

## **UAB „Kirtimų katilinė“**

Faktinių pastebėjimų ataskaita  
bei šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitos už metus,  
pasibaigusius 2021 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.) .....	10
6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.) .....	14
Priedas 1. 2020 – 2021 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	
Priedas 2. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita	
Priedas 3. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita	
Priedas 4. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 5. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 6. 2020 – 2021 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. 2020-2021 m. ir 2019-2020 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 2021 m. rugsėjo 14 d. pasirašytą sutartį dėl sutartų procedūrų, kurios išvardintos žemiau, dėl UAB „Kirtimų katilinė“ (toliau – Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitų už laikotarpį pasibaigusį 2021 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 atskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.)

### 1. 1.1.1 Atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti atskaitinio 2020-2021 m. laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio atskaitinio 2019-2020 m. laikotarpio duomenimis.

Visiems reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams gauti Įmonės paaiškinimus detalizuojančius pokyčių priežastis.

KPMG komentaras: Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome 2020-2021 m. pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio 2019-2020 m. laikotarpio duomenimis. Įmonės paaiškinimai detalizuojantys visas reikšmingas (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis pateikiami 16 priede „2020-2021 m. ir 2019-2020 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 atskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su atskaitinio laikotarpio RVA informacija.

b) Patikrinti, ar materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2021 m. rugsėjo 30 d. RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

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

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

a) Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė, finansuota Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su buhalterinės apskaitos informacija 2021

m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Dėl turto, finansuoto Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, neatitikimų nenustatyta. Dėl turto, finansuoto vartotojų lėšomis – procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, kuris yra finansuotas dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, nėra.

b) Visiems per 2020-2021 m. įsigytiems turto vienetams, finansuotiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis), patikrinti, ar RAS turto sąraše 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 Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, 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 sąraše 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 sąraše 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 sąraše 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 sąraše 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 sąraše ir patikrinti, ar teisingai RAS turto sąraše

nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės.

KPMG komentaras: Nustatėme, kas duomenys nesutampa, dėl Absorbcinio siurblio nebaigtos statybos, kurio įsigijimo vertė 1 731 380 EUR.

Įmonės komentaras: Suderinto turto vertė buvo 1,7mEUR, iki 2021-09 projektas įgyvendintas tik iš dalies (t. y. ne visi 1,7mEUR buvo išleisti).

#### 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: Nenustatėme turto kategorijų nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo įsigyta IMNT, kurio vertė mažesnė už minimalią IMNT vertę. 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 Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

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

Patikrinti, ar RAS apraše nurodyti naudojami ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, skaičiavimo metodas 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: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūros 2.3.2 a) dalis Įmonei netaikoma.

- b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT: Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės 2020-2021 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: Neatitikimų nenustatyta.

- c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT: Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) turto vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. 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: nustatčius 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 į 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 kiekviename sistemoje bei gauti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

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

NR	Pavadinimas	Inv. numeris	Įmonės pagrindimas
Gamyba	Vandens šildymo katilas VŠK-1	RT00245	Įrenginys tiesiogiai dalyvaujantis šilumos gamyboje
	Ekonomaizerio sistema Geologų g.	RT00249	Įrenginys tiesiogiai dalyvaujantis šilumos gamyboje
	Siurblinė Geologų g.	RT00250	Įrenginys tiesiogiai dalyvaujantis pagamintos šilumos tiekime.

	Dūmų valymo įranga Geologų g.	RT00253	Įrenginys tiesiogiai dalyvaujantis šilumos gamyboje (valomi dūmai).
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	RT00254	Biokuro, naudojamo šilumai gaminti, svarstyklės.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetų 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 vienetų 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 2021 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 sąraše nurodytą metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog tarp RAS turto sąrašo ir RVA yra 107 859 EUR metinio nusidėvėjimo skirtumas.

Įmonės komentaras: Skirtumas tarp RAS turto sąrašo 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 2021 m. rugsėjo 30 d., parengtomis pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (toliau – VAS).

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog yra 142 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 „2020-2021 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. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

Patikrinti, ar pajamos už reguliuojamosios veiklos turto nuomą paskirstytos tarp reguliuojamosios ir



nereguliuojamosios 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 nereguliuojamosios 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. 7 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 veikoje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita (žr. 3 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. 7 priedą „TU 3.1 Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“) stulpelio E sumą „Iš viso“ su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis už 2020-2021 m.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog tarp DU suvestinės ir DU apskaitos žiniaraščio yra 12 529 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	282 840	295 369	-12 529	DU žiniaraštyje yra sumos, kurių nėra prie DU suvestinės (pvz. pašalpa laidotuviams, pašalpa gimus vaikui, pajamo natūra ir pan.)

