IX.3.	
21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
22	14. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, 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 subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;				
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
24	23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos	651	64 774	XV.15.	
	IŠ VISO:	X	95 475	X	X

Stulpelis

Aprašymas

- A Eilės numeris
- B Nepaskirstomų sąnaudų pogrupis, atitinkantis Aprašo 41 punktą.
- C DK sąnaudų sąskaitų, kuriose apskaitomos konkrečios nepaskirstomos sąnaudos, numeriai (nurodoma ir tais atvejais, kai D stulpelio reikšmė lygi 0)
- D Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų informaciją.
- E RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
- F RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys

Priedas 10. TU 3.4. Šilumos sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė

SANAUDŲ KATEGORIJA	SANAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJŲ OS) SASAJA	DK SUMA	K1	K2	K3	K n	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	600313	495					495	
		6003000	176					176	
		6003010	1 144 611					1 144 611	
		60032	135 894					135 894	
		600340	4 727					4 727	
		6004694	15 636					15 636	
		6004695	1 397					1 397	
		611299	1 631					1 631	
		6004695	4 151					4 151	
		60039	1 150					1 150	
		61162	514	-514	514			514	
		6004510	58 510	-58 510	17 553			17 553	
		6004519	36 598	-36 598	10 979			10 979	
		6004523	34 137	-34 137	17 069			17 069	
		6004530	39	-39	3 183			3 183	
		6004529	188	-188	188			188	
		6004530	5 691	-5 691				-	
		6004540	162 153	-162 153	111 852			111 852	
		6004540	25 166	-25 166				-	
		6004541	132 872	-132 872	83 045			83 045	
	6004542	29 769	-29 769	29 769			29 769		
	6004549	3 480	-3 480	2 784			2 784		
	6004539	74	-74	74			74		
	600455	12 516	-12 516	9 023			9 023		
	6004539	367	-367	283			283		
	6004695	1 450					1 450		
	600479	13					13		
	6004810	11 711					11 711		
	6004813	17 235					17 235		
	60039	80					80		
	6004695	18					18		
	600479	144					144		
	61100	5 513					5 513		

NR.	H	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
K2	IMT perskačiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkeilimas	
K3		
...		
Kn		

Stulpelis	Aprašymas
A	Įmonės naudojamas sąnaudų centrų (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupių) sąrašas. Papildomai atskira eilute nurodomos Bendrosios sąnaudos. Turi būti RAS aprašo informacija.
B	Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas: pavadinimas ir mato vienetas. Turi būti RAS aprašo informacija.
C	Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašo informacija. Turi būti RAS aprašo informacija.
D	Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų reikšmės kiekvienai paslaugai konkrečioje sistemoje. Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.
E	Sąnaudų centrui (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms) priskirta sąnaudų suma, kuri skirstoma naudojant paskirstymo kriterijus. Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) suma turi sutapti su RVA informacija.
F	Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus. Turi būti E stulpelio dalį, lygią D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijaus reikšmei ($F = E \cdot C \cdot D$)
G	Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. Kiekvienos paslaugos (konkrečioje sistemoje) sąnaudų suma turi sutapti su RVA duomenimis. RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys

Priedas 12. Įmonės patvirtinti punktai Vadovybės patvirtinimo laiške (ištrauka)

1. Mes patvirtiname, kad neturime turto finansuoto vartotojų lėšomis 2020 m. rugsėjo 30 d.
2. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019-2020 m. laikotarpį neįsigijome turto finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis.
3. Mes patvirtiname, kad nebuvo Įmonės Tarybos nutarimų ir neturime ATL lėšomis finansuoto turto 2020 m. rugsėjo 30 d.
4. Mes patvirtiname, kad 2020 m. rugsėjo 30 d. neturime nenaudojamo turto.
5. Mes patvirtiname, kad įstatinis kapitalas per 2019-2020 m. laikotarpį nebuvo didintas.
6. Mes patvirtiname, kad neturime žemiau nurodyto ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto (toliau – IMNT) kategorijų 2020 m. rugsėjo 30 d., todėl nėra turų 2020 m. rugsėjo 30 d. priskirtų prie nepaskirstomo turto grupės:
 - a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
 - b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę.
 - c) Investicinis turtas.
 - d) Prestižas.
 - e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas.
7. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi turto priskirto netiesiogiai paslaugoms.
8. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi turto priskirto bendrosioms paslaugoms.
9. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi DU priskirto netiesiogiai paslaugoms.
10. Mes patvirtiname, kad įmonė 2020 m. rugsėjo 30 d. neturi kogeneracinės jėgainės.

Priedas 13. DSAIS Forma 1. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)

	S TRAI P S N I A I	Per ataskaitinį laikotarpį iš VISO	iš VISO		Nereguliuojama veikla(6)		Kaitinė Geologug. Vinius(6)		Netaikoma(6)		Nepnskrita(1)	Pastabos	
			Šilumos gamyba	Nereguliuojama veikla	Administracija	Nereguliuojama veikla	Administracija	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija			Administracija
Pajamos		2 644 956,84	2 638 743,92	6 212,92	-	-	-	-	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)	
Reguliuojamos veiklos pajamos		2 638 743,92	2 638 743,92	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.1)	
Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.2)	
Kilios pajamos		6 212,92	-	6 212,92	-	-	-	-	-	-	-	(1.3)	
Sąnaudos (iš 12 priedo (Nepnskrita(1)), iš 5 priedo)		2 095 396,93	1 999 856,08	(7 722,00)	(7 722,00)	-	1 999 856,08	-	-	-	103 264,85	(2)	
Rezultatas		549 557,91	638 887,84	13 934,92	7 722,00	-	(1 999 856,08)	-	-	-	(103 264,85)	(3)=(1)+(2)	
Koreavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių(2), (ataskaitinis laikotarpis)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	
Koreavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėję laikotarpiai)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	
Rezultatas (koreguotas)(3)		549 557,91	638 887,84	13 934,92	7 722,00	-	(1 999 856,08)	-	-	-	(103 264,85)	(6)=(3)+(4)+(5)	
Investicijų graža(4)		576 018,45	576 018,45	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	
Skirtumas		(26 460,54)	62 869,39	13 934,92	7 722,00	-	(1 999 856,08)	-	-	-	(103 264,85)	(8)=(6)+(7)	
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur(5)		5 303 261,60	5 303 261,60	-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %		-	10,86%	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)=(8)/(9)	

Pastabos:

1. Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinai nei galutinėms paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertautikiamumą, saugumą, stabilumą). Šias sąnaudas ūkio subjektas patiria savo investicijų gražos sąskaita (pagal Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 41 punktą). Pildoma pagal A praso 5 priede nurodytą informaciją.
2. Jei nebuvo nustatyta Tarybos nutarimu, savivaldybės sprendimu arba valdybos protokoliu sprendimu ataskaitinio laikotarpio papildoma šilumos kainos dedamoji, ūkio subjektas privalo remiantis Šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis apskaičiuoti koregavimo dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių dydį.
3. Rezultato koregavimas dėl šilumos kainų nustatymo metodikos, patvirtintos Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimu Nr. O3-96 „Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“, 76 punkte nurodytų priežasčių, 4 eilutėje susidariusio nepadengtos sąnaudos turi būti nurodomos su minuso ženklu, o papildomai gautos pajamos – su pliuso ženklu, 5 eilutėje – susigrąžintos nepadengtos sąnaudos turi būti nurodomos su pliuso ženklu, o sugrąžintos papildomai gautos pajamos su minuso ženklu.
4. Ataskaitiniu laikotarpiu gautina investicijų graža per metus, kuri apskaičiuojama atitinkamą mėnesį kainoje, nustatytą Tarybos nutarimu, savivaldybės Tarybos ar ūkio subjekto sprendimu, įvertintą investicijų gražos dydį dauginanti iš atitinkamą mėnesį realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriam nustatyta kaina).
5. Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetuose į atitinkamo verslo įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinę vertę, mažmeninio aptarnavimo verslo vienete – į kainą įskaičiuotas vidutinės svertines būtinąsias sąnaudas, karšto vandens tiekimo (nuošimis ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje – į kainą įskaičiuotas vidutinės svertines pastoviasias būtinąsias sąnaudas. Kituose verslo vienetuose – ilgalaikio turto likutinę vertę (pagal 2 priedą).
6. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
7. Reguliuojamos veiklos pajamos (1.1. eilutė) apskaičiuojamos realizuotą kiekį padauginus iš kainos.

Priedas 14. DSAIS Forma 13. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)

SANAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO (tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų sąnaudų)		IS VISO		Nereguliuojama		Katilinė Geologų g.	
				Silumos	Silumos	Nereguliuojama	Nereguliuojama	Silumos gamyba	Silumos gamyba
I.	SILUMOS ISIGIJIMO SANAUDOS	495	-	495	-	-	-	495	-
I.1.	Silumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	495	-	495	-	-	-	495	-
II.	KURO SANAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	1 144 787	-	1 144 787	-	-	-	1 144 787	-
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	176	-	176	-	-	-	176	-
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 144 611	-	1 144 611	-	-	-	1 144 611	-
II.5.	Skalinių atlyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
II.7.	Sąnaudų susidariusios dėl Nesuvarfato dujų kiekio	-	-	-	-	-	-	-	-
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ISIGIJIMO	135 894	-	135 894	-	-	-	135 894	-
III.1.	Elektrijos energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	135 894	-	135 894	-	-	-	135 894	-
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ISIGIJIMO SANAUDOS IR	4 727	-	4 727	-	-	-	4 727	-
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 727	-	4 727	-	-	-	4 727	-
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ISIGIJIMO SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-	-	-	-	-	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SANAUDOS	16 244	-	16 244	-	-	-	23 966	-
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	7 914	-	7 914	-	-	-	15 636	-
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	3 029	-	3 029	-	-	-	3 029	-
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4 151	-	4 151	-	-	-	4 151	-
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	1 150	-	1 150	-	-	-	1 150	-
VI.6.	Gamybinio vandens (biokurodėgsmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.	NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SANAUDOS	286 316	-	286 316	-	-	-	286 316	-
VII.1.	Plietro darbu nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.2.	Prestžo nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigyti teisių nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėėjimo sąnaudos	514	-	514	-	-	-	514	-
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėėjimo sąnaudos	17 553	-	17 553	-	-	-	17 553	-
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių)	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėėjimo	10 979	-	10 979	-	-	-	10 979	-
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėėjimo	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėėjimo	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėėjimo sąnaudos	17 069	-	17 069	-	-	-	17 069	-
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (keilių, aikštelių, sąligatvių, tvorų)	3 370	-	3 370	-	-	-	3 370	-
VII.16.	Mašinų ir įrenginių (katilinių įrenginių, stacionariųjų garo katlių) nusidėėjimo	111 852	-	111 852	-	-	-	111 852	-
VII.17.	Mašinų ir įrenginių (vandens sildymo katlių) nusidėėjimo sąnaudos	83 045	-	83 045	-	-	-	83 045	-
VII.18.	Mašinų ir įrenginių (siurblių, kitų siurblinės įrenginių) nusidėėjimo sąnaudos	29 769	-	29 769	-	-	-	29 769	-
VII.19.	Mašinų ir įrenginių (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrenginių (nurodyti) nusidėėjimo sąnaudos	2 784	-	2 784	-	-	-	2 784	-
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėėjimo sąnaudos	74	-	74	-	-	-	74	-
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų)	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo)	-	-	-	-	-	-	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėėjimo sąnaudos	9 023	-	9 023	-	-	-	9 023	-
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėėjimo sąnaudos	283	-	283	-	-	-	283	-

XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, paštinčių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	214	214	214	214	214	214	214	214
XII.6.	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	24	24	24	24	24	24	24	24
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektrės energija, vanduo, nuotekos, šiuکشس, t.t.)	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.10.	Registru paslaugos	2	2	2	2	2	2	2	2
XII.11.	Dokumentu archyvacimo paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.1.	Reklamoms paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.2.	Privatomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.3.	Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokymų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS	14 713	14 713	14 713	14 713	14 713	14 713	14 713	14 713
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 806	4 806	4 806	4 806	4 806	4 806	4 806	4 806
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 407	1 407	1 407	1 407	1 407	1 407	1 407	1 407
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.8.	Likviduoti, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.9.	Nurašytų atskaitomųjų kaštų vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.11.	Beviliškos skdos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.13.	Tantienos	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.14.	Atidejiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	-	-	-	-	-	-	-
	IS VISO:	1 992 134	1 999 856	1 999 856	1 999 856	1 999 856	-7 722	-7 722	1 999 856

Pastabos:

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

PATVIRTINTA
UAB „Kirtimų katilinė“ direktoriaus
2018 m. spalio 2 d. įsakymu

**UAB „KIRTIMŲ KATILINĖ“ REGULIUOJAMOS APSKAITOS
(APSKAITOS ATSKYRIMO IR SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO) SISTEMOS APRAŠAS**

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. UAB „Kirtimų katilinė“ (toliau – Bendrovė) Reguliavimo apskaitos (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) sistemos aprašas (toliau – Aprašas) parengtas vadovaujantis Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau – Komisija) 2013 m. vasario 28 dienos nutarimu Nr. O3-73 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. 03-96 „Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“ pakeitimo“ (Žin., 2013, Nr. 25-1249; 2013, Nr. 69-3506; Teisės aktų registras Nr. 2014-05843) (toliau – Šilumos kainų nustatymo metodika – Metodika) ir yra privalomas Bendrovės darbuotojams.
2. Šis Aprašas atskleidžia Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
3. Bendrovės ataskaitinis laikotarpis – laikotarpis, apimantis finansinių metų periodą nuo kiekvienų metų spalio 1 dienos iki kitų metų rugsėjo 30 dienos įskaitytinai.
4. Aprašas netaikomas organizuojant ir tvarkant buhalterinę apskaitą ir rengiant finansinę atskaitomybę Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme (Žin., 2001, Nr. 99-3516; 2008, Nr. 79-3098) bei Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme (Žin., 2001, Nr. 99-3515) nustatyta tvarka.

II. APSKAITOS ATSKYRIMO TIKSLAI IR PRINCIPAI

5. Bendrovės reguliavimo apskaitos atskyrimo tikslas – atskleisti kiekvieno Bendrovės verslo vieneto, kaip santykinai atskiros Bendrovės verslo (veiklos) dalies, veiklos rezultatus per ataskaitinį laikotarpį, įskaitant faktiškai gautą ir investicijų grąžos normą.
6. Bendrovės reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemos aprašas parengtas vadovaujantis:
 - 6.1. priežastingumo ir turinio svarbos principais – ataskaitinio laikotarpio pajamos, sąnaudos, turtas ir įsipareigojimai pagal jų turinį ir ekonominę prasmę tiesiogiai arba netiesiogiai paskirstomi tiems verslo vienetams ir paslaugoms atitinkamai pagal veiklą ar veiklas, kurios nulėmė tų pajamų uždirbimą, sąnaudų atsiradimą (susiformavimą), turto įsigijimą ar įsipareigojimų atsiradimą;
 - 6.2. kaupimo principu – ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos įtraukiamos į Reguliavimo apskaitos (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) sistemą (toliau – Reguliavimo apskaitos sistema) ir paskirstomos verslo vienetams ir paslaugoms, vadovaujantis pajamų uždirbimo faktū ir neatsižvelgiant į pinigų gavimo ir išmokėjimo faktą;
 - 6.3. objektyvumo ir patikimumo principais – per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų pajamų, patirtų sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymas verslo vienetams ir paslaugoms atliekamas nešališkai, siekiant neiškreipti bet kurios paslaugos ar verslo vieneto ataskaitinio laikotarpio rezultatų (pelno ar nuostolio), bei tiksliai atspindėti Bendrovės finansinę būklę;
 - 6.4. periodiškumo ir pastovumo principais – priskaičiuotos pajamos ir sąnaudos suskirstomos į finansinius metus, kuriems pasibaigus sudaroma finansinė atskaitomybė, skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams taikant tą pačią Reguliavimo apskaitos sistemą, išskyrus tuos atvejus, kai:
 - 6.4.1. dėl įvykusių reikšmingų įvykių ar aplinkybių reikia naudojamos Reguliavimo apskaitos sistemos loginių pakeitimų;
 - 6.4.2. Reguliuojančioji institucija reikalauja pakeisti taikomą Reguliavimo apskaitos sistemą, kai ši neatitinka galiojančių teisės aktų;
 - 6.5. skaidrumo principu – ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymas verslo vienetams ir paslaugoms turi būti atliekamas taip, kad kiekviename pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymo etape ir galutinės ataskaitinio laikotarpio suvestinėse būtų galima aiškiai, skaidriai ir nesudėtingai nustatyti Bendrovės pajamas, sąnaudas, turtą ir įsipareigojimus pagal verslo vienetus ir paslaugas bei būtų užtikrinamas Reguliavimo apskaitos sistemos duomenų teisingumas, tikrumas ir savalaikiškumas;
 - 6.6. naudingumo principu – Reguliavimo apskaitos sistemos teikiama informacija turi būti išsami, tinkama naudoti ir suprantama tos informacijos gavėjams tiek Bendrovės viduje, tiek už jos ribų;
 - 6.7. unikalumo principu – pajamos, sąnaudos, turtas ir įsipareigojimai įtraukiami į reguliavimo apskaitą tik vieną kartą – sudarant apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo ataskaitas.
 - 6.8. piniginio mato principu – per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos pajamos ir patirtos sąnaudos apskaitomos pinigais.

III. VALDOMŲ ŠILUMOS GAMYBOS SISTEMŲ NUSTATYMAS

7. Bendrovė veiklą vykdo tik vienoje šilumos gamybos sistemoje (Bendrovė turi katilinę adresu Geologų g. 12A, Vilnius), todėl apskaitos atskyrimas ir sąnaudų paskirstymas pagal reguliuojamos veiklos šilumos gamybos sistemas nėra vykdomas.

IV. VERSLO VIENETAI (PASLAUGOS)

8. Bendrovė, vykdydama apskaitos atskyrimą, visas per ataskaitinį laikotarpį patirtas pajamas, sąnaudas, turtą ir įsipareigojimus paskirsto šiems verslo vienetams ir jų produktams ar paslaugoms (buhalterinio rakto kodas ir pavadinimas):

8.1. 1GAM – šilumos gamybos paslauga katilinėje Vilniuje Geologų g. 12A (reguliuojamos šilumos gamybos verslo vienetas).

8.2. 8KIT – kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas:

8.2.1. katilinių eksploatavimas, valdymas ir šilumos pardavimas;

8.2.2. finansinio lizingo paslaugos;

8.2.3. nekilnojamo turto valdymas

8.2.4. konsultavimo paslaugos

8.3. Bendrovės paslaugų aprašymas pateikiamas priede Nr.3.

V. PAJAMŲ PASKIRTYMAS

9. Bendrovė ataskaitinio laikotarpio pajamas perkelia į Reguliavimo apskaitos sistemą ir paskirsto tiesiogiai verslo vienetams arba jų produktams, vadovaudamasi atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

VI. SĄNAUDŲ PASKIRTYMAS

10. Bendrovė buhalterinę apskaitą vykdo naudodama detalų, veiklos poreikiams pritaikytą, pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų sąskaitų planą, leidžiantį įgyvendinti Metodikos reikalavimus reguliavimo apskaitos srityje (priedas Nr.1).

11. 11. Bendrovės veikloje patirtos sąnaudos iš buhalterinės apskaitos perkeliama į Reguliavimo apskaitos sistemą ir paskirstomos veikloms bei paslaugoms ir produktams. Perkeliama visi buhalterinės apskaitos duomenys bei visi požymiai, leidžiantys kiekvieną sąnaudų eilutę priskirti atitinkamoms Aprašo sąnaudų grupėms, verslo vienetams bei produktams (priedas Nr.2).

12. Visos Bendrovės patiriamos sąnaudos skirstomos į šias sąnaudų grupes:

12.1. šilumos įsigijimo sąnaudos;

12.2. kuro sąnaudos energijai gaminti;

12.3. elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos;

12.4. vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos;

12.5. kitos kintamosios sąnaudos;

12.6. apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos;

12.7. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos;

12.8. einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos;

12.9. personalo sąnaudos;

12.10. mokesčių sąnaudos;

12.11. finansinės sąnaudos;

12.12. administracinės sąnaudos;

12.13. rinkodaros ir pardavimų sąnaudos;

12.14. šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos;

12.15. kitos paskirstomos sąnaudos;

12.16. nepaskirstomos sąnaudos.

13. Sąnaudos, kurių apimtis per ataskaitinį laikotarpį priklauso nuo suteiktų (parduotų) paslaugų (produktų) kiekio per tą laikotarpį, laikomos kintamomis sąnaudomis (Aprašo 12.1–12.5 punktuose nurodytos sąnaudų grupės).

14. Sąnaudos, kurių apimtis per ataskaitinį laikotarpį nepriklauso nuo suteiktų (parduotų) paslaugų (produktų) kiekio per tą laikotarpį, laikomos pastoviomis sąnaudomis (Aprašo 12.6–12.16) punktuose nurodytos sąnaudų grupės).

15. Bendrovė, laikydamasi Aprašo II dalyje nurodytų principų, visas patiriamas sąnaudas galutinėms paslaugoms (produktams) priskiria vienai iš šių kategorijų:

15.1. tiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lemė konkrečios paslaugos (produktai) ir jų apimtis ataskaitiniu laikotarpiu;

15.2. netiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) lėmė keleto paslaugų (produktų) grupė, vidinis procesas ar jų grupė, ir kurių sąsajumas su konkrečiomis paslaugomis (produktais) yra netiesioginis. Netiesioginės sąnaudos yra priskiriamos konkrečioms paslaugoms (produktams) naudojant paskirstymo nešiklius;

15.3. bendrųjų sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, skirtos Bendrovės bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), kurios su konkrečiomis paslaugomis neturi nei tiesioginio, nei netiesioginio sąsajumo, tačiau kurių atsiradimą (susiformavimą) lėmė poreikis užtikrinti Bendrovės organizacinės veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą, ir turi sudaryti ne daugiau kaip 10 procentų paskirstytinų sąnaudų. Bendrosios sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal tiesiogiai ir netiesiogiai paslaugoms priskirtų sąnaudų sumą.

15.4. nepaskirstytinų sąnaudų kategorijai priskiriamos beviltiškų skolų, baudų, delspinigių, paramos, labdaros, švietimo ir tantjemų, kitos nepaskirstytinos sąnaudos;

16. Nebūtinųjų sąnaudų kategorijai priskiriamos šios sąnaudos: narystės, stojamųjų įmokų (išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu, reprezentacinės, palūkanų, reklamos, rinkodaros sąnaudos (išskyrus, vadovaujantis teisės aktais, privalomas informavimo sąnaudas bei tinklalapio palaikymą), likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, užkonservuoto ilgalaikio turto, nebaigtos statybos, nusidėvėjimo sąnaudų dalis nuo ilgalaikio turto, sukurto už ES lėšas, taip pat sukurtos už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų prekybos rezultatus, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su perkainojimo veikla, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo ilgalaikio turto vertės, sukurtos įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su Komisija, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo plėtos darbų iki ilgalaikio turto vienetų, kuriems formuoti buvo atliekami plėtos darbai, eksploatacijos pradžios, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto.

VII. ILGALAIKIO MATERIALAUS IR NEMATERIALAUS TURTO APSKAITA

17. Bendrovės ilgalaikio turto apskaita reguliavimo tikslais bendrovėje vedama atskirai nuo buhalterinės apskaitos.
18. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t. y. įtraukiamas ir ataskaitinio laikotarpio metu perduotas arba nurašytas turtas.
19. Ilgalaikio turto sąrašas sudarytas pagal Metodikoje ir jos prieduose numatytas turto grupes ir pogrupius. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas pogrupiui, atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.
20. Bendrovė nuosavą ilgalaikį turtą paskirsto tiesiogiai paslaugoms (verslo vienetams arba jų produktams) pagal tai, kurių paslaugų (produktų) teikimui tas turtas yra naudojamas. Jei turtas yra naudojamas kelioms paslaugoms (verslo vienetams arba jų produktams), Bendrovė tokį turtą paskirsto netiesiogiai paslaugoms (verslo vienetams arba jų produktams) naudodama paskirstymo nešiklius. Administracijos reikmėms naudojamas turtas priskiriamas bendrųjų sąnaudų grupei. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal Bendrovės buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę.
21. Metinės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos apskaičiuojamos taikant Metodikoje nustatytus ir su Komisija suderintus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius (Priedas Nr. 5) ar kitus su Komisija suderintus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius.
22. Vertinant turto vertę, atskleidžiama, kokia turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar su subsidijų lėšas.
23. Reguliavimo apskaitoje naudojama ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija: turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.
24. Vykdamas ilgalaikio turto paskirstymą verslo vienetams, draudžiama reguliuojamos veiklos verslo vienetams priskirti:
- 24.1. plėtos darbų vertę, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtos darbai, eksploatacijos pradžios;
 - 24.2. prestižo vertę;
 - 24.3. investicinio turto vertę;
 - 24.4. finansinio turto vertę;
 - 24.5. atidėtojo mokesčio turto vertę;
 - 24.6. ilgalaikio turto (bet kurios kategorijos), sukurto įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su Komisija, vertę;
 - 24.7. ilgalaikio turto (bet kurios kategorijos) vertės pokytį, susijusį su ilgalaikio turto perkainojimo veikla;
 - 24.8. nebaigtos statybos vertę, nenaudojamų, esančių atsargose ilgalaikio turto vienetų vertę;
 - 24.9. ilgalaikio turto vienetų vertės dalį, sukurtą už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtą už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas.

VIII. KAŠTŲ CENTRAI

25. Bendrovės kaštų centras – tai savarankiškas verslo vienetas, kuriam priskiriama ataskaitinio laikotarpio apskaitos informacija (pvz. sąnaudos, pajamos, turtas). Bendrovės naudojamų reguliuojamos veiklos kaštų centrų sąrašas pateikiamas Priede Nr. 6.

26. Kiekvienas kaštų centras turi numatytą finansinės informacijos paskirstymo paslaugoms principą. Kaštų centrai pagal jiems priskirtų sąnaudų ir ilgalaikio turto vertės paskirstymo paslaugoms principą skirstomi į:
- 26.1. tiesioginius. Šie kaštų centrai susiję su vienos konkrečios paslaugos atskiroje šilumos gamybos sistemoje teikimu. Jiems priskirta finansinė informacija tiesiogiai priskiriama konkrečiai paslaugai konkrečioje šilumos gamybos sistemoje;
- 26.2. netiesioginius. Šie kaštų centrai susiję su vienos paslaugos teikimu keliuose verslo vienetuose, kelių paslaugų teikimu, ar su veikla, susijusia su paslaugų teikimu netiesiogiai. Jiems priskirta finansinė informacija paskirstoma paslaugoms pagal nešiklius;
- 26.3. bendruosius. Šie kaštų centrai nepatenka į anksčiau aprašytas kategorijas ir yra susiję su bendros veiklos užtikrinimo (administracinėmis) veiklomis. Jiems priskirta finansinė informacija paskirstoma paslaugoms proporcingai, atsižvelgiant į paslaugoms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtą finansinę informaciją.

IX. APSKAITOS INFORMACIJOS KODAVIMAS

27. Apskaitos informacijos kodavimas yra pirmasis Reguliavimo apskaitos sistemos vykdomų procesų etapas.
28. Kodavimas atliekamas pirminių apskaitos įrašų registravimo metu:
- 28.1. buhalterinėje apskaitoje registruojant pajamas ir sąnaudas;
- 28.2. įtraukiant į ilgalaikio turto vienetų sąrašą naują turto vienetą.
29. Apskaitos informacijos kodavimas vykdomas naudojant iš anksto numatytas dimensijas – apskaitos informacijai priskiriamus požymius.
30. Buhalterinės apskaitos programoje pajamų įrašai koduojami naudojant šias dimensijas:

Nr.	Dimensija	Paaškinimas
1.	Sistema	Pajamos tiesiogiai priskiriamos šilumos gamybos sistemai, kurioje buvo suteikta pajamų pripažinimą lėmusi paslauga.

31. Buhalterinės apskaitos programoje sąnaudų įrašai koduojami naudojant šias dimensijas:

Nr.	Dimensija	Paaškinimas
1.	Kaštų centras	Sąnaudos priskiriamos vienam kaštų centrui pagal sąnaudų atsiradimo priežastį ir (arba) vietą. Visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos priskiriamos vienam iš kaštų centrų.
2.	Sistema	Sąnaudos priskiriamos šilumos gamybos sistemai, kurioje sąnaudos buvo patirtos.
3.	Paslauga	Sąnaudos priskiriamos paslaugai, kuri lėmė sąnaudų patyrimą.
4.	Pobūdis	Sąnaudos identifikuojamos kaip būtinos / nebūtinos, vadovaujantis Metodikos 39.2 punkto nuostatomis.

32. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitoje kiekvienas turto vienetas koduojamas naudojant šias dimensijas:

Nr.	Dimensija	Paaškinimas
1.	Kaštų centras	Turto vienetas priskiriamas vienam iš kaštų centrų pagal kaštų centrą, kuriame turtas naudojamas.
2.	Sistema	Turto vienetas priskiriamas vienai atskirai gamybos sistemai, kurioje yra naudojamas.
3.	Paslauga	Turto vienetas priskiriamas vienai atskirai paslaugai, kuriai teikti yra naudojamas.
4.	Pobūdis	Turto vieneto nusidėvėjimo sąnaudos identifikuojamos kaip būtinos / nebūtinos, vadovaujantis Metodikos 39.2 punkto nuostatomis.
5.	Lėšų šaltinis	Turto vieneto įsigijimo vertė paskirstoma pagal lėšų, už kurias turtas įsigytas, šaltinį. Atitinkamai skaidomas sukauptas nusidėvėjimas ir likutinė vertė.
6.	Naudojimas	Turto vienetas identifikuojamas kaip naudojamas / nenaudojamas Bendrovės veikloje ataskaitinio laikotarpio metu.

X. BALANSO STRAIPSNŲ PASKIRSTYMAS

33. Atlikus ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų bei ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskirstymą, vykdomas likusių balanso straipsnių (turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo) paskirstymas verslo vienetams.
34. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimi turto ir įsipareigojimų straipsnių elementai (pirminiai apskaitos įrašai, pvz., detalus gautinų sumų sąrašas).
35. Turto ir įsipareigojimų straipsnių elementai, tiesiogiai naudojami konkretaus verslo vieneto atskiroje gamybos sistemoje, tiesiogiai priskiriami tam verslo vienetui.
36. Likusi tiesiogiai nepriskirta kiekvieno turto ir įsipareigojimų straipsnio suma paskirstoma visų gamybos sistemų verslo vienetams naudojant paskirstymo nešiklius (Priedas Nr. 7).
37. Atlikus ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų vertės paskirstymą, vykdomas nuosavo kapitalo paskirstymas verslo vienetams. Kapitalo, privalomojo rezervo¹ ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma paskirstoma kartu ir priskiriama konkrečiam verslo vienetui kaip tam verslo vienetui priskirto turto ir įsipareigojimų skirtumas pagal formulę:

$$E_i = (X_i + R_i + P_i) = FA_i + CA_i - LL_i - CL_i - DS_i$$

kur:

E_i – nuosavas kapitalas (įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma), Eur;

X_i – įstatinis kapitalas, Eur;

R_i – privalomasis rezervas, Eur;

P_i – nepaskirstytasis praėjusių laikotarpių pelnas (nuostoliai), Eur;

FA_i – ilgalaikis turtas, Eur;

CA_i – trumpalaikis turtas, Eur;

LL_i – ilgalaikiai įsipareigojimai, Eur;

CL_i – trumpalaikiai įsipareigojimai, Eur;

DS_i – dotacijos ir subsidijos, Eur.

i – konkretus verslo vienetas i .

38. Atskirai vienam verslo vienetui priskirta kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma paskirstoma į nuosavo kapitalo straipsnius pagal formules:

$$X_i = \frac{E_i}{E} \times X; \quad R_i = \frac{E_i}{E} \times R; \quad P_i = \frac{E_i}{E} \times P$$

kur:

E_i – i verslo vieneto nuosavas kapitalas (įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytojo pelno (nuostolių) suma), Eur;

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

X_i – i verslo vieneto įstatinis kapitalas, Eur;

X – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) įstatinis kapitalas, Eur;

R – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) privalomasis rezervas, Eur;

P – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) nepaskirstytasis praėjusių laikotarpių pelnas (nuostoliai), Eur;

i – konkretus verslo vienetas i .

XI. PRIEDŲ SĄRAŠAS

1. Priedas Nr. 1 „Sąskaitų planas“.
2. Priedas Nr. 2 „Sąskaitų plano sąnaudų sąskaitų grupavimas pagal Metodikoje numatytas sąnaudų grupes“.
3. Priedas Nr. 3 „Verslo vienetų / Paslaugų aprašymas“.
4. Priedas Nr. 4 „Šilumos gamybos sistemų sąrašas“.
5. Priedas Nr. 5 „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpių sąrašas“.
6. Priedas Nr. 6 „Kaštų centrai“.
7. Priedas Nr. 7 „Kito turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų paskirstymo nešikliai“.

SĄSKAITŲ PLANAS

Eil. Nr.	Sąskaita	Balansinės sąskaitos pavadinimas	Lygis	Aktyvumo požymis
1	1	ILGALAIKIS TURTAS	Suminė	Aktyvi
2	11	Nematerialusis turtas	Suminė	Aktyvi
3	111	Plėtros darbai	Suminė	Aktyvi
4	111000	Plėtros darbai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
5	111080	Plėtros darbai. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
6	111090	Plėtros darbai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
7	112	Prestižas	Suminė	Aktyvi
8	112000	Prestižas. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
9	112080	Prestižas. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
10	112090	Prestižas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
11	113	Patentai, licencijos, koncesija	Suminė	Aktyvi
12	113000	Įsigijimo savikaina (Koncesijos būdu įsigitas turtas. Nuomos mok.)	Detalinė	Aktyvi
13	113080	Amortizacija (-) (Koncesijos būdu įsigyto turto)	Detalinė	Aktyvi
14	113090	Koncesijos būdu įsigytas turtas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
15	114	Programinė įranga	Suminė	Aktyvi
16	114000	Programinė įranga. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
17	114030	Programinė įranga. Atnaujinimo išlaidos	Detalinė	Aktyvi
18	114080	Programinė įranga. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
19	114090	Programinė įranga. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
20	115	Kitas nematerialusis turtas	Suminė	Aktyvi
21	115000	Kitas nematerialus turtas. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
22	115010	Kitas nematerialus turtas. Išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Aktyvi
23	115080	Kitas nematerialus turtas. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
24	115090	Kitas nematerialus turtas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
25	12	Materialusis turtas	Suminė	Aktyvi
26	120	Zemė	Suminė	Aktyvi
27	120000	Žemė. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
28	120010	Žemė. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
29	120020	Žemė. Ruošiama naudoti	Detalinė	Aktyvi
30	120090	Žemė. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
31	121	Pastatai ir statiniai	Suminė	Aktyvi
32	1210	Pastatai	Suminė	Aktyvi
33	121000	Pastatai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
34	121010	Pastatų perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
35	121020	Ruošiami naudoti pastatai	Detalinė	Aktyvi
36	121070	Pastatai. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
37	121080	Pastatai. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
38	121090	Pastatai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
39	1211	Statiniai	Suminė	Aktyvi
40	121100	Statiniai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
41	121110	Statiniai. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
42	121120	Ruošiami naudoti statiniai	Detalinė	Aktyvi
43	121170	Statiniai. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
44	121180	Statiniai. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
45	121190	Statiniai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
46	1212	Perdavimo inžineriniai tinklai	Suminė	Aktyvi
47	121200	Perdavimo inžineriniai tinklai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
48	121210	Perdavimo inžineriniai tinklų perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
49	121220	Ruošiami naudoti perdavimo inžineriniai tinklai	Detalinė	Aktyvi
50	121270	Perdavimo inžineriniai tinklai. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
51	121280	Perdavimo inžineriniai tinklai. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
52	121290	Perdavimo inžineriniai tinklai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
53	122	Transporto priemonės	Suminė	Aktyvi
54	122000	Transporto priemonės. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
55	122010	Transporto priemonės. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
56	122020	Ruošiami naudoti transporto priemonės	Detalinė	Aktyvi
57	122070	Transporto priemonės. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
58	122080	Transporto priemonės. Perkainotos dalies nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
59	122090	Transporto priemonės. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
60	123	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Suminė	Aktyvi
61	123000	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
62	123010	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
63	123020	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Ruošiami naudoti	Detalinė	Aktyvi
64	123070	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
65	123080	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
66	123090	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi

67	124	Mašinos ir įrengimai	Suminė	Aktyvi
68	1240	Mašinos	Suminė	Aktyvi
69	124000	Mašinos. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
70	124001	Mašinos. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
71	124002	Ruošiamos naudoti mašinos	Detalinė	Aktyvi
72	124008	Mašinos. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
73	124009	Mašinos. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
74	124070	Mašinos. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
75	1241	Įrengimai	Suminė	Aktyvi
76	124100	Įrengimai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
77	124101	Įrengimai. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
78	124102	Ruošiami naudoti įrengimai	Detalinė	Aktyvi
79	124108	Įrengimai. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
80	124109	Įrengimai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
81	124170	Įrengimai. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
82	125	Nebaigta statyba	Suminė	Aktyvi
83	1250	Nebaigta statyba	Suminė	Aktyvi
84	125000	Nebaigta statyba Projektas	Detalinė	Aktyvi
85	125001	Nebaigta statyba Projektas 1	Detalinė	Aktyvi
86	125002	Nebaigta statyba Projektas 2	Detalinė	Aktyvi
87	125003	Nebaigta statyba Projektas 3	Detalinė	Aktyvi
88	125004	Nebaigta statyba Projektas 4	Detalinė	Aktyvi
89	125005	Nebaigta statyba Projektas 5	Detalinė	Aktyvi
90	125006	Nebaigta statyba Projektas 6	Detalinė	Aktyvi
91	125007	Nebaigta statyba Projektas 7	Detalinė	Aktyvi
92	125008	Nebaigta statyba Projektas 8	Detalinė	Aktyvi
93	125090	Nebaigta statyba. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
94	126	Kitas materialusis turtas	Suminė	Aktyvi
95	126000	Kitas materialusis turtas. Įsigijimo sąvokaina	Detalinė	Aktyvi
96	126010	Kitas materialusis turtas. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
97	126020	Kitas materialusis turtas. Ruošiamas naudoti	Detalinė	Aktyvi
98	126030	Kitas materialusis turtas. Išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Aktyvi
99	126040	Išsinuomoto turto kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išl.	Detalinė	Aktyvi
100	126070	Kitas materialusis turtas. Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
101	126080	Kitas materialusis turtas. Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
102	126090	Kitas materialusis turtas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
103	127	Investicinis turtas	Suminė	Aktyvi
104	1270	Zemė, kaip investicinis turtas	Detalinė	Aktyvi
105	1271	Pastatai, kaip investicinis turtas	Detalinė	Aktyvi
106	130	Biologinis turtas	Suminė	Aktyvi
107	130000	Biologinis turtas. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
108	130010	Biologinis turtas. Perkainojimas	Detalinė	Aktyvi
109	130090	Biologinis turtas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
110	16	Finansinis turtas	Suminė	Aktyvi
111	160	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	Suminė	Aktyvi
112	1600	Investicijos į dukterines įmones	Detalinė	Aktyvi
113	1601	Investicijos į asocijuotas įmones	Detalinė	Aktyvi
114	1609	Investicijos į įmones. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
115	161	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms	Suminė	Aktyvi
116	1610	Paskolos dukterinėms įmonėms	Detalinė	Aktyvi
117	1611	Paskolos asocijuotoms įmonėms	Detalinė	Aktyvi
118	16119	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
119	1612	Paskolos patronuojančiajai įmonei	Detalinė	Aktyvi
120	16129	Paskolos patronuojančiajai įmonei. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
121	162	Po vienerių metų gautinos sumos	Suminė	Aktyvi
122	1621	Gautinos sumos	Detalinė	Aktyvi
123	1622	Po vienerių metų gautinos sumos. Išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Aktyvi
124	1623	Lizingo (finansinės nuomos) skolininkai	Detalinė	Aktyvi
125	1624	Po vienerių metų gautinos sumos	Detalinė	Aktyvi
126	1625	Po vienerių metų gautinos sumos iš patronuojančiosios įmonės	Detalinė	Aktyvi
127	1626	Po vienerių metų gautinos sumos iš patronuojamųjų įmonių	Detalinė	Aktyvi
128	1627	Po vienerių metų gautinos sumos. Kiti išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Aktyvi
129	1629	Abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
130	16290	Abejotinos skolos (diskontavimo rodik Trakai)(-)	Detalinė	Aktyvi
131	16292	Abejotinos skolos (diskontavimo rodik Trak)(-) 27 VAS	Detalinė	Aktyvi
132	163	Kitas finansinis turtas	Suminė	Aktyvi
133	1631	Kitos investicijos	Detalinė	Aktyvi
134	1632	Ilgalaikės investicijos laikomos iki išpirkimo	Detalinė	Aktyvi
135	1633	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	Detalinė	Aktyvi
136	1639	Kito finansinis turtas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
137	164	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Suminė	Aktyvi
138	1641	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	Detalinė	Aktyvi

139	1649	Atidėtojo pelno mokesčio turtas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
140	17	Kitas ilgalaikis turtas	Suminė	Aktyvi
141	170	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	Detalinė	Aktyvi
142	171	(nenaudojama)	Detalinė	Aktyvi
143	2	TRUMPALAIKIS TURTAS	Suminė	Aktyvi
144	20	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	Suminė	Aktyvi
145	201	Atsargos	Suminė	Aktyvi
146	2011	Medžiagos ir komplektavimo gaminiai	Suminė	Aktyvi
147	20110	Medžiagos	Suminė	Aktyvi
148	201101	Druska, reagentai	Detalinė	Aktyvi
149	201102	Kitos medžiagos	Detalinė	Aktyvi
150	201103	Metalo laužas	Detalinė	Aktyvi
151	201104	Mažos vertės turtas	Detalinė	Aktyvi
152	201109	Medžiagų vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
153	20111	Komplektavimo gaminiai	Suminė	Aktyvi
154	201110	Komplektavimo gaminių įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
155	201119	Komplektavimo gaminių vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
156	20112	Kuras	Suminė	Aktyvi
157	201120	Dujos	Suminė	Aktyvi
158	2011200	Kuras (dujos, biokuras, dyzelinas ir kt.). Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
159	2011209	Kuras (dujos, biokuras, dyzelinas ir kt.). Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
160	201129	Rezervinis kuras	Suminė	Aktyvi
161	2011290	Rezervinis kuras. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
162	2011299	Rezervinio kuro vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
163	20113	Energetiniai resursai	Suminė	Aktyvi
164	201131	Vanduo, nuotekos	Detalinė	Aktyvi
165	201132	Elektros energija	Detalinė	Aktyvi
166	20119	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
167	2012	Nebaigta gamyba	Suminė	Aktyvi
168	20120	Nebaigta gamyba. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
169	20121	Nebaigta gamyba. Darbo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
170	20122	Nebaigta gamyba. Energijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
171	20123	Nebaigta gamyba. Amortizacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
172	20124	Nebaigta gamyba. Pridėtinės išlaidos	Detalinė	Aktyvi
173	20125	Nebaigta gamyba. Sodros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
174	20126	Nebaigta gamyba valiutinė	Detalinė	Aktyvi
175	20129	Nebaigta gamyba. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
176	2013	Pagaminta produkcija	Suminė	Aktyvi
177	20130	Pagaminta produkcija. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
178	20139	Pagaminta produkcija. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
179	2014	Turtas skirtas perparduoti	Suminė	Aktyvi
180	20140	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
181	20141	Darbo užm. sąnaudos skirtos įmonės butų remontui atlikti.	Detalinė	Aktyvi
182	20149	Turtas skirtas perparduoti. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
183	2015	Apyvartiniai taršos leidimai ir TMV	Suminė	Aktyvi
184	20150	Apyvartiniai taršos leidimai (ATL)	Detalinė	Aktyvi
185	20155	Taršos mažinimo vienetai (TMV)	Detalinė	Aktyvi
186	20159	ATL ir TMV vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
187	2016	Kitos atsargos	Suminė	Aktyvi
188	20160	Kitų atsargų įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
189	20161	Spec. Rūbai	Detalinė	Aktyvi
190	20169	Kitų atsargų vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
191	2017	Miškas, skirtas išskirtimui	Detalinė	Aktyvi
192	2018	Atsargos, pagaminta produkcija kelyje	Detalinė	Aktyvi
193	2019	Prekės skirtos perparduoti	Suminė	Aktyvi
194	20190	Prekės skirtos parduoti. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
195	20199	Prekės skirtos perparduoti. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
196	202	Išankstiniai apmokėjimai	Suminė	Aktyvi
197	2020	Išankstiniai apmokėjimai, užsienio šalyse	Detalinė	Aktyvi
198	2021	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	Detalinė	Aktyvi
199	2022	Kiti išankstiniai apmokėjimai (iki vienerių metų)	Detalinė	Aktyvi
200	2023	Išankstiniai mokėjimai biudžetui, išskyrus pelno mokestį	Detalinė	Aktyvi
201	2024	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
202	20240	Išnuomoto turto pagerinimai	Detalinė	Aktyvi
203	20241	Sekančių mėn. atlyginimas už atostogas	Detalinė	Aktyvi
204	20242	Soc. draudimas nuo sekancio mėn. atostogų	Suminė	Aktyvi
205	202420	Draudėjų soc. Draudimas 31 proc. nuo sek. mėn. atostoginių	Detalinė	Aktyvi
206	202421	Apdraustųjų soc. Draudimas 3 proc. nuo sek. mėn. atostoginių	Detalinė	Aktyvi
207	20243	Draudimas	Detalinė	Aktyvi
208	20244	Spaudinių prenumeratos išlaidos	Detalinė	Aktyvi
209	20245	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
210	20246	Išankstinis apmokėjimas pagal koncesijos sutartį	Detalinė	Aktyvi

211	20247	Išankstiniai apmokejimai pagal konsecijos sutartį Tr 27 vas	Detalinė	Aktyvi
212	2026	Būsimų laikotarpių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
213	2027	Av. sumokėtas nekilnojamo turto mokestis	Detalinė	Aktyvi
214	2028	Avansu sumokėtas PVM	Detalinė	Aktyvi
215	2029	Išankstiniai apmokėjimai. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
216	203	Nebaigtos vykdyti sutartys	Suminė	Aktyvi
217	2031	Nebaigtos vykdyti sutartis. Savikaina	Detalinė	Aktyvi
218	2032	Nebaigtos vykdyti sutartys. Pripažintas pelnas	Detalinė	Aktyvi
219	2033	Nebaigtos vykdyti sutartys. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
220	205	Prekės kelyje	Suminė	Aktyvi
221	2050	Prekės kelyje	Detalinė	Aktyvi
222	24	Per vienerius metus gautinos sumos	Suminė	Aktyvi
223	241	Pirkėjų įsiskolinimas	Suminė	Aktyvi
224	2410	Pirkėjai	Detalinė	Aktyvi
225	2411	Pirkėjai-gyventojai	Suminė	Aktyvi
226	24111	Pirkėjai GNEB	Suminė	Aktyvi
227	241110	Pirkėjai GNEB	Detalinė	Aktyvi
228	241111	Pirkėjai GNEB Prienai	Detalinė	Aktyvi
229	24112	Pirkėjai	Suminė	Aktyvi
230	241120	Pirkėjai	Detalinė	Aktyvi
231	241121	Pirkėjai Prienai	Detalinė	Aktyvi
232	2412	Pirkėjai –savivaldybės organizacijos	Suminė	Aktyvi
233	24120	Pirkėjai –savivaldybės organizacijos	Detalinė	Aktyvi
234	24121	Pirkėjai –savivaldybės organizacijos Prienai	Detalinė	Aktyvi
235	2413	Pirkėjai- valst. biudž. organizacijos	Suminė	Aktyvi
236	24130	Pirkėjai- valst. biudž. organizacijos	Detalinė	Aktyvi
237	24131	Pirkėjai- valst. biudž. organizacijos Prienai	Detalinė	Aktyvi
238	2414	Pirkėjai- LEZ įmonės	Detalinė	Aktyvi
239	2415	Kiti pirkėjai	Suminė	Aktyvi
240	24150	Kiti pirkėjai	Detalinė	Aktyvi
241	24151	Kiti pirkėjai Prienai	Detalinė	Aktyvi
242	24153	Pirkėjų skolos, kitos šalys	Detalinė	Aktyvi
243	2416	Kitų pardavimų pirkėjai	Detalinė	Aktyvi
244	2417	Savivaldybės biudžeto kompensacijos	Suminė	Aktyvi
245	24170	Savivaldybės mokamos kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį	Detalinė	Aktyvi
246	24171	Savivaldybės mokamos kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį- Prienai	Detalinė	Aktyvi
247	2418	Savivaldybės biudžeto subsidija (kaina)	Detalinė	Aktyvi
248	2419	Abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
249	24190	Pirkėjai, Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
250	24191	GNEB abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
251	241910	GNEB abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
252	241911	GNEB abejotinos skolos Prienai	Detalinė	Aktyvi
253	24192	Pirkėjų -gyventojų abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
254	241920	Abejotinos skolos suformuotos netiesiog. būdu (-)	Detalinė	Aktyvi
255	241921	Abejotinos skolos suformuotos netiesiog. būdu Prien (-)	Detalinė	Aktyvi
256	241923	Abejotinos skolos suformuotos tiesiog. būdu (-)	Detalinė	Aktyvi
257	241924	Abejotinos skolos suformuotos tiesiog. būdu Prien (-)	Detalinė	Aktyvi
258	24193	Pirkėjų–savivaldybės organizacijų abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
259	241930	Pirkėjų–savivaldybės organizacijų abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
260	241931	Pirkėjų–savivaldybės organizacijų abejotinos skolos Prien (-)	Detalinė	Aktyvi
261	24194	Pirkėjai- valst. biudž. rganizacijų abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
262	241940	Pirkėjai- valst. biudž. rganizacijų abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
263	241941	Pirkėjai- valst. biudž. organizacijų abejotinos skolos Prien (-)	Detalinė	Aktyvi
264	24195	Necentralizuoto šil. tiekimo pramoninių pirkėjų abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
265	24196	Kitų pirkėjų abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
266	241960	Abejotinos skolos suformuotos netiesioginių būdu	Detalinė	Aktyvi
267	241961	Abejotinos skolos suformuotos netiesiog. būdu (-) Prienai	Detalinė	Aktyvi
268	24197	Kitų pardavimų pirkėjų abejotinos skolos (-)	Suminė	Aktyvi
269	241970	Kitų pardavimų pirkėjų abejotinos skolos suformuota netiesioginiu būdu (-)	Detalinė	Aktyvi
270	241971	Kitų pardavimų pirkėjų abejotinos skolos suformuotos netiesiog. būdu (-) Prienai	Detalinė	Aktyvi
271	241975	Kitų pardavimų pirkėjų abejotinos skolos suformuotos tiesioginiu būdu (-)	Detalinė	Aktyvi
272	242	Dukterinių ir asociuotų įmonių skolos	Suminė	Aktyvi
273	2421	Dukterinių įmonių skolos	Detalinė	Aktyvi
274	2422	Susijusių įmonių skolos	Detalinė	Aktyvi
275	2423	Susijusių įmonių skolos už palūkanas	Detalinė	Aktyvi
276	2424	Patronuojančiosios įmonės skolos	Detalinė	Aktyvi
277	24291	Dukterinių ir asociuotų įmonių skolos. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
278	24292	Dukterinių ir asociuotų įmonių skolos. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
279	243	Kitos gautinos sumos	Suminė	Aktyvi
280	2430	Gautinos kompensacijos	Suminė	Aktyvi
281	24301	Savivaldybės biudžeto ir sausio 13-tos dalyvių kompens.	Detalinė	Aktyvi

282	2431	Sukauptas prenumeratos PVM	Detalinė	Aktyvi
283	24310	Gražintinas iš biudžeto PVM	Detalinė	Aktyvi
284	24311	Gautinas PVM šalies viduje	Detalinė	Aktyvi
285	24312	Neatskaitomas gautinas PVM	Detalinė	Aktyvi
286	24313	Neatskaitomas gautinas PVM iš ES	Detalinė	Aktyvi
287	24314	Priskačiuotas pirkimo PVM	Detalinė	Aktyvi
288	24315	Gautinas menamas PVM	Detalinė	Aktyvi
289	24316	Importo PVM	Detalinė	Aktyvi
290	24317	Įmonė PVM mokėtoja kitoje šalyje	Detalinė	Aktyvi
291	24318	Tarpinė PVM mokėjimo sąskaita, kitoje šalyje	Detalinė	Aktyvi
292	24319	Praėjusių periodų PVM	Detalinė	Aktyvi
293	2432	Biudžeto skola įmonei	Detalinė	Aktyvi
294	2433	Sodros skola įmonei	Detalinė	Aktyvi
295	2434	Kitos gautinos skolos	Suminė	Aktyvi
296	24340	Kitos gautinos skolos	Detalinė	Aktyvi
297	24342	Gautinos skolos pagal paskolų sutartis	Suminė	Aktyvi
298	243421	Gautinas turtas iš lizingo kompanijos	Detalinė	Aktyvi
299	243422	Gautinos palūkanos iš susijusių įmonių	Detalinė	Aktyvi
300	243423	Gautinos skolos pagal paskolų sutartis iš susijusių įmonių	Detalinė	Aktyvi
301	24343	Gautinos pagal įsigytą reikalavimo teisę (Baltpool birža)	Detalinė	Aktyvi
302	24344	Gautinos iš trečiųjų asmenų už padarytą žalą	Detalinė	Aktyvi
303	24345	Gautinos sumos iš darbuotojų už ryšių paslaugas	Detalinė	Aktyvi
304	24346	Gautinos sumos išl. atstatymui (draud. įvykiai) permokos ir kt.	Detalinė	Aktyvi
305	24347	Kitos gautinos sumos iš susijusių įmonių	Detalinė	Aktyvi
306	24348	VMĮ gražintinas žyminis mok. nutraukus skol. išiešk. bylą	Detalinė	Aktyvi
307	24349	Kitos gautinos sumos	Detalinė	Aktyvi
308	2435	Atskaitingi asmenys	Detalinė	Aktyvi
309	2436	Sukauptos gautinos pajamos	Detalinė	Aktyvi
310	2437	Atskaitingi asmenys kitoje šalyje	Detalinė	Aktyvi
311	2439	Kitų gautinos sumos, Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
312	26	Kitas trumpalaikis turtas	Suminė	Aktyvi
313	261	Trumpalaikės investicijos	Suminė	Aktyvi
314	2611	Kitų įmonių akcijos	Detalinė	Aktyvi
315	2612	Obligacijos	Detalinė	Aktyvi
316	2613	Kiti vertybiniai popieriai	Detalinė	Aktyvi
317	2620	Terminuoti indėliai	Detalinė	Aktyvi
318	263	Kitas trumpalaikis turtas	Suminė	Aktyvi
319	2631	Kitas trumpalaikis turtas	Suminė	Aktyvi
320	26310	Kitas trumpalaikis turtas, įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
321	26319	Kitas trumpalaikis turtas, Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
322	2632	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	Detalinė	Aktyvi
323	2633	Pelno mokesčio permoka	Detalinė	Aktyvi
324	2634	Iš anksto sumokėtas nekilnojamo turto mokestis	Detalinė	Aktyvi
325	27	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suminė	Aktyvi
326	270	Pinigų ekvivalentai	Suminė	Aktyvi
327	271	Sąskaitos bankuose	Suminė	Aktyvi
328	2710	EURAI	Suminė	Aktyvi
329	27100	DNB EUR	Suminė	Aktyvi
330	2710000	DNB EUR	Detalinė	Aktyvi
331	2710001	DNB EUR 1	Detalinė	Aktyvi
332	2710002	DNB EUR 2	Detalinė	Aktyvi
333	2710003	DNB EUR 3	Detalinė	Aktyvi
334	2710004	DNB EUR 4	Detalinė	Aktyvi
335	27101	Nordea EUR	Suminė	Aktyvi
336	2710100	Nordea EUR	Detalinė	Aktyvi
337	2710101	Nordea EUR 1	Detalinė	Aktyvi
338	2710102	Nordea EUR 2	Detalinė	Aktyvi
339	2710103	Nordea EUR 3	Detalinė	Aktyvi
340	2710104	Nordea EUR 4	Detalinė	Aktyvi
341	27102	Swedbank EUR	Suminė	Aktyvi
342	2710200	Swedbank EUR	Detalinė	Aktyvi
343	2710201	Swedbank EUR 1	Detalinė	Aktyvi
344	27103	SEB EUR	Suminė	Aktyvi
345	2710300	SEB EUR	Detalinė	Aktyvi
346	2710301	SEB EUR 1	Detalinė	Aktyvi
347	2710302	SEB EUR 2	Detalinė	Aktyvi
348	2710303	SEB EUR 3	Detalinė	Aktyvi
349	2710304	SEB EUR 4	Detalinė	Aktyvi
350	27104	Danske EUR	Suminė	Aktyvi
351	2710400	Danske EUR 1	Detalinė	Aktyvi
352	2710401	Danske EUR 2	Detalinė	Aktyvi
353	27105	Šiaulių bankas EUR	Suminė	Aktyvi