##### 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 centrai (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 priskiriamas 1 DU vienetas, 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. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita
- 4 priedu. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita
- 5 priedu. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

KPMG komentaras: Nustatėme, jog tarp DU suvestinės ir RVA priedų 6 ir 11 (žr. priedus 4 ir 5) gaunasi skirtumas 3 113.

Įmonės komentaras: Dėl kažkokių priežasčių 3113 EUR sumą formuojant ataskaitas prisiskyrė administracijai, kai turėjo prisiskirti tiesioginėms sąnaudoms. Bendram DU sąnaudų lygiui tai įtakos neturi.

### **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 „2020 - 2021 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ (žr. priedą 1), ir RVA 5 priede „2020 – 2021 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos ataskaita“ (žr. priedą 3) nurodyta suma.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio bendra suma atitinka 2020-2021 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 2021 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 2020-2021 m. finansinė atskaitomybė, bei 2020-2021 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:

SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	K1	K2	K3
NUSIDĖVĖJIMO SAŃAUDOS	- 487 272	286 727	x
Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	-	-	x

Paaiškinimas: K1 INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas  
K2 INMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas

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

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos 2020 - 2021 m. nepaskirstomų sąnaudų suvestinės duomenys (žr. 3 priedą „2020 – 2021 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 nepaskirstomų 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 punktuose.

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 (DK dimensijų), priskirtų stulpelyje dešinėje 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 2020-2021 m. atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomoms.

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 2020-2021 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:

<b>SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI</b>	<b>Aprašymas</b>
<b>K1</b>	IMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
<b>K2</b>	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 atskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinkus po 10 įrašų pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

Paslauga	Sąnaudų pogrupis (kodas)	Sąnaudų pogrupis (pavadinimas)	Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Įmonės paaiškinimas
Šilumos gamyba	602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	6004695	Kitos sąnaudos	Šiluma parduodama/kuras perkamas per energijos išteklių biržą.
	706	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004510	Katilinių nusidėvėjimo sąnaudos	Nusidėvėjimas pastatų, tiesiogiai dalyvaujančių šilumos gamyboje.
	712	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004523	Vamzdynų nusidėvėjimo sąnaudos	Nusidėvėjimas pastatų, tiesiogiai dalyvaujančių šilumos gamyboje.

716	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	Katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	Nusidėvėjimas įrengimų, tiesiogiai dalyvaujančių šilumos gamyboje.
718	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004542	Siurblių, kitų siurblinės įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Nusidėvėjimas įrengimų, tiesiogiai dalyvaujančių šilumos gamyboje.
801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004695	Kitos sąnaudos	Įrengimų, tiesiogiai dalyvaujančių šilumos gamyboje, remonto sąnaudos.
818	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600464	Automobilių/mašinų aptarnavimas (tech. apžiūra, servisinis aptarn.)	Transporto priemonių, tiesiogiai dalyvaujančių šilumos gamyboje (pvz. biokuro frontalinio krautuvo) ar katilinės darbuotojų transporto eksploatacinės sąnaudos.
901	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	600410	Netiesioginės. Darbo užmokesčio sąnaudos	Katilinės darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos.
1202	Konsultacinės paslaugos	6004695	Kitos sąnaudos	Audito sąnaudos (auditas privalomas visiems reguliuojamiems šilumos gamintojams).
602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	6004695	Kitos sąnaudos	Šiluma parduodama/kuras perkamas per energijos išteklių biržą.

b) Netiesioginės sąnaudos

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

KPMG komentaras: Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

Sąnaudų pogrupis (kodas)	Sąnaudų pogrupis (pavadinimas)	Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Įmonės paaiškinimas
0815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Administracinės sąnaudos
0901	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	61140	Darbo užmokestis administracija	Administracijos DU sąnaudos
w0902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	61141	Priskaitymai socialiniam draudimui administracija	Administracijos DU sąnaudos
0902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	61145	Kaupimai soc.draudimo įmokoms administracija	Administracijos DU sąnaudos
0903	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	61137	Darbuotojų draudimas	Administracinės sąnaudos

0907	Kelionės sąnaudos	611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Administracijos kelionės sąnaudos
0908	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	6144	Atidėjiniai premijoms	Administracijos darbuotojų atidėjimai premijoms
1101	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	611230	Banko komisiniai už aptarnavimą	Administracinės (banko) sąnaudos
1205	Kanceliarinės sąnaudos	611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Administracinės (kanceliarinės) sąnaudos
1310	IT paslaugos	611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Administracijos naudojamo IT ūkio priežiūros sąnaudos

#### 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. 2020 – 2021 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 879 945 EUR.