354	2710530	Šiaulių bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
355	27115	ABNAMRO BANK N.V. (EUR)	Detalinė	Aktyvi
356	27116	ForeningsSparbanken AB (EUR)	Detalinė	Aktyvi
357	27117	Kiti bankai	Detalinė	Aktyvi
358	271304	SEB bankas PLN (Lenkijos zlotai)	Detalinė	Aktyvi
359	2715	LTL konvertuota į EUR	Suminė	Aktyvi
360	271550	Medicinos bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
361	271570	VIENA SAŠKAITA UAB EUR	Detalinė	Aktyvi
362	271580	Virtualių paslaugų operatorius EUR	Detalinė	Aktyvi
363	271590	Lietuvos paštas EUR	Detalinė	Aktyvi
364	271600	Loterijos "Perlas" terminalai EUR	Detalinė	Aktyvi
365	271610	SOLLO UAB EUR	Detalinė	Aktyvi
366	271620	Kredito unija "Tikroji viltis" EUR	Detalinė	Aktyvi
367	271630	LC Kredito unija EUR	Detalinė	Aktyvi
368	271640	Kredito unija EUR	Detalinė	Aktyvi
369	273	Pinigai kelyje	Suminė	Aktyvi
370	2730	Pinigai kelyje EUR	Suminė	Aktyvi
371	273000	Pinigai kelyje DNB EUR	Detalinė	Aktyvi
372	273010	Pinigai kelyje Nordea EUR	Detalinė	Aktyvi
373	273020	Pinigai kelyje Swedbank EUR	Detalinė	Aktyvi
374	273030	Pinigai kelyje SEB EUR	Detalinė	Aktyvi
375	273040	Pinigai kelyje Danske EUR	Detalinė	Aktyvi
376	273050	Pinigai kelyje Medicinos bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
377	273060	Pinigai kelyje Šiaulių bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
378	273070	Pinigai kelyje VIENA SAŠKAITA UAB EUR	Detalinė	Aktyvi
379	273080	Pinigai kelyje Virtualių paslaugų operatorius EUR	Detalinė	Aktyvi
380	273090	Pinigai kelyje Lietuvos paštas EUR	Detalinė	Aktyvi
381	273100	Pinigai kelyje Loterijos "Perlas" terminalai EUR	Detalinė	Aktyvi
382	273110	Pinigai kelyje SOLLO UAB EUR	Detalinė	Aktyvi
383	273120	Pinigai kelyje Kredito unija, EUR	Detalinė	Aktyvi
384	273130	Pinigai kelyje Elektroninių mokėjimų agentūra, EUR	Detalinė	Aktyvi
385	273140	Pinigai kelyje (laisva)	Detalinė	Aktyvi
386	2734	Pinigai kelyje	Detalinė	Aktyvi
387	278	Perkėlimai	Suminė	Aktyvi
388	2780	Perkėlimai EUR	Suminė	Aktyvi
389	278000	Perkėlimai DNB EUR	Detalinė	Aktyvi
390	278010	Perkėlimai Nordea EUR	Detalinė	Aktyvi
391	278020	Perkėlimai Swedbank EUR	Detalinė	Aktyvi
392	278030	Perkėlimai SEB EUR	Detalinė	Aktyvi
393	278040	Perkėlimai Danske EUR	Detalinė	Aktyvi
394	27805	Perkėlimai Šiaulių bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
395	27806	Perkėlimai nepriskirtas bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
396	278560	Nepřiskirtas bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
397	2790	Išaldytos sąskaitos	Detalinė	Aktyvi
398	3	NUOSAVAS KAPITALAS	Suminė	Pasyvi
399	30	Kapitalas	Suminė	Pasyvi
400	301	Istatinis pasirašytasis kapitalas	Suminė	Pasyvi
401	3011	Paprastosios akcijos	Detalinė	Pasyvi
402	3012	Privilegiuotosios akcijos	Detalinė	Pasyvi
403	3013	Darbuotojų akcijos	Detalinė	Pasyvi
404	302	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)	Detalinė	Pasyvi
405	303	Akcijų priedai	Detalinė	Pasyvi
406	304	Savos akcijos (-)	Detalinė	Pasyvi
407	32	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Suminė	Pasyvi
408	321	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas	Detalinė	Pasyvi
409	322	Ilgalaikio finansinio turto perkainojimo rezultatas	Detalinė	Pasyvi
410	33	Rezervai	Suminė	Pasyvi
411	331	Privalomasis	Suminė	Pasyvi
412	3310	Istatymų nustatytas privalomasis rezervas	Detalinė	Pasyvi
413	332	Savoms akcijoms įsigyti	Suminė	Pasyvi
414	333	Kiti rezervai	Suminė	Pasyvi
415	3330	Nepaskirstytini	Detalinė	Pasyvi
416	3331	Paskirstytini	Detalinė	Pasyvi
417	34	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)	Suminė	Pasyvi
418	341	Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Suminė	Pasyvi
419	3411	Pelno (nuostolių) at-oje pripaž. atask. metų pelnas (nuostolis)	Detalinė	Pasyvi
420	3412	Pelno (nuostolių) ataskaitoje neprip. atask. metų pelnas (nuostolis)	Detalinė	Pasyvi
421	342	Ankstesniųjų metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Suminė	Pasyvi
422	3421	Pelno (nuostolių) at-oje pripaž. ankst. metų pelnas (nuostolis)	Detalinė	Pasyvi
423	3422	Pelno (nuostolių) at-oje nepripaž. ankst. metų pelnas (nuostolis)	Detalinė	Pasyvi
424	3423	Ankstesniųjų metų apskaitos politikos keitimo pelnas (nuost.)	Suminė	Pasyvi
425	34231	Ankstesnių už lyginamąjį laik.nepask.pelno (nuost.) koregavimas	Detalinė	Pasyvi

426	34232	Lyginamojo laik.nepaskirst.pelno (nuost.) koregavimas	Detalinė	Pasyvi
427	3424	Ankstesniųjų metų esminių klaidų taisymo pelnas (nuost)	Suminė	Pasyvi
428	34241	Lyginamojo laikotarpio esminių klaidų taisymo pelnas (nuostolis)	Detalinė	Pasyvi
429	34242	Ankst. už lyg. laikotarpį esm. klaidų tais. pelnas (nuost)	Detalinė	Pasyvi
430	35	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS	Suminė	Pasyvi
431	350	Gautos dotacijos ir subsidijos, susijusios su pajamomis	Suminė	Pasyvi
432	35001	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 1, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
433	35002	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 2, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
434	35003	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 3, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
435	35004	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 4, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
436	35005	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 5, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
437	35006	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 6, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
438	35007	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 7, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
439	35008	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 8, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
440	35009	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 9, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
441	351	Gautos dotacijos ir subsidijos, susijusios su turto	Suminė	Pasyvi
442	35101	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 1, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
443	35102	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 2, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
444	35103	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 3, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
445	35104	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 4, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
446	35105	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 5, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
447	35106	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 6, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
448	35107	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 7, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
449	35108	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 8, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
450	35109	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 9, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
451	352	Gauti ATL	Detalinė	Pasyvi
452	390	Suvestinės sąskaitos	Suminė	Pasyvi
453	3901	Gamybos suvestinė	Detalinė	Pasyvi
454	3902	Pajamų ir sąnaudų suvestinė	Detalinė	Pasyvi
455	4	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Suminė	Pasyvi
456	40	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
457	401	Finansinės skolos	Suminė	Pasyvi
458	4011	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
459	40110	Turto vertės išpirkimo įmokos (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
460	40112	Kitos ilgalaikės įmokos (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
461	4012	Kredito įstaigoms	Suminė	Pasyvi
462	40120	Bankų paskolos ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
463	401201	Luminor-DNB banko paskolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
464	4012010	Luminor-DNB banko paskolos 1 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
465	4012011	Luminor-DNB banko paskolos 2 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
466	4012012	Luminor-DNB banko paskolos 3 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
467	4012013	Luminor-DNB banko paskolos 4 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
468	4012014	Luminor-DNB banko paskolos 5 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
469	401202	Luminor-Nordea banko paskolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
470	4012020	Luminor-Nordea banko paskolos 1 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
471	4012021	Luminor-Nordea banko paskolos 2 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
472	4012022	Luminor-Nordea banko paskolos 3 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
473	401203	Danske banko paskolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
474	4012030	Danske banko paskolų ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
475	401204	SEB banko paskolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
476	4012040	SEB banko paskolų ilgalaikė dalis 1 paskola	Detalinė	Pasyvi
477	4012041	SEB banko paskolų ilgalaikė dalis 2 paskola	Detalinė	Pasyvi
478	4012042	SEB banko paskolų ilgalaikė dalis 3 paskola	Detalinė	Pasyvi
479	401240	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis	Detalinė	Pasyvi
480	4013	Kitų finansinių skolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
481	40131	Paskolų iš susijusių įmonių ar asmenų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
482	4013101	Paskolos iš patronuojančios įmonės 1 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
483	4013102	Paskolos iš patronuojančios įmonės 2 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
484	4013103	Paskolos iš patronuojančios įmonės 3 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
485	4013104	Paskolos iš kitų grupės įmonių ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
486	4013105	Paskolos iš patronuojamųjų įmonių ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
487	4013106	Paskolos iš kitų susijusių asmenų, ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
488	4014	Kitos finansinės skolos	Detalinė	Pasyvi
489	403	Gauti išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Pasyvi
490	404	Atidėjimai	Suminė	Pasyvi
491	4041	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo atidėjimai	Detalinė	Pasyvi
492	4042	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjimai	Detalinė	Pasyvi
493	4043	Kiti atidėjimai	Detalinė	Pasyvi
494	405	Atidėtieji mokesčiai	Suminė	Pasyvi
495	4051	Atidėtasis pelno mok.	Detalinė	Pasyvi
496	406	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi

497	4061	Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartį	Detalinė	Pasyvi
498	407	Koncesijos mok. kintamos dalies ilgalaikis įsipareigojimas	Suminė	Pasyvi
499	40701	Koncesijos mok. kintama dalis	Detalinė	Pasyvi
500	40702	Koncesijos mok. kintamos dal. diskontavimo efektas	Detalinė	Pasyvi
501	408	Koncesijos mok. pastoviosios dalies ilgalaikis įsipareigojimas	Suminė	Pasyvi
502	4080	Koncesijos mok. pastoviosios dalies ilgalaikis įsipareigojimas	Detalinė	Pasyvi
503	409	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
504	4099	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	Detalinė	Aktyvi
505	44	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
506	441	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Suminė	Pasyvi
507	4411	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
508	44110	Turto vertės išpirkimo įmokos (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
509	44111	PVM mokestis (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
510	44112	Kitos trumpalaikės įmokos (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
511	4413	Finansinių skolų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
512	441301	Luminor-DNB banko paskolų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
513	4413010	Luminor-DNB banko paskolos 1 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
514	4413011	Luminor-DNB banko paskolos 2 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
515	4413012	Luminor-DNB banko paskolos 3 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
516	4413013	Luminor-DNB banko paskolos 4 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
517	4413014	Luminor-DNB banko paskolos 5 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
518	441302	Luminor-Nordea banko paskolų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
519	4413020	Luminor-Nordea banko paskolos 1 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
520	4413021	Luminor-Nordea banko paskolos 2 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
521	4413022	Luminor-Nordea banko paskolos 3 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
522	441303	Danske banko paskolų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
523	4413030	Danske banko paskolų trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
524	441304	SEB banko paskolų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
525	4413040	SEB banko paskolų trumpalaikė dalis 1 paskola	Detalinė	Pasyvi
526	4413041	SEB banko paskolų trumpalaikė dalis 2 paskola	Detalinė	Pasyvi
527	4413042	SEB banko paskolų trumpalaikė dalis 3 paskola	Detalinė	Pasyvi
528	4413050	Kitos finansinės skolos	Detalinė	Pasyvi
529	4414	Kitų finansinių skolų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
530	44141	Paskolų iš susijusių įmonių ar asmenų trumpalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
531	4414101	Paskolos iš patronuojančios įmonės 1 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
532	4414102	Paskolos iš patronuojančios įmonės 2 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
533	4414103	Paskolos iš patronuojančios įmonės 3 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
534	4414104	Paskolos iš kitų grupės įmonių trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
535	4414105	Paskolos iš patronuojamųjų įmonių trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
536	4415	Finansinių skolų sukauptos palūkanos	Suminė	Pasyvi
537	44150	Finansinių skolų sukauptos palūkanos	Detalinė	Pasyvi
538	442	Trumpalaikiai įsipareigojimai susiję su konces. būdu įsigytu turtu	Suminė	Pasyvi
539	4420	Trumpalaikiai įsipareigojimai susiję su konces. būdu įsigytu turtu	Detalinė	Pasyvi
540	443	Skolos tiekėjams	Suminė	Pasyvi
541	4430	Skolos tiekėjams. Medžiagos	Suminė	Pasyvi
542	44301	Skolos tiekėjams. Medžiagos	Detalinė	Pasyvi
543	4431	Skolos tiekėjams. Paslaugos	Suminė	Pasyvi
544	44310	Skolos tiekėjams. Paslaugos	Detalinė	Pasyvi
545	44320	Įsipareigojimai pagal gautinas sąskaitas	Detalinė	Pasyvi
546	44321	Kreditoriai (apmokėta perkant)	Detalinė	Pasyvi
547	44322	Skolos užsienio tiekėjams	Detalinė	Pasyvi
548	44323	Skolos užsienio tiekėjams (Ukraina)	Detalinė	Pasyvi
549	4433	Atsiskaitymai su tiekėjais ES SF projekto vykdymui	Suminė	Pasyvi
550	44331	Tink. finans. ES SF projekto išlaidos (darbai, medžiagos)	Detalinė	Pasyvi
551	44332	Kitos ES SF projekto išlaidos.	Detalinė	Pasyvi
552	44333	Skolos susijusioms įmonėms	Suminė	Pasyvi
553	443331	Skolos patronuojančiajai įmonei	Detalinė	Pasyvi
554	443332	Skolos patronuojamosioms įmonėms	Detalinė	Pasyvi
555	443333	Skolos kitoms grupės įmonėms	Detalinė	Pasyvi
556	443334	Skolos kitiems susijusiems asmenims	Detalinė	Pasyvi
557	444	Gauti išankstiniai apmokėjimai	Suminė	Pasyvi
558	4440	Gauti išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Pasyvi
559	4441	Gauti avansai, kitos šalys	Detalinė	Pasyvi
560	445	Pelno mokesčio įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
561	4450	Avansinio pelno mokesčio įsipareigojimai	Detalinė	Pasyvi
562	4451	Mokėtinas pelno mokestis	Detalinė	Pasyvi
563	4452	Mokėtinas socialinis mokestis	Detalinė	Pasyvi
564	446	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
565	4461	Mokėtinas darbo užmokestis	Detalinė	Pasyvi
566	4462	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	Detalinė	Pasyvi
567	44620	GPM nuo DU suvestinė	Detalinė	Pasyvi
568	44621	Mokėtinas DU kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi

569	4463	Mokėtinios socialinio draudimo įmokos	Suminė	Pasyvi
570	44630	Draudėjų soc.draudimas	Detalinė	Pasyvi
571	44631	Apdraustųjų soc. draudimas	Detalinė	Pasyvi
572	44632	Apdraustųjų savanoriškas draudimas	Detalinė	Pasyvi
573	4464	Mokėtinios garantinio fondo įmokos	Detalinė	Pasyvi
574	4465	Kitos išmokos dirbantiems	Detalinė	Pasyvi
575	4466	Atostoginių kaupimai	Detalinė	Pasyvi
576	4467	Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Pasyvi
577	4468	Mokėtinis mokesčiai nuo DU, kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi
578	447	Atidėjimai	Suminė	Pasyvi
579	4471	Atidėjiniai ATL įsigyjimui	Detalinė	Pasyvi
580	4472	Atidėjimai pensijų įsipareigojimams	Detalinė	Pasyvi
581	4473	Atidėjimai audito paslaugoms	Detalinė	Pasyvi
582	4474	Atidėjimai premijų įsipareigojimams	Detalinė	Pasyvi
583	4475	Kiti atidėjimai	Detalinė	Pasyvi
584	448	Kitos mokėtinios sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
585	4481	Mokėtinis dividendai	Detalinė	Pasyvi
586	4482	Mokėtinis tančijos	Detalinė	Pasyvi
587	4483	Sukauptos sąnaudos	Suminė	Pasyvi
588	44830	Sukauptos sąnaudos. Nuomos mokestis	Detalinė	Pasyvi
589	44831	Sukauptos sąnaudos. Palūkanos	Detalinė	Pasyvi
590	44832	Sekančio mėnesio sąnaudos	Detalinė	Pasyvi
591	44833	Sukauptos sąnaudos. Auditas ir mokest., teisinės konsultacijos	Detalinė	Pasyvi
592	44834	Kitos sukauptos sąnaudos	Detalinė	Pasyvi
593	44835	Sukauptos sąnaudos. Nekilnojamo turto mok. sąnaudos	Detalinė	Pasyvi
594	44836	Sukauptos sąnaudos. Taršos mok. sąnaudos	Detalinė	Pasyvi
595	4484	Mokėtinis PVM mok.	Suminė	Pasyvi
596	44841	Pardavimo PVM	Detalinė	Pasyvi
597	44842	Kitų pardavimų PVM	Detalinė	Pasyvi
598	44843	Pasigaminto turto PVM	Detalinė	Pasyvi
599	44844	PVM atskaitos tikslinimas dėl turto naudojam. pasikeitimo	Detalinė	Pasyvi
600	44845	Perduotų neatlygintinai prekių, paslaugų pardavimo PVM	Detalinė	Pasyvi
601	44846	PVM mokestis už pardav./tiekiama prekes (paslaugas)	Detalinė	Pasyvi
602	44847	PVM atskaitos tikslinimas dėl klaidų ir kt.	Detalinė	Pasyvi
603	44848	Beviltiškų skolų PVM	Detalinė	Pasyvi
604	448491	Mokėtinis menamas PVM	Detalinė	Pasyvi
605	448492	PVM uždarymas	Detalinė	Pasyvi
606	448493	Mokėtinis Importo PVM	Detalinė	Pasyvi
607	448494	PVM moka pirkėjas	Detalinė	Pasyvi
608	448495	Tarpinė mokėtinio PVM suma, kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi
609	448496	Mokėtinis PVM, kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi
610	4485	Kiti mokėtinis mokesčiai biudžetui	Suminė	Pasyvi
611	44851	Turto mokestis	Detalinė	Pasyvi
612	44852	Zemės mok.	Detalinė	Pasyvi
613	44853	Kelių mokestis	Detalinė	Pasyvi
614	44854	Mokestis už aplinkos teršimą	Detalinė	Pasyvi
615	44855	Mokestis už išteklių naudojimą	Detalinė	Pasyvi
616	44856	Transporto priemonių savininkų mok.	Detalinė	Pasyvi
617	44857	Zyminis mokestis	Detalinė	Pasyvi
618	44858	Mokėtinis maitinimo mokestis	Detalinė	Pasyvi
619	44859	Kiti mokėtinis mokesčiai biudžetui	Detalinė	Pasyvi
620	448591	Delspinigiai	Detalinė	Pasyvi
621	448592	VMI mokestis 1001	Detalinė	Pasyvi
622	4486	Kitos mokėtinios sumos	Suminė	Pasyvi
623	44860	Mokėtinios sumos iš pelno paskirstymo	Suminė	Pasyvi
624	448601	Praėjusių finansinių metų dividendai bei tančijos	Detalinė	Pasyvi
625	448602	Ataskaitinių finansinių metų dividendai	Detalinė	Pasyvi
626	44861	Įsipareigojimai partneriams, akcininkams, direktoriams	Suminė	Pasyvi
627	448610	Įsipareigojimai vadovams	Detalinė	Pasyvi
628	448611	Įsipareigojimai akcininkams	Detalinė	Pasyvi
629	448612	Įsipareigojimai dalyvavimo ryšiais susijusioms įm.	Detalinė	Pasyvi
630	44862	Įsipareigojimai pagal nebaigtas vykdyti sutartis	Detalinė	Pasyvi
631	44863	Įsipareigoj. dalyv. ryšiais susij. įm.(ETC už Žalg. ir Viln.m. kat.)	Detalinė	Pasyvi
632	44864	Kitos mokėtinios sumos ir įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
633	448640	Vykdomieji raštai ir kt. smulkus įsipareigojimai	Detalinė	Pasyvi
634	448641	Grąžintinos ne mūsų abonentų sumos	Detalinė	Pasyvi
635	448642	Įsipareigojimai už įsigyt. reikalavimo teisę	Detalinė	Pasyvi
636	448643	Mokėjimai Lizingo kompanijoms	Detalinė	Pasyvi
637	448645	Grąžintos ne mūsų abonentų sumos	Detalinė	Pasyvi
638	448646	GP mokestis nesusijęs su darbo santykiais	Detalinė	Pasyvi
639	448647	Privalomas sveikatos draudimas (t.sk.6% VMI, Nedarbo santykiai)	Detalinė	Pasyvi
640	448648	Priskaitymai SODRAi ir garant. fond. nesusiję su darbo santykiais	Detalinė	Pasyvi

641	448649	Tiekėjo pasiūlymų galiojimo užtikrinimo užstatas	Detalinė	Pasyvi
642	44865	Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims (komandiruotės)	Detalinė	Pasyvi
643	448650	Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims	Detalinė	Pasyvi
644	448651	Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims (tarpinė)	Detalinė	Pasyvi
645	448652	Kitos mokėtinės sumos	Detalinė	Pasyvi
646	492	Ateinančių laikotarpių pajamos	Detalinė	Pasyvi
647	5	PAJAMOS	Suminė	Pasyvi
648	50	Pardavimai ir paslaugos	Suminė	Pasyvi
649	500	Pardavimo pajamos	Suminė	Pasyvi
650	5000	Pardavimo pajamos	Suminė	Pasyvi
651	50005	E energijos Pardavimo pajamos	Suminė	Pasyvi
652	500051	Konsultacinių paslaugų pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
653	500052	IT paslaugų pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
654	500053	ATL pardavimo pajamos (pagrindinė veikla)	Detalinė	Pasyvi
655	500054	Kitos pagrindinės veiklos pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
656	50006	Pardavimo pajamos	Suminė	Pasyvi
657	500061	Biokuro pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
658	500062	Medžiagų pardavimas	Detalinė	Pasyvi
659	500063	Paslaugų pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
660	500064	Elektros - automatikos darbai	Detalinė	Pasyvi
661	500065	Statybos-montavimo darbai	Detalinė	Pasyvi
662	500066	Pagaminta produkcija	Detalinė	Pasyvi
663	500067	Pardavimai valiutiniai	Detalinė	Pasyvi
664	5001	Pajamos už parduotą šilumos energiją	Suminė	Pasyvi
665	500110	Pajamos už parduotą šilumos energiją (Reguliuojama veikla)	Detalinė	Pasyvi
666	50013	Pramonės Pajamos už parduotą šilumos energiją	Suminė	Pasyvi
667	500134	Pramonės Pajamos už parduotą šilumos energiją (Reguliuojama veikla)	Detalinė	Pasyvi
668	500135	Pramonės Pajamos už parduotą šilumos energiją (Nereguliuojama veikla)	Detalinė	Pasyvi
669	50014	Kondensatas	Detalinė	Pasyvi
670	50015	Fiksuotas mokestis	Detalinė	Pasyvi
671	5002	Pajamos už karšto vandens pardavimą	Suminė	Pasyvi
672	500201	Vanduo pašildymui	Detalinė	Pasyvi
673	500211	Vandens pašildymas	Detalinė	Pasyvi
674	500221	Pajamos už karšto vandens cirkuliaciją	Detalinė	Pasyvi
675	500231	Nepaskirstytas karštas vanduo - AE	Detalinė	Pasyvi
676	500232	Nepaskirstytas karštas vanduo - TE	Detalinė	Pasyvi
677	50030	Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mok.	Detalinė	Pasyvi
678	5004	Galios mokesčio pajamos	Detalinė	Pasyvi
679	5005	Negražintas kondensatas	Detalinė	Pasyvi
680	5006	Balansavimo dujų pajamos	Detalinė	Pasyvi
681	5007	Pajamos už parduotą elektros energiją	Suminė	Pasyvi
682	50071	Pajamos už parduotą elektros energiją rinkos kaina	Detalinė	Pasyvi
683	50072	Pajamos už parduotą elektros energiją taikant VIAP	Detalinė	Pasyvi
684	5008	Kitos pardavimų pajamos	Detalinė	Pasyvi
685	52	Kitos veiklos pajamos	Suminė	Pasyvi
686	5211	Pelnas dėl ilgalaikio turto perleidimo/likvidavimo	Suminė	Pasyvi
687	52110	Iš parduoto turto susijusioms įmonėms	Detalinė	Pasyvi
688	52111	Iš parduoto turto kitoms įmonėms	Detalinė	Pasyvi
689	52112	Pelnas iš ilgalaikio turto nurašymo/likvidavimo	Detalinė	Pasyvi
690	5212	Gautos pajamos iš draudimo bendrovės	Detalinė	Pasyvi
691	52200	Parduotų prekių pajamos	Detalinė	Pasyvi
692	5221	Kitos netipinės veiklos pajamos	Suminė	Pasyvi
693	522100	Vid. šildymo sistemos aptarnavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
694	52212	Iš savos gamybos ilgalaikio turto	Suminė	Pasyvi
695	522120	Iš savos gamybos ilgalaikio turto skirto naudoti	Detalinė	Pasyvi
696	522121	Iš savos gamybos ilgalaikio turto skirto perparduoti	Detalinė	Pasyvi
697	52213	Išsinuomoto turto remonto pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
698	52214	Kitų pardavimų pajamos	Suminė	Pasyvi
699	522140	Darbų pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
700	522141	Perpardavimų pajamos	Detalinė	Pasyvi
701	522142	Pajamos iš pasl.sandorių su susij. įmonėmis	Detalinė	Pasyvi
702	522143	Prekių pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
703	522144	Pajamos už rezervinio kuro pasauga	Detalinė	Pasyvi
704	522145	Šilumos punktų priežiūros (eksploatavimo) pajamos	Detalinė	Pasyvi
705	522146	Termofikacinio ir karšto vandens pardavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
706	522147	Dujų sistemų tech. priežiūros pajamos	Detalinė	Pasyvi
707	522148	Skaitiklių plombavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
708	52215	Pajamos iš medžiagų realizacijos	Detalinė	Pasyvi
709	52216	Nuomos pajamos	Detalinė	Pasyvi
710	52217	Kitų pardavimų pajamos	Detalinė	Pasyvi
711	52230	Gautos draudimo išmokos iš draudimo bendrovių	Detalinė	Pasyvi
712	5225	Žalos atlyginimas ir kitos neapmokestinamos pajamos	Detalinė	Pasyvi

713	5226	ATL pardavimai	Suminė	Pasyvi
714	52261	Pajamos iš ATL pardavimo	Detalinė	Pasyvi
715	52262	Komisinis mokestis už taršos vienetų skolinimą	Detalinė	Pasyvi
716	52265	Pajamos už ATL deponavimą	Detalinė	Pasyvi
717	5227	Katilinių eksploatavimo pajamos	Suminė	Pasyvi
718	52271	Mokestis už katilinių eksploatavimą	Detalinė	Pasyvi
719	52278	Katilinių eksploatavimo pajamos. Kitos pajamos	Detalinė	Pasyvi
720	5228	Atsijungusių nuo centr. šil. tiek. sistemos mokamos kompensacijos	Detalinė	Pasyvi
721	5229	Pajamos už butų nuomą	Detalinė	Pasyvi
722	53	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	Suminė	Pasyvi
723	532	Dividendų pajamos	Detalinė	Pasyvi
724	5320	Investicijų vertės padidėjimas	Detalinė	Pasyvi
725	533	Baudos, delspinigiai, netesybos.	Suminė	Pasyvi
726	5330	Gyventojų apmokėti delspinigiai	Detalinė	Pasyvi
727	5331	Organizacijų apmokėti delspinigiai	Detalinė	Pasyvi
728	5332	Nesybos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą	Detalinė	Pasyvi
729	534	Investicijų perleidimo pelnas	Detalinė	Pasyvi
730	535	Palūkanų pajamos	Suminė	Pasyvi
731	5350	Palūkanų pajamos	Detalinė	Pasyvi
732	5351	Palūkanos už pradelstą debitorinį įsiskolinimą pagal teismo sprendimus	Detalinė	Pasyvi
733	5352	Diskontinės palūkanos	Detalinė	Pasyvi
734	5353	Palūkanos dėl IRS	Detalinė	Pasyvi
735	5359	Kitos palūkanos	Detalinė	Pasyvi
736	536	Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	Detalinė	Pasyvi
737	537	Kitos pajamos	Detalinė	Pasyvi
738	538	Investicijų perkainojimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
739	539	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	Detalinė	Pasyvi
740	6	SĄNAUDOS	Suminė	Aktyvi
741	60	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	Suminė	Aktyvi
742	600	Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	Suminė	Aktyvi
743	6000	Parduotų prekių savikaina	Suminė	Aktyvi
744	60000	Parduotų prekių savikaina	Detalinė	Aktyvi
745	60001	Granulių pardavimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
746	60002	Apyvartiniai taršos leidimai	Detalinė	Aktyvi
747	60003	Transporto išlaidos	Detalinė	Aktyvi
748	60004	Sandėliavimo išlaidos	Detalinė	Aktyvi
749	60005	Atliktų darbų savikaina	Detalinė	Aktyvi
750	60006	Rangos darbai	Detalinė	Aktyvi
751	60007	Tiesioginės sąnaudos (valiutines)	Detalinė	Aktyvi
752	6001	Suteiktų paslaugų savikaina	Suminė	Aktyvi
753	60010	Suteiktų paslaugų savikaina. Pagrindinių darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
754	60011	Suteiktų paslaugų savikaina. Pagrindinių darbuotojų soc. draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
755	60012	Suteiktų paslaugų savikaina. Valdymo paslaugų ir techninių konsultacijų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
756	60013	Suteiktų paslaugos. Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
757	60014	Suteiktų paslaugos. Medžiagų nurašymas	Detalinė	Aktyvi
758	60015	Gamybos kompiuteriai ir programos	Detalinė	Aktyvi
759	6002	Pirkimai ir gamyba	Suminė	Aktyvi
760	60020	Parduotų gaminių savikaina	Detalinė	Aktyvi
761	60021	Gaminiam sunaudotos medžiagos ir paslaugos	Detalinė	Aktyvi
762	60028	Juridinių paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
763	60029	Tiesioginės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
764	6003	Tiesioginės gamybos išlaidos	Suminė	Aktyvi
765	60030	Kuras	Suminė	Aktyvi
766	600300	Dujos	Suminė	Aktyvi
767	6003000	Gamtinės dujos	Detalinė	Aktyvi
768	6003001	Dujos įsigytos iš SGDT	Detalinė	Aktyvi
769	600301	Biokuras	Suminė	Aktyvi
770	6003010	Skiedros (smulkinta mediena)	Detalinė	Aktyvi
771	6003011	Malkinė mediena	Detalinė	Aktyvi
772	6003012	Spalių briketai, grūdų išvalos	Detalinė	Aktyvi
773	6003013	Biokuro mišinys	Detalinė	Aktyvi
774	6003014	Medienos granulės	Detalinė	Aktyvi
775	600302	Kitas technologinis kuras	Suminė	Aktyvi
776	6003020	Mazutas	Detalinė	Aktyvi
777	6003021	Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalūnų alyva)	Detalinė	Aktyvi
778	6003022	Akmens anglis	Detalinė	Aktyvi
779	6003023	Dyzelinas (žymėtas)	Detalinė	Aktyvi
780	6003024	Elektros energija elektrodinėse katilinėse	Detalinė	Aktyvi
781	6003025	Durpės	Detalinė	Aktyvi
782	6003027	Kitas technologinis kuras	Detalinė	Aktyvi
783	60031	Šilumos įsigijimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
784	600310	Šilumos įsigijimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi

785	600311	Pirktas kondensatas	Detalinė	Aktyvi
786	600312	Eksploatavimo mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
787	600313	Balansavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
788	60032	Elektros energija technologijai	Detalinė	Aktyvi
789	60033	Šaltas vanduo pašildymui	Detalinė	Aktyvi
790	60034	Šaltas vanduo technologijai	Detalinė	Aktyvi
791	60035	Sąnaudos darbui apmokėti	Suminė	Aktyvi
792	600350	Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
793	600351	Kaupimų atostoginiams sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
794	600352	Kaupimai pensijai	Detalinė	Aktyvi
795	600353	Dienpinigiai	Detalinė	Aktyvi
796	60036	Priskaitymai soc. draudimui	Suminė	Aktyvi
797	600360	Soc.draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
798	600361	Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
799	60037	Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
800	60038	Išeitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
801	60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Detalinė	Aktyvi
802	6004	Netiesioginės gamybos išlaidos	Suminė	Aktyvi
803	60040	Žaliavos, medžiagos	Suminė	Aktyvi
804	600400	Netiesioginės. Medžiagos ekspl. gamyb. objektams, dispečerinei	Detalinė	Aktyvi
805	600401	Netiesioginės. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
806	600402	Netiesioginės. Mažavertis inventorių	Detalinė	Aktyvi
807	600403	Netiesioginės. Apsauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
808	600404	Netiesioginės. Medžiagų, žaliavų sąnaudos, tinklams	Detalinė	Aktyvi
809	600405	Netiesioginės. Gamybos tarpinė sąskaita	Detalinė	Aktyvi
810	60041	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
811	600410	Netiesioginės. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
812	600411	Netiesioginės. Atostoginių kaupimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
813	600412	Netiesioginės. Priskaitymai soc. draudimui	Detalinė	Aktyvi
814	600413	Netiesioginės. Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
815	600414	Netiesioginės. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
816	600415	Netiesioginės. Išeitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
817	600416	Netiesioginės. Komandiruočių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
818	60045	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Suminė	Aktyvi
819	600450	Nematerialaus turto amortizacija	Suminė	Aktyvi
820	6004500	Plėtos darbų amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
821	6004501	Prestižo amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
822	6004502	Patentų, licencijų, įsigytų teisių amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
823	6004503	Programinės įrangos amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
824	6004504	Koncesinio turto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
825	6004505	Kito nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
826	600451	Gamybinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
827	6004510	Katilinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
828	6004511	Konteinerinių katilinių, siurblinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
829	6004519	Kiti gamybinės paskirties pastatai, statiniai	Detalinė	Aktyvi
830	600452	Kitos paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
831	6004520	Kuro (mazuto) rezervuarų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
832	6004521	Dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
833	6004522	Dūmtraukių metalinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
834	6004523	Vamzdynų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
835	6004529	Kitos paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
836	600453	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
837	6004530	Kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
838	6004531	Šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
839	6004532	Kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
840	6004539	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
841	600454	Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
842	6004540	Katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
843	6004541	Vandens šildymo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
844	6004542	Siurblių, kitų siurblinės įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
845	6004543	Šilumos punktų, mazgų, modulių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
846	6004549	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
847	600455	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
848	600456	Kito materialaus turto nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
849	600457	Investicinio turto nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
850	600458	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
851	60046	Netiesioginės paslaugos	Suminė	Aktyvi
852	600460	Gamybos objektų aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
853	600461	Apsauga	Detalinė	Aktyvi
854	6004610	Nuoma	Detalinė	Aktyvi
855	6004611	Draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
856	6004612	Kitos komandiruočių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi

857	6004613	Transporto kuras	Detalinė	Aktyvi
858	6004614	Transporto draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
859	6004615	Cecho eksploatacija kitos	Detalinė	Aktyvi
860	6004616	Darbininkų atestacija, mokymai	Detalinė	Aktyvi
861	6004617	Techninių patikrinimų, leidimų ir pns. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
862	6004618	Darbo įrankių ir jų remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
863	6004619	Spec. rūbai	Detalinė	Aktyvi
864	600462	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų ekspl. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
865	600464	Automobilių/mašinų aptamavimas (tech. apžiūra, servisinis aptam.)	Detalinė	Aktyvi
866	600465	Matavimo prietaisų ir potencialiai pavojingų įrenginių patikra	Detalinė	Aktyvi
867	600466	Rezervinio kuro saugojimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
868	600468	Kitos sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno	Detalinė	Aktyvi
869	600469	Komun. paslaugų sąnaud. (el.energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės)	Detalinė	Aktyvi
870	6004691	Tinklų aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
871	6004692	Telemetrijos pasl.	Detalinė	Aktyvi
872	6004693	Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
873	6004694	Pelenų išvežimas	Detalinė	Aktyvi
874	6004695	Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
875	60047	Nuoma	Suminė	Aktyvi
876	600470	Katilinių nuoma	Suminė	Aktyvi
877	6004700	Koncesijos mokesčio pastovioji dalis	Detalinė	Aktyvi
878	6004701	Koncesijos mokesčio kintama dalis	Detalinė	Aktyvi
879	6004702	Koncesijos eliminavimas	Detalinė	Aktyvi
880	6004703	Katilinių nuoma	Detalinė	Aktyvi
881	600471	Nuomos administracinis mokestis	Detalinė	Aktyvi
882	600472	Paskolų grąžinimas	Detalinė	Aktyvi
883	600473	Nuomos palūkanos už paskolas	Detalinė	Aktyvi
884	600474	Nuomos mok. nekilnojamo turto mokestis	Detalinė	Aktyvi
885	600475	Nuomos mok. žemės mokestis	Detalinė	Aktyvi
886	600476	Nuomos mok. kelių mokestis	Detalinė	Aktyvi
887	600477	Nuomos mok. amortizacija ir nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
888	600478	Nuomos mok. delpinigia	Detalinė	Aktyvi
889	600479	Kita nuoma	Detalinė	Aktyvi
890	60048	Remontas	Suminė	Aktyvi
891	600480	Nuomoto turto remontas	Suminė	Aktyvi
892	6004800	Gamybos objektų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
893	6004801	Tinklų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
894	6004802	Nuomoto turto remonto amortizacija	Suminė	Aktyvi
895	60048020	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katil. siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
896	60048021	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
897	60048022	Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
898	600481	Nuosavo turto remontas	Suminė	Aktyvi
899	6004810	Gamybos objektų remontas	Detalinė	Aktyvi
900	6004811	Tinklų remontas	Detalinė	Aktyvi
901	6004812	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
902	6004813	Remontas rangos būdu	Detalinė	Aktyvi
903	6004814	Remontas po draudiminio įvykio	Detalinė	Aktyvi
904	600482	Garantinio remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
905	6005	Atsargų padidėjimas/sumažėjimas	Detalinė	Aktyvi
906	6006	Karšto vandens tiekimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
907	60060	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
908	600601	Karšto vandens tiekimas. Medžiagų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
909	6006010	Karšto vandens tiekimas. Mažavertis inventorius	Detalinė	Aktyvi
910	600602	Karšto vandens tiekimas. Transporto paslaugos	Detalinė	Aktyvi
911	600603	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	Suminė	Aktyvi
912	6006030	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų įrengimas	Detalinė	Aktyvi
913	6006031	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų remonto darbai	Detalinė	Aktyvi
914	6006032	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų metrologinė patikra	Detalinė	Aktyvi
915	6006033	Karšto vandens tiekimas. Kitos paslaugos	Detalinė	Aktyvi
916	600604	Karšto vandens tiekimas. Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
917	600605	Karšto vandens tiekimas. Asauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
918	60061	Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
919	600610	Karšto vandens tiekimas. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
920	600611	Karšto vandens tiekimas. Kaupimų atostogoms sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
921	600612	Karšto vandens tiekimas. Socialinio draudimo įmokos	Detalinė	Aktyvi
922	600613	Karšto vandens tiekimas. Kaupimai socialinio draudimo įmok.	Detalinė	Aktyvi
923	600614	Karšto vandens tiekimas. Įmokos garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
924	600615	Karšto vandens tiekimas. Išėitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
925	60065	Karšto vandens tiekimas. Ryšio paslaugos	Detalinė	Aktyvi
926	60066	Karšto vandens duomenų nuskaitymo įrangos nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
927	60071	Kitos pardavimo sąnaudos susijusios su ATL prekyba	Detalinė	Aktyvi