Įmonės komentaras: Ten ir turite gauti skirtumą, nes lyginami skirtingai dalykai. PR2 rodoma reguliuojamo turto vertė 2021-09-30 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 Reguluojamosios 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: Neatitikimų nenustatyta.

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

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2022 m. balandžio 29 d.



Priedas 1. 2020 – 2021 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO			Nereguluojama veikla(6)	Katilinė Geologų g. Vilnius(6)		Netaikoma(6)	Nepriskirta(1)	Pastabos
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija		
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija		
Pajamos	2 293 141.76	2 285 026.78	8 114.98	-	8 114.98	2 285 026.78	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
<i>Reguliuojamos veiklos pajamos</i>	2 285 026.78	2 285 026.78	-	-	-	2 285 026.78	-	-	-	(1.1)
<i>Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos</i>	3 390.00	-	3 390.00	-	3 390.00	-	-	-	-	(1.2)
<i>Kitos pajamos</i>	4 724.98	-	4 724.98	-	4 724.98	-	-	-	-	(1.3)
Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta(1)) iš 5 priedo))	2 069 907.10	1 979 867.82	-	-	-	1 979 867.82	-	-	90 039.28	(2)
<b>Rezultatas</b>	223 234.66	305 158.96	8 114.98	-	8 114.98	305 158.96	-	-	90 039.28	(3)=(1)-(2)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių(2) (ataskaitinis laikotarpis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėję laikotarpiai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)
<b>Rezultatas (koreguotas)(3)</b>	223 234.66	305 158.96	8 114.98	-	8 114.98	305 158.96	-	-	90 039.28	(6)=(3)-(4)-(5)
Investicijų graža(4)	517 136.48	517 136.48	-	-	-	517 136.48	-	-	-	(7)
Skirtumas	- 293	-	8 114.98	-	8 114.98	-	-	-	-	(8)=(6)-(7)
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur(5)	4 526 360.00	4 526 360.00	-	-	-	4 526 360.00	-	-	-	(9)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %	-	6.74%	-	-	-	6.74%	-	-	-	(10)=(6)/(9)

Priedas 2. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	Inventorinis numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Taikymo kainoje data	Rekonstrukcijos ir remontų, didinančių turto vertę, atlikimo data	Nudėvėjimo (eksploat.) laikotarpis	Bendrosios veiklos turtas(5)	Pagal koncesijos nuomos sutartį valdomas turtas(6)	Suderinimo data ir nutarimo Nr.
						metai			
	Pastabos	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS								
I.1.	PLĖTROS DARBAI								
I.2.	PRESTIŽAS								
I.3.	PATENTAI, LICENCIJOS, ĮSIGYTOTIS TEISĖS								
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA								
	Bonus licenzija	KN00001	2018-10-16	2018-10-16		3 m			2020-06-04 Nr. O3E-487
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS								
I.5.-1.	KONCESINIO TURTO AMORTIZACIJA								
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS								
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI								
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS								
	Biokuro katilinė Geologų g. Vilniuje	RT00241	2015-02-02	2015-02-02		50 m			2014-06-30 Nr. O3-185
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS								
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES								
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4012	RT00242	2015-02-02	2015-02-02		50 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4045	RT00243	2015-02-02	2015-02-02		50 m			2014-06-30 Nr. O3-185
II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KURO (MAZUTO) REZERVUARAI								
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI MŪRINIAI, GELŽBETONINIAI								
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI METALINIAI								
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: VAMZDYNAI								
	Tvora	RT00217	2014-12-19	2014-12-19		27 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Šiluminė trasa Geologų g. Vilniuje	RT00240	2015-02-02	2015-02-02		30 m			2014-06-30 Nr. O3-185
II.2.08.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI								
II.2.09.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: GYVENAMIEJI, POILSIO								
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS								
	Stumdomi vartai	RT00156	2013-01-22	2013-01-22		10 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Tvora su vartais	RT00157	2013-01-22	2013-01-22		10 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Tvora	RT00217	2014-12-19	2014-12-19		27 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Aikštelės Geologų g. Vilniuje	RT00244	2015-02-02	2015-02-02		27 m			2014-06-30 Nr. O3-185
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI: NURODYTI								
II.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI								
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI								
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	RT00247	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Pelenų šalinimo įrenginiai Geologų g.	RT00248	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Ekonomizerio sistema Geologų g.	RT00249	2015-02-02	2015-02-02	2019-10-31	15 m 4 mėn			2014-06-30 Nr. O3-185, 2020-04-24 Nr. O3E-343
	Vandens paruošimo ir tinklų papildymo įranga Geologų g.	RT00251	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Kiti pagalbiniai įrenginiai Geologų g.	RT00252	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	RT00253	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: VANDENS ŠILDYMO KATILAI								
	Vandens šildymo katilas VSK-1	RT00245	2015-02-02	2015-02-02		16 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Vandens šildymo katilas VSK-2	RT00246	2015-02-02	2015-02-02		16 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	RT00247	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI								
	Absorbicinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	KIR00003	2020-09-30			8 m			
	Siurblinė Geologų g.	RT00250	2015-02-02	2015-02-02		10 m			2014-06-30 Nr. O3-185
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.	Katilinių įrengimai								
	Autopakrovėjas	RT00162	2013-05-15	2013-05-15		5 m			2014-06-30 Nr. O3-185
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	RT00254	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185