928	60072	ATL pardavimo -pirkimo komisiniai ir pan. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
929	60081	Savikaina. Nario mokestis	Detalinė	Aktyvi
930	6014	Pagalbinės žaliavos	Detalinė	Aktyvi
931	6080	Finansinės-investicinės veiklos įsipareigojimų perkainojimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
932	609	Nuolaidos,grąžinimai(-)	Detalinė	Aktyvi
933	61	Veiklos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
934	610	Pardavimų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
935	6100	Komisiniai už pajamų surinkimą	Detalinė	Aktyvi
936	6101	Pardavimų paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
937	6102	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
938	61020	Interneto puslapio išlaikymo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
939	61021	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
940	6103	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
941	61030	Pardavimų sąnaudos. Darbo užmokestis	Detalinė	Aktyvi
942	61031	Pardavimų sąnaudos. Priskaitymai soc. draudimui	Detalinė	Aktyvi
943	61032	Pardavimų sąnaudos. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
944	61033	Pardavimų sąnaudos. Išaitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
945	61034	Pardavimų sąnaudos. Atostoginių kaupimai	Detalinė	Aktyvi
946	61035	Pardavimų sąnaudos. Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
947	6104	Kitos pardavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
948	61040	Kitos pardavimo sąnaudos. Degalai, tepalai	Detalinė	Aktyvi
949	61041	Kitos pardavimo sąnaudos. Medžiagų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
950	61042	Kitos pardavimo sąnaudos. Mažavertis inventorius	Detalinė	Aktyvi
951	61043	Kitos pardavimo sąnaudos. Kanceliarinės išlaidos	Detalinė	Aktyvi
952	61044	Materialaus turto nusidėvėjimas	Suminė	Aktyvi
953	610440	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos apskaitos prietaisai, įranga nusk. šil. skait. butuose)	Detalinė	Aktyvi
954	610441	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kompiuteriai) sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
955	610442	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
956	61045	Nematerialaus turto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
957	61046	Remontas nuosavo turto	Detalinė	Aktyvi
958	61047	Org. technikos remonto, aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
959	61048	Skolų išieškojimo išlaidos (skelb.teismui, antstol.reg.paž.)	Detalinė	Aktyvi
960	610480	Sąskaitų vartotojams vokavimo paslaugos	Detalinė	Aktyvi
961	610481	Skolos administravimo mok.	Detalinė	Aktyvi
962	610482	Pardavimų sąnaudos. IT aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
963	610483	Pardavimų sąnaudos. Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
964	610484	Pardavimų sąnaudos. Asauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
965	61049	Kitos pardavimų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
966	6105	Pardavimo sąnaudos pagal paslaugų teikimo sutartis.	Suminė	Aktyvi
967	61050	Pagal sutartį su UAB E energija (naud. programa Grandis)	Detalinė	Aktyvi
968	6106	Kitos pardavimo sąnaudos susijusios su ATL prekyba	Detalinė	Aktyvi
969	611	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Suminė	Aktyvi
970	6110	Nuomos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
971	61100	Patalpų nuomos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
972	61101	Automobilių nuomos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
973	61109	Pirkimo konkursų organizavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
974	6111	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
975	61110	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
976	611100	Medžiagos	Detalinė	Aktyvi
977	611101	Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
978	611102	Kanceliarinės sąnaudos (popierius,blankai vokai ir kt.)	Detalinė	Aktyvi
979	611103	Mažavertis inventorius	Detalinė	Aktyvi
980	611104	Apsauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
981	611105	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
982	611106	Org. technikos aptarnavimas, remontas	Detalinė	Aktyvi
983	611107	IT aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
984	611109	Transporto priemonių remontas	Detalinė	Aktyvi
985	61111	Remonto sąnaudos	Suminė	Aktyvi
986	611110	Nuosavo turto remontas ir rekonstrukcija	Detalinė	Aktyvi
987	611111	Nuomoto turto remonto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
988	6112	Mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Suminė	Aktyvi
989	61120	Komunalinės paslaugos administracijai	Detalinė	Aktyvi
990	61121	Personalo atranka	Detalinė	Aktyvi
991	61122	Konsultacinių paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
992	611229	Už darbuotojus sumokėtas soc. draudimas	Detalinė	Aktyvi
993	61123	Bankų išlaidos (sąskaitų aptarnavimo ir kt)	Detalinė	Aktyvi
994	611230	Banko komisiniai už aptarnavimą	Detalinė	Aktyvi
995	611231	Banko sąnaudos susijusios su užsienio šalimis	Detalinė	Aktyvi
996	61124	Ryšio (telefono, interneto, duomenų perdavimo, radio ryšio pat.)	Detalinė	Aktyvi
997	61125	Kompiuterinių programų aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
998	61126	Auditas ir mokest., teisinės konsultacijos	Detalinė	Aktyvi

999	61127	Kadru paruošimo (mokymų, kvalifikacijos kėlimo)	Detalinė	Aktyvi
1000	61128	Profesinė literatūra	Detalinė	Aktyvi
1001	611280	Pašto paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1002	611281	Inventorius, įrankiai, baldai ir kt. smulkmena	Detalinė	Aktyvi
1003	611282	Pajamų natūra išlaidos	Detalinė	Aktyvi
1004	61129	Patalpų priežiūros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1005	611291	Pašto pasiuntinių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1006	611292	Spauda	Detalinė	Aktyvi
1007	611293	Vertimo paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1008	611294	Teisinės paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1009	611298	Kitos sąnaudos užsienio šalyse	Detalinė	Aktyvi
1010	611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1011	6113	Draudimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1012	61130	Turto draudimas	Detalinė	Aktyvi
1013	61131	Transporto civilinės atsakomybės draudimas	Detalinė	Aktyvi
1014	61132	Tiekimo laidavimo draudimas	Detalinė	Aktyvi
1015	61133	Prekinio kredito draudimas	Detalinė	Aktyvi
1016	61134	Veiklos civilinės atsakomybės draudimas	Detalinė	Aktyvi
1017	61135	Transporto priemonių KASKO draudimas	Detalinė	Aktyvi
1018	61136	Finansinių nuostolių draudimas	Detalinė	Aktyvi
1019	61137	Darbuotojų draudimas	Detalinė	Aktyvi
1020	61138	Darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	Detalinė	Aktyvi
1021	6114	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1022	61140	Darbo užmokestis administracija	Detalinė	Aktyvi
1023	61141	Priskaitymai socialiniam draudimui administracija	Detalinė	Aktyvi
1024	61142	Priskaitymai garantiniam fondui administracija	Detalinė	Aktyvi
1025	61143	Išaitinės pašalpos administracija	Detalinė	Aktyvi
1026	61144	Atostoginių kaupimai administracija	Detalinė	Aktyvi
1027	61145	Kaupimai soc.draudimo įmokoms administracija	Detalinė	Aktyvi
1028	61146	Kaupimai pensijai administracija	Detalinė	Aktyvi
1029	61147	Darbo užmokestis, užsienio šalyje	Detalinė	Aktyvi
1030	6115	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1031	61150	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1032	61151	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos(neleidžiami atskait.)	Detalinė	Aktyvi
1033	61152	Ilgalaikio turto amor. ir nusidėv. sąnaudos nemaž. apmok. pelno	Detalinė	Aktyvi
1034	6116	Amortizacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1035	61160	Administracinės paskirties pastato (išsinuomotas) remonto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
1036	61161	Amortizacijos sąnaudos(neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1037	61162	Amortizacijos sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1038	6117	Abejotinų skolų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1039	61170	Abejotinų skolų sąnaudos(leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1040	61171	Abejotinų skolų sąnaudos(neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1041	6118	Kitos bendrosios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1042	61180	Reprezentacinės sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1043	611800	Reprezentacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1044	611801	Reprezentacinės sąnaudos(neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1045	61181	Nario mokestis	Detalinė	Aktyvi
1046	61182	Komandiruočių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1047	611820	Komandiruočių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1048	611821	Komandiruočių sąnaudos(neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1049	611822	Komandiruočių dienpinigių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1050	61183	Premijos	Detalinė	Aktyvi
1051	61184	Laidojimo pašalpos,užuojaautos, vainikai	Detalinė	Aktyvi
1052	611840	Pajamos natūra	Detalinė	Aktyvi
1053	611842	Kitos sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno	Detalinė	Aktyvi
1054	611843	Kaupiamasis gyvybės draudimas	Detalinė	Aktyvi
1055	61185	Išmokėtos pašalpos	Detalinė	Aktyvi
1056	61186	Nuraš. nuom.turto rem.nutrauk.sut. (neleidž.atskait.)	Detalinė	Aktyvi
1057	611860	Suteikta parama (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1058	611861	Suteikta parama (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1059	61187	Renginių organizavimas	Detalinė	Aktyvi
1060	61188	Kitos sąnaudos (neleidž.)	Detalinė	Aktyvi
1061	61189	Perduotų neatlygintinai prekių, paslaugų vertė	Detalinė	Aktyvi
1062	6119	Nurašytų skolų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1063	61190	Nurašytų beviltiškų skolų sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1064	61191	Nurašytų beviltiškų skolų sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1065	612	Veiklos mokesčių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1066	6120	Įmokos VKEKK	Detalinė	Aktyvi
1067	6121	Kelių mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1068	6122	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1069	6123	Neatskaitomo PVM sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1070	61230	Neatskaitomas PVM. Leidžiami atskaitimai	Detalinė	Aktyvi

1071	61231	Neatskaitomas PVM. Neleidžiami atskaitymai	Detalinė	Aktyvi
1072	6124	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1073	6125	Kitų mokesčių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1074	6126	Transp. priem. savininkų mokesčio sąnaudos (t.t. vinjetės)	Detalinė	Aktyvi
1075	6127	Žyminio mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1076	6129	Zemės mok.	Detalinė	Aktyvi
1077	613	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1078	6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1079	6132	Nematerialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1080	6133	Materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1081	6134	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1082	614	Atidėjimų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1083	6140	Atidėjimai gyventojų abejotinioms skoloms už paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1084	6141	Atidėjinių pensijoms sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1085	6142	Atidėjimai organizacijų skoloms už paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1086	6143	Atidėjiniai ATL įsigijimui	Detalinė	Aktyvi
1087	6144	Atidėjiniai premijoms	Detalinė	Aktyvi
1088	615	Kitos administracinės sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1089	6150	Nuostolis dėl įsipareigojimų perėmimo	Detalinė	Aktyvi
1090	6151	Nuostolis dėl įsisenėjusio debitorinio įsiskolinimo	Detalinė	Aktyvi
1091	6152	Nuostolis dėl žalos atlyginimo	Detalinė	Aktyvi
1092	6153	Nuostolis dėl gražinto išsinuomoto turto remonto nurašymo	Detalinė	Aktyvi
1093	6154	Nuostolis dėl praėjusių mokesč. laikotarp. klaidų taisymo	Detalinė	Aktyvi
1094	6155	Nuostolis dėl prarasto/nurašyto turto	Detalinė	Aktyvi
1095	6156	Nuostolis dėl sutarties nutraukimo	Detalinė	Aktyvi
1096	6157	Nuostolis dėl išsinuom. turto rem. nurašymo finans. apsk.	Detalinė	Aktyvi
1097	6158	Nuostolis dėl rezervinio kuro atnaujinimo kainos.	Detalinė	Aktyvi
1098	6159	Nuostolis dėl atsargų nurašymo/pardavimo	Detalinė	Aktyvi
1099	62	Kitos veiklos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1100	621	Ilgalaikio turto perleidimo/likvidavimo nuostolis	Suminė	Aktyvi
1101	6210	Nuostolis iš parduoto turto susijusioms įmonėms	Detalinė	Aktyvi
1102	6211	Nuostolis iš perleisto turto	Detalinė	Aktyvi
1103	6212	Nuostolis iš ilgalaikio turto nurašymo/likvidavimo	Detalinė	Aktyvi
1104	622	Kitos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1105	6220	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1106	62200	Darbo užmokesčio ir su juo susijusių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1107	622000	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1108	622001	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Priskaitymai soc. draudimui	Detalinė	Aktyvi
1109	622002	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
1110	622003	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Išėtinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
1111	622004	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Atostoginių kaupimai	Detalinė	Aktyvi
1112	622005	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kaupimai soc. draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
1113	62201	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1114	622010	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Medžiagos	Detalinė	Aktyvi
1115	622011	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1116	622012	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Transporto priem. ekspl. sąn.	Detalinė	Aktyvi
1117	622013	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Apsauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
1118	62202	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1119	62203	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Vidaus šildymo sistemų ein. remonto, aptarn. sąn.	Detalinė	Aktyvi
1120	62204	Amortizacijos/nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1121	622040	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (oro šalinimo stotelė)	Detalinė	Aktyvi
1122	62209	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1123	6221	Šilumos punktų aptarnavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1124	62210	Darbo užmokesčio sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1125	622100	Šilumos punktų aptarnavimas. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1126	622101	Šilumos punktų aptarnavimas. Priskaitymai soc. draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
1127	622102	Šilumos punktų aptarnavimas. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
1128	622103	Šilumos punktų aptarnavimas. Išėtinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
1129	622104	Šilumos punktų aptarnavimas. Atostoginių kaupymai	Detalinė	Aktyvi
1130	622105	Šilumos punktų aptarnavimas. Kaupimai soc. draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
1131	62211	Šilumos punktų aptarnavimas. Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams	Detalinė	Aktyvi
1132	62212	Einamojo remonto sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1133	622120	Šil. punktų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1134	622121	Išsinuom. šil. punktų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1135	62213	Šil. punktų aptarnavimo, priežiūros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1136	62214	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1137	62215	Kompiuterinių programų eksplotacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1138	62216	Ūkinio aptarnavimo (elektros energ. ir kt.)	Detalinė	Aktyvi
1139	62217	Išsinuomoto turto remonto amortizacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1140	622170	Mašinos ir įrenginiai (šilumos punktai, mazgai, moduliai)	Detalinė	Aktyvi
1141	62218	Kitos šilumos punktų aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi

1142	6222	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1143	62220	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Medžiagos	Detalinė	Aktyvi
1144	62221	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Darbo užmokestis	Detalinė	Aktyvi
1145	62222	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Soc.draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1146	62223	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Garantinis fondas	Detalinė	Aktyvi
1147	62224	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Kitos	Detalinė	Aktyvi
1148	6223	Išsinuomoto turto remonto pardavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1149	6224	Kitų pardavimų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1150	62240	Darbų pardavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1151	622400	Darbų pardavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1152	622401	Darbų pardavimo sąnaudos. Darbo užmokestis	Detalinė	Aktyvi
1153	622402	Darbų pardavimo sąnaudos. Soc.draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1154	622403	Darbų pardavimo sąnaudos. Garantinis fondas	Detalinė	Aktyvi
1155	622404	Darbų pardavimo sąnaudos. Atostoginių kaupimai	Detalinė	Aktyvi
1156	622405	Darbų pardavimo sąnaudos. Kaupimai pensijai	Detalinė	Aktyvi
1157	62241	Perpardavimų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1158	62242	Darbų pardavimo sąnaudos. Parduotų prekių savikaina	Detalinė	Aktyvi
1159	62243	Sąnaudos iš pasl. sandorių su susij. įmonėmis	Detalinė	Aktyvi
1160	62244	Rezervinio kuro pasaugos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1161	62245	Silumos punktų priežiūros (eksploatavimo) sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1162	62246	Termofikacinio ir karšto vandens pardavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1163	62247	Dujų sistemų tech. priežiūros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1164	62248	Skaitiklių plombavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1165	62249	Ilgalaikio turto perleidimo sąvokaina	Detalinė	Aktyvi
1166	6225	Realizuotų medžiagų savikaina	Detalinė	Aktyvi
1167	6226	Transporto ir kitų mechanizmų nuomos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1168	6227	Katilinių eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1169	62270	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1170	622700	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Gyvybės draudimo įmokos	Detalinė	Aktyvi
1171	622701	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Darbo užmok.sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1172	6227010	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Išaitinė pašalpa	Detalinė	Aktyvi
1173	622702	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Soc. draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1174	622703	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Garantinis fondas	Detalinė	Aktyvi
1175	622704	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kaupimai atostogoms	Detalinė	Aktyvi
1176	622705	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kaupimai soc. draudimui nuo sukauptų atostoginių	Detalinė	Aktyvi
1177	622706	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1178	6227060	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Detalinė	Aktyvi
1179	6227061	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Medžiagų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1180	6227062	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Transporto priemonių ekspl. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1181	6227063	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1182	6227064	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Apsauginiai darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
1183	6227065	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Mažavercio inventoriaus sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1184	6227066	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Pelenų išvežimas	Detalinė	Aktyvi
1185	622707	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Nekilnojamo turto mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
1186	622708	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1187	622709	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos sąnaudos (tech.aparn. ir kt.)	Detalinė	Aktyvi
1188	62271	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos sąnaudos, neleidžiami atskaitymai.	Detalinė	Aktyvi
1189	62272	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1190	622720	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1191	622721	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1192	622722	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1193	62273	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Turto draudimas	Detalinė	Aktyvi
1194	6228	Nuomos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1195	62280	Nuomojamo turto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1196	62281	Nuomos sąnaudos. Iš kitų	Detalinė	Aktyvi
1197	62282	Sąnaudos pagal paslaugų sutartis su susijusiomis įmonėmis	Detalinė	Aktyvi
1198	62283	Butų nuoma (išl. butų nuomai)	Detalinė	Aktyvi
1199	622830	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1200	6228301	Kitos paskirties pastatų (butų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1201	622831	Kitos su butų nuoma susijusios išlaidos	Detalinė	Aktyvi
1202	6229	Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1203	623	ATL ir TMV pard./panaud. sąnaudos ir registro sąskaitos adm. sąn.	Suminė	Aktyvi
1204	6231	ATL pardavimo komisinis mok.	Detalinė	Aktyvi
1205	6232	ATL sąskaitos administravimo pasl.	Detalinė	Aktyvi
1206	6233	Taršos mažinimo vientų panaudojimas	Detalinė	Aktyvi
1207	6234	Taršos mažinimo vientų registr.sąsk. tvark.	Detalinė	Aktyvi
1208	6235	ATL įsigijimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1209	6239	Kitos ATL sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1210	624	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra (pagal sutartis)	Suminė	Aktyvi

1211	6240	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1212	6241	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Priskaitymai socialiniam draudimui	Detalinė	Aktyvi
1213	6242	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
1214	6243	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1215	6244	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Medžiagų, žaliavų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1216	6245	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Matavimo prietaisų patikra	Detalinė	Aktyvi
1217	625	Prienų rajono administravimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1218	6250	Prienų rajono administravimo sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1219	6251	Prienų rajono administravimo sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1220	63	Finansinės - investicinės veiklos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1221	630	Palūkanų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1222	63001	Palūkanų sąnaudos susijusios su finansinėmis institucijomis	Detalinė	Aktyvi
1223	63002	Patruojuančiosios įmonės priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1224	63003	Patruojujamųjų įmonių priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1225	63004	Kitiems susijusiems asmenims priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1226	63005	Kitoms grupės įmonėms priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1227	63006	Kitos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1228	6301	Sąnaudos, susiję su paskolų aptarnavimu	Detalinė	Aktyvi
1229	63010	Palūkanos pgl. išvestines finansines priemones	Detalinė	Aktyvi
1230	6302	Koncesinio įsipar. diskontavimo palūkanos 27 vas	Detalinė	Aktyvi
1231	6304	Investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1232	631	Baudų ir delspinigių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1233	634	Finansinės sąnaudos susijusios su išleistomis obligacijomis	Detalinė	Aktyvi
1234	636	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	Detalinė	Aktyvi
1235	637	Kit. finansinės- investicinės veikl. sąn.	Detalinė	Aktyvi
1236	638	Investicijų perkainavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1237	64	Netekimai	Detalinė	Aktyvi
1238	65	Pelno mokesčiai	Suminė	Aktyvi
1239	651	Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
1240	652	Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius	Detalinė	Aktyvi
1241	653	Ataskaitinių metų socialinis mokestis	Detalinė	Aktyvi
1242	69	Pelno paskirstymas	Suminė	Aktyvi
1243	690	Prėjusių metų nepaskirstytasis nuostolis	Detalinė	Aktyvi
1244	691	Pervedimai į įstatymų numatytus rezervus	Suminė	Aktyvi
1245	692	Pervedimai į kitus rezervus	Suminė	Aktyvi
1246	693	Nepaskirstytasis pelnas	Detalinė	Aktyvi
1247	694	Dividendai	Detalinė	Aktyvi
1248	696	Kiti paskirstymai	Detalinė	Aktyvi

SĄSKAITŲ PLANO SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ GRUPAVIMAS PAGAL METODIKOJE NUMATYTAS SĄNAUDŲ GRUPES

Sąnaudų pogrupis		Sąnaudų sąskaita	
0101	Šilumos įsigijimo sąnaudos	600310	Šilumos įsigijimo sąnaudos
0102	Pirktas kondensatas	600311	Pirktas kondensatas
0103	Balansavimo sąnaudos	600313	Balansavimo sąnaudos
0201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	6003000	Gamtinės dujos
		6003001	Dujos įsigytos iš SGGT
0202	Mazuto įsigijimo sąnaudos	6003020	Mazutas
0203	Medienos kilmės biokuro įsigijimo sąnaudos	600405	Netiesioginės. Gamybos tarpinė sąskaita
0212	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	6003021	Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalūnų alyva)
0213	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	6003023	Dyzelinas (žymėtas)
0215	Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	6003022	Akmens anglis
0218	Durpių įsigijimo sąnaudos	6003025	Durpės
0220	Elektros energijos elektrodinėse katilinėse įsigijimo sąnaudos	6003024	Elektros energija elektrodinėse katilinėse
0221	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	6003027	Kitas technologinis kuras
0301	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60032	Elektros energija technologijai
0401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60034	Šaltas vanduo technologijai
0402	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	60033	Šaltas vanduo pašildymui
0411	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	6004694	Pelenų išvežimas
		6227066	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Pelenų išvežimas
0501	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	6235	ATL įsigijimo sąnaudos
0502	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	6232	ATL sąskaitos administravimo pasl.
		6234	Taršos mažinimo vienetų registr.sąsk. tvark.
		6239	Kitos ATL sąnaudos
0503	ATL pardavimo komisinis mok.	6231	ATL pardavimo komisinis mok.
0504	Taršos mažinimo vienetų panaudojimas	6233	Taršos mažinimo vienetų panaudojimas
0601	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	6004500	Plėtos darbų amortizacijos sąnaudos
0602	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	6004501	Prestižo amortizacijos sąnaudos
0603	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	6004502	Patentų, licencijų, įsigytų teisių amortizacijos sąnaudos
0604	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	6004503	Programinės įrangos amortizacijos sąnaudos
		61045	Nematerialaus turto amortizacija
0605	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	6004505	Kito nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos
0606	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	622720	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos
0607	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004511	Konteinerinių katilinių, siurblių nusidėvėjimo sąnaudos
		60048020	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katil. siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos

0608	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6004519	Kiti gamybinės paskirties pastatai, statiniai
0609	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004520	Kuro (mazuto) rezervuarų nusidėvėjimo sąnaudos
		622721	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos
0610	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004521	Dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių nusidėvėjimo sąnaudos
0611	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004522	Dūmtraukių metalinių nusidėvėjimo sąnaudos
0612	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004523	Vamzdynų nusidėvėjimo sąnaudos
		60048021	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos
0613	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	61160	Administracinės paskirties pastato (išsinuomotas) remonto amortizacija
0614	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	6004529	Kitos paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos
		6228301	Kitos paskirties pastatų (butų) nusidėvėjimo sąnaudos
0615	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004530	Kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų nusidėvėjimo sąnaudos
0616	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	Katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų nusidėvėjimo sąnaudos
		622722	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos
0617	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004541	Vandens šildymo katilų nusidėvėjimo sąnaudos
0618	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004542	Siurblių, kitų siurblinės įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos
0619	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004543	Šilumos punktų, mazgų, modulių nusidėvėjimo sąnaudos
		62214	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos
		622170	Mašinos ir įrengimai (šilumos punktai, mazgai, moduliai)
0620	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	6004549	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos
0621	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	6004539	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos
		610441	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kompiuteriai) sąnaudos
		61150	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos
0622	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004531	Šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimas
		610440	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos apskaitos prietaisai, įranga nusk. šil. skait. butuose)
0623	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004532	Kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos

0624	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	600455	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos
0625	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	600456	Kito materialaus turto nusidėvėjimas
0626	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	600457	Investicinio turto nusidėvėjimas
0627	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	600458	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimas
0701	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600460	Gamybos objektų aptarnavimo sąnaudos
		6004800	Gamybos objektų einamojo remonto sąnaudos
		6004810	Gamybos objektų remontas
		6004812	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
0702	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004691	Tinklų aptarnavimo sąnaudos
		6004801	Tinklų einamojo remonto sąnaudos
		6004811	Tinklų remontas
0703	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	622120	Šil. punktų einamojo remonto sąnaudos
		622121	Išsinuom. šil. punktų einamojo remonto sąnaudos
		62213	Šil. punktų aptarnavimo, priežiūros sąnaudos
0704	IT aptarnavimo sąnaudos	610482	Pardavimų sąnaudos. IT aptarnavimo sąnaudos
		611107	IT aptarnavimo sąnaudos
		61125	Kompiuterinių programų aptarnavimo sąnaudos
0705	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	611110	Nuosavo turto remontas ir rekonstrukcija
		62203	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Vidaus šildymo sistemų ein. remonto, aptarn. sąn.
0706	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)
		600400	Netiesioginės. Medžiagos ekspl. gamyb. objektams, dispečerinei
0707	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	600404	Netiesioginės. Medžiagų, žaliavų sąnaudos, tinklams
0708	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	62211	Šilumos punktų aptarnavimas. Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam
		6244	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Medžiagų, žaliavų sąnaudos
0710	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	61041	Kitos pardavimo sąnaudos. Medžiagų sąnaudos
		611100	Medžiagos
		6227060	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)
		6227061	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Medžiagų sąnaudos
0711	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	600462	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų ekspl. sąnaudos
0712	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	6004692	Telemetrijos pasl.
0714	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	600466	Rezervinio kuro saugojimo sąnaudos
0715	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	600402	Netiesioginės. Mažavertis inventorius
		6006010	Karšto vandens tiekimas. Mažavertis inventorius
		61042	Kitos pardavimo sąnaudos. Mažavertis inventorius
		611103	Mažavertis inventorius
		611281	Inventorius, įrankiai, baldai ir kt. smulkmena

		6227065	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
0716	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6004610	Nuoma
		61100	Patalpų nuomos sąnaudos
		61101	Automobilių nuomos sąnaudos
0717	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	600469	Komun. paslaugų sąnaud. (el.energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės)
0718	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600464	Automobilių/mašinių aptarnavimas (tech. apžiūra, servisinis aptarn.)
		600602	Karšto vandens tiekimas. Transporto paslaugos
		611105	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
		622012	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Transporto priem. ekspl. sąn.
		6227062	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Transporto priemonių ekspl. sąnaudos
0719	Transporto priemonių kuro sąnaudos	600401	Netiesioginės. Transporto priemonių kuro sąnaudos
		6004613	Transporto kuras
		61040	Kitos pardavimo sąnaudos. Degalai, tepalai
		611101	Transporto priemonių kuro sąnaudos
		622011	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Transporto priemonių kuro sąnaudos
		6227063	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Transporto priemonių kuro sąnaudos
		6243	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Transporto priemonių kuro sąnaudos
0722	Ryšių paslaugos	6004693	Ryšių paslaugos
		60065	Karšto vandens tiekimas. Ryšio paslaugos
		62202	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Ryšių paslaugos
		622708	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Ryšių paslaugos
0723	Remontas po draudiminio įvykio	6004814	Remontas po draudiminio įvykio
0724	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	60003	Transporto išlaidos
		60004	Sandėliavimo išlaidos
		600461	Apsauga
		6006030	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų įrengimas
		6006031	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų remonto darbai
		6006032	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų metrologinė patikra
		6006033	Karšto vandens tiekimas. Kitos paslaugos
0726	Eksploatavimo mokestis	600312	Eksploatavimo mokestis
0727	Matavimo prietaisų ir potencialiai pavojingų įrenginių patikra	600465	Matavimo prietaisų ir potencialiai pavojingų įrenginių patikra
		6245	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Matavimo prietaisų patikra
0801	Darbo užmokesčio sąnaudos	600350	Darbo užmokesčio sąnaudos
		600351	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
		600410	Netiesioginės. Darbo užmokesčio sąnaudos
		600411	Netiesioginės. Atostoginių kaupimo sąnaudos
		600610	Karšto vandens tiekimas. Darbo užmokesčio sąnaudos

		600611	Karšto vandens tiekimas. Kaupimų atostogoms sąnaudos
		61030	Pardavimų sąnaudos. Darbo užmokestis
		61034	Pardavimų sąnaudos. Atostoginių kaupimai
		61140	Darbo užmokestis administracija
		61144	Atostoginių kaupimai administracija
		622000	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Darbo užmokesčio sąnaudos
		622004	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Atostoginių kaupimai
		622100	Šilumos punktų aptarnavimas. Darbo užmokesčio sąnaudos
		622104	Šilumos punktų aptarnavimas. Atostoginių kaupimai
		622401	Darbų pardavimo sąnaudos. Darbo užmokestis
		622404	Darbų pardavimo sąnaudos. Atostoginių kaupimai
		622701	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Darbo užmok. sąnaudos
		622704	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kaupimai atostogoms
		6240	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Darbo užmokesčio sąnaudos
0802	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	60011	Suteiktų paslaugų savikaina. Pagrindinių darbuotojų soc. draudimo sąnaudos
		600360	Soc.draudimo sąnaudos
		600361	Kaupimai soc.draudimo įmokoms
		600412	Netiesioginės. Priskaitymai soc. draudimui
		600413	Netiesioginės. Kaupimai soc.draudimo įmokoms
		600612	Karšto vandens tiekimas. Socialinio draudimo įmokos
		600613	Karšto vandens tiekimas. Kaupimai socialinio draudimo įmok.
		61031	Pardavimų sąnaudos. Priskaitymai soc. draudimui
		61035	Pardavimų sąnaudos. Kaupimai soc.draudimo įmokoms
		611229	Už darbuotojus sumokėtas soc. draudimas
		61141	Priskaitymai socialiniam draudimui administracija
		61145	Kaupimai soc.draudimo įmokoms administracija
		622001	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Priskaitymai soc.draudimui
		622005	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kaupimai soc.draudimo įmokoms
		622101	Šilumos punktų aptarnavimas. Priskaitymai soc. draudimo įmokoms
		622105	Šilumos punktų aptarnavimas. Kaupimai soc. draudimo įmokoms
		622402	Darbų pardavimo sąnaudos. Soc.draudimo sąnaudos
		622702	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Soc. draudimo sąnaudos

		622705	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kaupimai soc. draudimui nuo sukauptų atostoginių
		6241	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Priskaitymai socialiniam draudimui
0803	Garantinio fondo įmokų sąnaudos	60037	Priskaitymai garantiniam fondui
		600414	Netiesioginės. Priskaitymai garantiniam fondui
		600614	Karšto vandens tiekimas. Įmokos garantiniam fondui
		61032	Pardavimų sąnaudos. Priskaitymai garantiniam fondui
		61142	Priskaitymai garantiniam fondui administracija
		622002	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Priskaitymai garantiniam fondui
		622102	Šilumos punktų aptarnavimas. Priskaitymai garantiniam fondui
		622403	Darbu pardavimo sąnaudos. Garantinis fondas
		622703	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Garantinis fondas
		6242	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Priskaitymai garantiniam fondui
0804	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	61138	Darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų
		622700	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Gyvybės draudimo įmokos
0805	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	6004616	Darbininkų atestacija, mokymai
		61127	Kadru paruošimo (mokymų, kvalifikacijos kėlimo)
0806	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	60038	Išeitinės pašalpos
		600415	Netiesioginės. Išeitinės pašalpos
		600615	Karšto vandens tiekimas. Išeitinės pašalpos
		61033	Pardavimų sąnaudos. Išeitinės pašalpos
		61143	Išeitinės pašalpos administracija
		61185	Išmokėtos pašalpos
		622003	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Išeitinės pašalpos
		622103	Šilumos punktų aptarnavimas. Išeitinės pašalpos
6227010	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Išeitinė pašalpa		
0807	Apsauginiai ir darbo drabužiai	600403	Netiesioginės. Apsauginiai ir darbo drabužiai
		6004619	Spec. rūbai
		600605	Karšto vandens tiekimas. Apsauginiai ir darbo drabužiai
		610484	Pardavimų sąnaudos. Apsauginiai ir darbo drabužiai
		611104	Apsauginiai ir darbo drabužiai
		622013	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Apsauginiai ir darbo drabužiai
		6227064	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Apsauginiai darbo drabužiai
0808	Kelionės sąnaudos	600416	Netiesioginės. Komandiruočių sąnaudos
		611820	Komandiruočių sąnaudos
		611821	Komandiruočių sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)

		611822	Komandiruočių dienpinigių sąnaudos
0809	Kaupimai pensijai	600352	Kaupimai pensijai
		622405	Darbų pardavimo sąnaudos. Kaupimai pensijai
0901	Žemės mokesčio sąnaudos	6129	Žemės mok.
0902	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6122	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos
		622707	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Nekilnojamo turto mokesčiai
0903	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6124	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos
0905	Žyminio mokesčio sąnaudos	6127	Žyminio mokesčio sąnaudos
0906	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	6120	Įmokos VKEKK
0907	Neatskaitomo PVM sąnaudos leidžiami atsk	61230	Neatskaitomas PVM. Leidžiami atskaitimai
0908	Neatskaitomo PVM sąnaudos neleidžiami atsk	61231	Neatskaitomas PVM. Neleidžiami atskaitymai
0909	Transporto priemonių savininkų mok. sąnaudos	6126	Transp. priem. savininkų mokesčio sąnaudos (t.t. vinjetės)
0910	Kitų nepaminėtų mokesčių sąnaudos	6125	Kitų mokesčių sąnaudos
1001	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61123	Bankų išlaidos (sąskaitų aptarnavimo ir kt)
		611231	Banko sąnaudos susijusios su užsienio šalimis
1002	Palūkanų sąnaudos	63001	Palūkanų sąnaudos susijusios su finansinėmis institucijomis
		63002	Patronuojančiosios įmonės priskaitytos palūkanos
		63003	Patronuojamųjų įmonių priskaitytos palūkanos
		63004	Kitiems susijusiems asmenims priskaitytos palūkanos
		63005	Kitoms grupės įmonėms priskaitytos palūkanos
		63006	Kitos palūkanos
1003	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	636	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka
		637	Kit. finansinės- investicinės veikl. sąn.
1101	Teisinės paslaugos	60028	Juridinių paslaugų sąnaudos
		611294	Teisinės paslaugos
1102	Konsultacinės paslaugos	61122	Konsultacinių paslaugų sąnaudos
1103	Ryšių paslaugos	61124	Ryšio (telefono, interneto, duomenų perdavimo, radio ryšio pat.)
1104	Pašto, pasiuntinių paslaugos	611291	Pašto pasiuntinių paslaugos
1105	Kanceliarinės sąnaudos	611102	Kanceliarinės sąnaudos (popierius, blankai vokai ir kt.)
1106	Org. inventoriaus aptarnavimas, remontas	611106	Org. technikos aptarnavimas, remontas
1107	Profesinė literatūra, spauda	61128	Profesinė literatūra
		611292	Spauda
1108	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	61120	Komunalinės paslaugos administracijai
1109	Patalpų priežiūros sąnaudos	61129	Patalpų priežiūros sąnaudos
1110	Vertimo paslaugos	611293	Vertimo paslaugos
1113	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	61109	Pirkimo konkursų organizavimo sąnaudos
		61121	Personalo atranka
		611298	Kitos sąnaudos užsienio šalyse
1201	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	6101	Pardavimų paslaugų sąnaudos
		61021	Skelbimų ir reklamos sąnaudos
1202	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	61020	Interneto puslapio išlaikymo sąnaudos