II.3.05.03.	Elektros gamybos įrengimai kogeneracinėse elektrinėse											
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI											
II.4.01.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: VALDYMO, DUOMENŲ PERDAVIMO, KONTROLĖS											
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI											
	Šilumos kiekio apskaitos įrenginys	KIR00002	2020.10.09					8 m				
II.4.03.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO PRIETAISAI											
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: NURODYTI											
	Lygintuvas Buddy Arc 180	RT00239	2015-07-16	2015-07-16				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 ALTREX	RT00255	2015-09-14	2015-09-14				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Kompaktinis plovimo įrenginys Karcher	RT00267	2016-05-10	2016-05-10				5 m				2014-06-30 Nr. O3-185
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS											
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI											
	Krautuvus frontalinis CASE-521F vaist. Nr.B511M	RT00272	2016-09-14	2016-09-14				7 m				2014-06-30 Nr. O3-185
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI											
	Automobilis Opel Astra Caravan, valstybinis Nr.EBK360	RT00171	2014-03-31	2014-03-31				7 m				2014-06-30 Nr. O3-185
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: NURODYTI											
II.5.03.01.	KROVININIAI AUTOMOBILIAI											
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS											
	Lenovo Thinkpad E595/15.6	KIR00001	2020-04-22	-				3 m				-
	Vaizdo stebėjimo sistema	RT00119	2013-01-22	2013-01-22				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Nešiojamas kompiuteris Dell XPS15 (L501)+programa MS Office	RT001472	2012-10-31	2012-10-31				3 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Apsauginė signalizacija	RT00158	2013-01-22	2013-01-22				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Kopėčios 3-ju dalių al.	RT00165	2013-09-16	2013-09-16				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Fotoaparatas Olympus	RT00221	2015-03-05	2015-03-05				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Stalas (2450x750x700)	RT00224	2015-03-27	2015-03-27				6 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Virtuvės baldų komplektas	RT00225	2015-03-27	2015-03-27				6 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Darbo stalas (1700x750x1150)	RT00226	2015-03-27	2015-03-27				6 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Vakuuminis dulkių siurblys	RT00229	2015-04-16	2015-04-16				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Skalbyklė	RT00231	2015-05-28	2015-05-28				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Katilinės iškaba	RT00256	2015-09-30	2015-09-30				4 m				2014-06-30 Nr. O3-185
	Benzininis trimeris 0,9 kW	RT00318	2017-07-31	2017-07-31				4 m				2020-06-04 Nr. O3E-487
	Telefonas Samsung A5 2017 A520	RT00320	2017-09-12	2017-09-12				4 m				2020-06-04 Nr. O3E-487
	Telefonas	RT00320.	2017-07-31					4 m				
	Šaldytuvas Snaigė	RT00359	2019-01-11	2019-01-11				4 m				2020-06-04 Nr. O3E-487
II.7.	NEBAIGTA STATYBA											
III.	INVESTICINIS TURTAS											
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS											
	IŠ VISO:											

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	Įsigijimo savikaina, iš viso:	Ataskaitinio laikotarpio pradžia							Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė(2,4)	Turto reguliavimo apskaitoje		
		Įsigijimo savikainos dalis iš									Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)
		ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų	Eur					
(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)=(i)-(j)-(k)-(l)-(m)-(n)	(p)	(q)	(t)=(o)-(p)-(q)	(u)	(v)=(t)-(u)		
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	984.63	556.37
I.1.	PLĖTROS DARBAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	PRESTIŽAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.3.	PATENTAI, LICENCIJOS, ĮSIGYTOS TEISĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA	1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	984.63	556.37
	Bonus licenzija	1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	984.63	556.37
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.5.-1.	KONCESINIO TURTO AMORTIZACIJA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	7 219 923.28	1 737 720.05	-	-	-	-	5 482 203.23	605.00	-	5 481 598.23	1 539 851.72	3 941 746.51