1205	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	61043	Kitos pardavimo sąnaudos. Kanceliarinės išlaidos
		610480	Sąskaitų vartotojams vokavimo paslaugos
1206	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	6100	Komisiniai už pajamų surinkimą
1207	Reprezentacijos sąnaudos	611800	Reprezentacinės sąnaudos
		611801	Reprezentacinės sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)
1208	Org. technikos remonto aptarnavimo sąnaudos	61047	Org. technikos remonto, aptarnavimo sąnaudos
1209	Ryšių paslaugos	610483	Pardavimų sąnaudos. Ryšių paslaugos
1211	Abonentų apskaitos programos nuomos ir priežiūros paslaugos	61050	Pagal sutartį su UAB E energija (naud. programa Grandis)
1301	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	6004700	Koncesijos mokesčio pastovioji dalis
		6004703	Katilinių nuoma
1401	Turto draudimo sąnaudos	6004614	Transporto draudimo sąnaudos
		61130	Turto draudimas
		61131	Transporto civilinės atsakomybės draudimas
		61135	Transporto priemonių KASKO draudimas
		62273	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Turto draudimas
1402	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	61134	Veiklos civilinės atsakomybės draudimas
1403	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	61126	Auditas ir mokest., teisinės konsultacijos
1405	Skolų išieškojimo sąnaudos	61048	Skolų išieškojimo išlaidos (skelb.teismui, antstol.reg.paž.)
		610481	Skolos administravimo mok.
1406	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	61181	Nario mokestis
1407	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	61186	Nuraš.nuom.turto rem.nutrauk.sut. (neleidž.atskait)
		6153	Nuostolis dėl grąžinto išsinuomoto turto remonto nurašymo
		6155	Nuostolis dėl prarasto/nurašyto turto
1408	Kitos nepaminėtos su veikla susijusios sąnaudos	62241	Perpardavimų sąnaudos
		62242	Darbų pardavimo sąnaudos. Parduotų prekių savikaina
		62243	Sąnaudos iš pasl. sandorių su susij. įmonėmis
		6225	Realizuotų medžiagų savikaina
		62280	Nuomojamo turto sąnaudos
		62281	Nuomos sąnaudos. Iš kitų
		62283	Butų nuoma (išl. butų nuomai)
1501	Labdara, parama, švietimas	611860	Suteikta parama (neleidžiami atskaitymai)
		611861	Suteikta parama (leidžiami atskaitymai)
1502	Beviltiškos skolos	61170	Abejotinų skolų sąnaudos (leidžiami atskaitymai)
		61171	Abejotinų skolų sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)
		61190	Nurašytų beviltiškų skolų sąnaudos (leidžiami atskaitymai)
		61191	Nurašytų beviltiškų skolų sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)
1503	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	631	Baudų ir delspinigių sąnaudos
1505	Renginių organizavimas darbuotojams	61187	Renginių organizavimas
1506	Atsargų padidėjimas/sumažėjimas	6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos

1507	Laidojimo pašalpos, užuojautos	61184	Laidojimo pašalpos, užuojautos, vainikai
1508	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	6132	Nematerialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos
1509	Atidėjinių pensijoms sąnaudos	6141	Atidėjinių pensijoms sąnaudos
1510	Atidėjiniai ATL įsigyjimui	6143	Atidėjiniai ATL įsigyjimui
1511	Kitos nepaminėtos su veikla susijusios nepaskirstomos sąnaudos	6004504	Koncesinio turto amortizacija
		6004702	Koncesijos eliminavimas
		61188	Kitos sąnaudos (neleidž.)
		61189	Perduotų neatlygintinai prekių, paslaugų vertė
		6150	Nuostolis dėl įsipareigojimų perėmimo
		6151	Nuostolis dėl įsisenėjusio debitorinio įsiskolinimo
		6152	Nuostolis dėl žalos atlyginimo
		6154	Nuostolis dėl praėjusių mokesčių laikotarp. klaidų taisymo
		6156	Nuostolis dėl sutarties nutraukimo
		6159	Nuostolis dėl atsargų nurašymo/pardavimo
		62271	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos sąnaudos, neleidžiami atskaitymai.
		6302	Koncesinio įsipar. diskontavimo palūkanos 27 vas
		6304	Investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos
651	Ataskaitinių metų pelno mokesčiai		

Visos kitos naudojamos sąskaitos nevienareikšmiškai susietos su sąnaudų pogrupiu (šiose sąskaitose kiekvienam įrašui atsižvelgiant į sąnaudų pobūdį individualiai priskiriamas sąnaudų pogrupis).

VERSLO VIENETŲ / PASLAUGŲ APRAŠYMAS

Eil. Nr.	Verslo vienetas / Paslauga	Aprašymas
1. REGULIUOJAMA ŠILUMOS GAMYBOS VEIKLA		
1.1.	Reguliuojama šilumos gamybos veikla (šilumos (produkto) gamyba) bendrovės eksploatuojamose katilinėse	Šilumos karšto vandens pavidalu generavimas katilinių įrenginiuose (katiluose), deginant kurą (biokurą ir kt.)
2. NEREGULIUOJAMA VEIKLA		
2.1.	Katilinių eksploatavimas, valdymas ir šilumos pardavimas	Šilumos garo arba karšto vandens pavidalu generavimas katilinių įrenginiuose (katiluose), deginant kurą (gamtinės dujas, mazutą, biokurą ir kt.), katilinių valdymas ir šilumos pardavimas
2.2.	Kita veikla	Visa veikla, nesusijusi su reguliuojama arba nereguliuojama šilumos gamyba.

REGULIUOJAMŲ ŠILUMOS GAMYBOS SISTEMŲ SĄRAŠAS

Nr.	Sistema	Šilumos gamybos šaltinis	Instaliuota galia (MW)
1.	Katilinė Geologų g. 12A Vilniuje	Katilinė Geologų g. 12A Vilniuje	20,75

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Komisijos nutarimas*
I.	PASTATAI		
I.1.	katilinės	50	-
I.2.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	-
I.3.	kiti pastatai, statiniai	50	
II.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI		
II.1.	katilinių įrengimai ir stacionarieji garo katilai	16	-
II.2.	vandens šildymo katilai	16	-
II.3.	šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	-
II.4.	siurbliai ir kita siurblinė įranga	10	-
II.5.	šilumos apskaitos prietaisai	7	-
II.6.	kitos mašinos ir įrengimai	15	-
III.	ĮRENGINIAI		
III.1.	mazuto rezervuarai	22	-
III.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27	-
III.3.	dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	-
III.4.	dūmtraukiai metaliniai	25	-
IV.1.	VAMZDYNAI	30	-
V.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	7	-
VI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	-

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

KAŠTŲ CENTRAI

Kaštų centrai	Tipas
Katilinė Geologų g. 12A Vilniuje	Tiesioginis reguliuojamas
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos grupė	Netiesioginis
Administracinės išlaidos	Bendrasis
Kita veikla	Tiesioginis nereguliuojamas

SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO NEŠIKLIŲ SĄRAŠAS

Kaštų centras	Nešiklis	Nešiklio apskaičiavimas	Pastabos
Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklos grupė	Darbo laikas	Techninio aptarnavimo darbuotojų darbo užmokesčio, socialinio draudimo, garantinio fondo, atostoginių kaupimų sąnaudų, jų naudojamo turto paskirstymas proporcingai darbo laikui, sugaištam atitinkamam objektui.	-

KITO TURTO, NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PASKIRTYMO NEŠIKLIAI

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
Finansinis turtas			
Investicijos į antrines ir asocijuotas įmones	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Po vienerių metų gautinos sumos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas finansinis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas			
Atidėtojo mokesčio turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
Atsargos	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Nebaigta gamyba	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pagaminta produkcija	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
Pirkėjų įsiskolinimas	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
Kitos gautinos sumos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
Trumpalaikės investicijos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Terminuotieji indėliai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas trumpalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje.
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
Dotacijos, subsidijos	Netaikoma	-	Priskiriama tiesiogiai
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos (>1 metai)	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola, dalis	Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys)	-
Skolos tiekėjams (>1 metai)	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus VIII, IX, X sąnaudų grupes pagal Metodikos 7 priedą) dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai (>1 metai)	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Atidėjiniai, atidėti mokesčiai įsipareigojimai (>1 metai)	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (>1 metai)	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus VIII, IX, X sąnaudų grupes pagal Metodikos 7 priedą) dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola dalis	Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys)	Nustatyta Metodikoje.
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirtų palūkanų sąnaudų (X.2 sąnaudų pogrupis pagal Metodikos 7 priedą) dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Skolos tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus VIII, IX, X sąnaudų grupes pagal	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
	Metodikos 7 priedą), dalis		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Personalo sąnaudų, priskirtų verslo vienetams sudarantioms paslaugoms, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje.
Atidėjiniai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus VIII, IX, X sąnaudų grupes pagal Metodikos 7 priedą) dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	

Priedas 16. 2019-2020 m. ir 2018-2019 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas

Sąnaudų palyginimas

		2020	2019	Pokytis	%	Įmonės komentaras
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	495	2 043	-1 548	-76%	Patyrėme daugiau šilumos balansavimo sąnaudų.
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	495	2 043	-1 548	-76%	
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	1 144 787	1 539 393	-394 606	-26%	2020 metais pagaminta 8% daugiau šilumos, bet biokuras buvo net 38% pigesnis
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	176	29	146	500%	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo	1 144 611	1 539 363	-394 753	-26%	
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
II.7.	Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-	-	-	
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS	135 894	148 212	-12 318	-8%	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	135 894	148 212	-12 318	-8%	2020 elektros kaina 12% mažesnė
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR	-	-	-	-	
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO	4 727	3 320	1 406	42%	Suvartojome daugiau vandens.
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 727	3 320	1 406	42%	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO	-	-	-	-	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-	-	-	
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	16 244	15 998	246	2%	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	7 914	3 342	4 572	137%	
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų	3 029	7 972	-4 943	-62%	
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų	-	-	-	-	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4 151	4 684	-533	-11%	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	1 150	-	1 150	#DIV/0!	
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	286 316	276 923	9 393	3%	
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	514	471	43	9%	
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių)	17 553	17 553	-	0%	
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių)	-	-	-	-	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės)	10 979	10 979	-	0%	
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų)	-	-	-	-	
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių,	-	-	-	-	
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių)	-	-	-	-	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo	17 069	17 069	-	0%	
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo	-	-	-	-	
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių,	3 370	3 370	-	0%	
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	111 852	102 110	9 741	10%	Nuo 2019-10 185000 EUR padidinta kondensacinio ekonomizerio vertė, papildomas nusidėvėjimas
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo	83 045	83 045	-	0%	
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų)	29 769	29 769	-	0%	
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, modulių)	-	-	-	-	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784	2 784	-	0%	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo	74	204	-129	-64%	
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio	-	-	-	-	
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos	-	-	-	-	
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	9 023	9 023	-	0%	
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	283	545	-262	-48%	
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	58 206	66 576	-8 369	-13%	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	30 410	43 178	-12 768	-30%	2020 metais daugiau remonto darbų buvo atlikti savo darbuotojų jėgomis (mokant įprastą DU)
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.3.	Šilumos punktu einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	80	2 788	-2 708	-97%	
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	-	-	-	-	
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	-	-	-	-	
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	-	-	-	-	
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	18	123	-105	-85%	
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos	-	-	-	-	
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos	-	-	-	-	
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo	-	-	-	-	
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo	-	-	-	-	
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	-	104	-104	-100%	
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos)	5 657	72	5 585	7779%	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos,	6 104	5 717	387	7%	

VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	4 907	3 131	1 776	57%	
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 864	7 779	85	1%	
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens)	1 617	2 373	-756	-32%	
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 349	1 309	40	3%	
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-	
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	200	-	200	#DIV/0!	
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	2	-2	-100%	Nepirkom jokių kitų remonto ir aptarnavimo sąnaudų.
VIII.26.	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	2	-2	-100%	
VIII.26.	Eksploatavimo mokesčiai	-	-	-	-	
VIII.26.	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	-	-	-	
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	300 753	324 623	-23 870	-7%	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	292 702	297 827	-5 125	-2%	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 197	23 323	-18 126	-78%	Pasikeitusi mokesčių bazė, Sodrai įmokos persimėtė ant darbuotojo pečių
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	540	-540	-100%	
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	874	937	-63	-7%	
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	823	675	148	22%	
IX.7.	Kelionės sąnaudos	778	1 071	-294	-27%	
IX.8.	Kaupimai pensijai	-	-	-	-	
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	379	248	131	53%	
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-	
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-	
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	14 501	12 253	2 248	18%	
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	3 791	1 634	2 157	132%	
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 529	10 528	1	0%	
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	83	27	56	207%	
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	
X.5.	Zyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-	
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	98	64	34	53%	
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	263	28 305	-28 042	-99%	2020 palūkanų sąnaudos – 23186,22 EUR, tačiau jos visos atsiduria prie „Neparskirstomų sąnaudų“
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	263	1	262	23607%	
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	28 304	-28 304	-100%	
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos	-	-	-	-	
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-	-	
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	15 235	15 639	-404	-3%	
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	101	-101	-100%	
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	14 996	14 395	601	4%	
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	214	79	135	172%	
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	24	26	-2	-7%	
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo,	-	-	-	-	
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	
XII.10.	Registru paslaugos	2	1 038	-1 037	-100%	
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	-	-	-	-	
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	264	-264	-100%	Nepatyrėme jokių reprezentacijos sąnaudų.
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	30	-30	-100%	
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio	-	52	-52	-100%	
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-	-	-	
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-	-	-	
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-	-	-	
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-	-	-	
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	182	-182	-100%	
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-	-	
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	
XIII.10.	IT paslaugos	-	-	-	-	
XIV.	SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS	-	-	-	-	
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	14 713	24 799	-10 086	-41%	Simet pigesnis auditas.
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 806	8 085	-3 278	-41%	
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 407	1 175	232	20%	
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	8 500	15 540	-7 040	-45%	
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	
XV.5.	Audito (kitų) sąnaudos	-	-	-	-	
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	-	-	-	-	
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	-	-	-	
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-	-	
XV.9.	Nurašytų atsiskaitymų karšto vandens apskaitos prietaisų	-	-	-	-	
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	
XV.11.	Beviltiškos skdos	-	-	-	-	
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	
XV.13.	Tantjemos	-	-	-	-	
XV.14.	Atidėjiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-	-	
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	-	-	-	
	IS VISO:	1 992 134	2 458 347	-466 213	-19%	

Pajamų palyginimas

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO		Nereguliuojama veikla(6)		Katilinė Geologų g. Vilnius(6)		Netaikoma(6)		Nepriskirta(1)	Pastabos
		Šilumos gamyba	Nereguliuojama veikla	Administracija	Nereguliuojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija	Administracija		
Pajamos 2020	2 644 957	2 638 744	6 213	-	6 213	2 638 744	-	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Pajamos 2019	3 005 616	3 001 979	3 637		3 637	3 001 979				-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Pokytis		363 235	-2 576		-2 576	363 235					
Pokytis, %		12%	-71%		-71%	12%					
Įmonės komentaras		Sumažėjusios šilumos kainų „Iubos“. Vidutinis parduotos šilumos tarifas 2019 – 3,20 ct/kWh, 2020 – 2,59 ct/kWh.	Papildomos palūkanų pajamos 2020 metais iš susijusioms įmonėms suteiktų paskolų.		Papildomos palūkanų pajamos 2020 metais iš susijusioms įmonėms suteiktų paskolų.	Sumažėjusios šilumos kainų „Iubos“. Vidutinis parduotos šilumos tarifas 2019 – 3,20 ct/kWh, 2020 – 2,59 ct/kWh.					

PATIKROS PROCEDŪROSE NAUDOJAMŲ SANTRUMPŲ PAAIŠKINIMAI

1. Patikros procedūrose naudojamos santrumpos:
 - 1.1. ATL – apyvartiniai taršos leidimai.
 - 1.2. BA informacija – buhalterinės apskaitos informacija.
 - 1.3. DK – Įmonės didžioji knyga (buhalterinis registras), kuria remiantis sudaryta ataskaitinio laikotarpio audituota (kai auditas yra privalomas teisės aktų nustatyta tvarka) finansinė atskaitomybė.
 - 1.4. DU sąnaudos – darbo užmokesčio sąnaudos.
 - 1.5. FA – audituota ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė (kai auditas yra privalomas teisės aktų nustatyta tvarka).
 - 1.6. FA turto sąrašas – ataskaitinio laikotarpio finansinei atskaitomybei parengti naudotas turto sąrašas.
 - 1.7. IMNT – ilgalaikis materialusis (nematerialusis) turtas.
 - 1.8. KC – kaštų centras.
 - 1.9. KC ataskaita – ataskaita, atskleidžianti pirminį Įmonės sąnaudų paskirstymą kaštų centrams.
 - 1.10. Komisija – Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.
 - 1.11. LRAIC – ilgo laikotarpio vidutinio padidėjimo sąnaudos.
 - 1.12. SC – sąnaudų centras.
 - 1.13. PSO – perdavimo sistemos operatorius.
 - 1.14. SND – suskystintos naftos dujos.
 - 1.15. STO – skirstomojo tinklo operatorius.
 - 1.16. SP – sąskaitų planas.
 - 1.17. RAS aprašas – reguliavimo apskaitos sistemos laisvos formos aprašas.
 - 1.18. RAS turto sąrašas – ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos ataskaitoms parengti naudotas turto sąrašas.
 - 1.19. RVA – metinis reguliuojamosios veiklos ataskaitų rinkinys.
 - 1.20. TU – techninė užduotis.
 - 1.21. VV – verslo vienetas.
2. Patikros procedūrose naudojamos sąvokos:
 - 2.1. Aprašas – konkretaus sektoriaus, kuriame veikia Įmonė, apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas (Centralizuotai tiekiamų suskystintų naftos dujų sektoriaus atveju – Centralizuotai tiekiamų suskystintų naftos dujų kainų nustatymo metodika), nurodytas Techninės užduoties 3.6. - 3.11. punktuose.
 - 2.2. Kaštų centras – į kaštų centrus finansinės kontrolės ir reguliavimo apskaitos tikslais grupuojama visa pirminė apskaitos informacija.
 - 2.3. Pirminis priskyrimas – apskaitos įrašų (turto, sąnaudų, pajamų) priskyrimas paslaugai (sistemai) arba sąnaudų centrui, arba bendram veiklos palaikymui, arba nepaskirstomai kategorijai.
 - 2.4. Sąnaudų centras – vidaus veikla (procesas) ar vidaus paslauga (produktas), kurioms tarpiniame sąnaudų paskirstymo etape yra priskiriama tam tikra netiesioginių sąnaudų suma pagal priešastingumo principą, siekiant paskirstyti netiesiogines sąnaudas galutinėms paslaugoms (produktams).

Kitos vartojamos sąvokos atitinka sąvokas, nustatytas Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme, Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatyme, Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatyme, Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatyme, Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatyme, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme bei juos įgyvendinančiuose teisės aktuose, Verslo apskaitos standartuose bei Tarptautiniuose apskaitos standartuose.