II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	2 250 054.00	223 564.03	-	-	-	-	2 026 489.97	-	-	2 026 489.97	273 818.04	1 752 671.93
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	-	877 649.79	-	-	877 649.79	98 004.25	779 645.54
	Biokuro katilinė Geologų g. Vilniuje	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	-	877 649.79	-	-	877 649.79	98 004.25	779 645.54
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES	548 968.04	-	-	-	-	-	548 968.04	-	-	548 968.04	61 301.65	487 666.39
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4012	443 110.04	-	-	-	-	-	443 110.04	-	-	443 110.04	49 480.84	393 629.20
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4045	105 858.00	-	-	-	-	-	105 858.00	-	-	105 858.00	11 820.81	94 037.19
II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KURO (MAZUTO) REZERVUARAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI MŪRINIAI, GELŽBETONINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI METALINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: VAMZDYNAI	512 059.81	-	-	-	-	-	512 059.81	-	-	512 059.81	95 300.13	416 759.68
	Tvora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Šiluminė trasa Geologų g. Vilniuje	512 059.81	-	-	-	-	-	512 059.81	-	-	512 059.81	95 300.13	416 759.68
II.2.08.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.09.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: GYVENAMIEJI, POILSIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS	128 995.18	41 182.85	-	-	-	-	87 812.33	-	-	87 812.33	19 212.01	68 600.32
	Stumdomi vartai	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	887.84	270.64
	Tvora su vartais	718.07	-	-	-	-	-	718.07	-	-	718.07	550.18	167.89
	Tvora	579.24	-	-	-	-	-	579.24	-	-	579.24	123.51	455.73
	Aikštelės Geologų g. Vilniuje	126 539.39	41 182.85	-	-	-	-	85 356.54	-	-	85 356.54	17 650.48	67 706.06
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	4 900 587.74	1 514 156.02	-	-	-	-	3 386 431.72	-	-	3 386 431.72	1 224 337.76	2 162 093.96
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI	2 455 649.89	738 993.82	-	-	-	-	1 716 656.07	-	-	1 716 656.07	577 954.67	1 138 701.40
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	373 087.10	121 422.97	-	-	-	-	251 664.13	-	-	251 664.13	93 674.71	157 989.42
	Pelenų šalinimo įrenginiai Geologų g.	112 332.24	36 559.06	-	-	-	-	75 773.18	-	-	75 773.18	28 204.32	47 568.86
	Ekonomizerio sistema Geologų g.	1 269 959.72	353 105.31	-	-	-	-	916 854.41	-	-	916 854.41	280 251.56	636 602.85
	Vandens paruošimo ir tinklų papildymo įranga Geologų g.	39 316.96	12 795.89	-	-	-	-	26 521.07	-	-	26 521.07	9 871.78	16 649.29
	Kiti pagalbiniai įrenginiai Geologų g.	124 265.10	40 442.67	-	-	-	-	83 822.43	-	-	83 822.43	31 200.56	52 621.87
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	536 688.77	174 667.92	-	-	-	-	362 020.85	-	-	362 020.85	134 751.74	227 269.11
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: VANDENS ŠILDYMO KATILAI	1 969 808.46	641 083.54	-	-	-	-	1 328 724.92	-	-	1 328 724.92	463 669.48	865 055.44
	Vandens šildymo katilas VŠK-1	984 904.23	320 541.77	-	-	-	-	664 362.46	-	-	664 362.46	231 834.74	432 527.72
	Vandens šildymo katilas VŠK-2	984 904.23	320 541.77	-	-	-	-	664 362.46	-	-	664 362.46	231 834.74	432 527.72
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI	431 773.27	134 078.66	-	-	-	-	297 694.61	-	-	297 694.61	165 575.65	132 118.96
	Absorbcinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Siurblinė Geologų g.	431 773.27	134 078.66	-	-	-	-	297 694.61	-	-	297 694.61	165 575.65	132 118.96

II.3.04.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI	43 356.12	-	-	-	-	-	43 356.12	-	-	43 356.12	17 137.96	26 218.16
II.3.05.01.	Telemetrijos įranga	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.05.02.	Katilinių įrengimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autopakrovėjas	1 592.91	-	-	-	-	-	1 592.91	-	-	592.91	592.62	0.29
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	41 763.21	-	-	-	-	-	41 763.21	-	-	763.21	545.34	217.87
II.3.05.03.	Elektros gamybos įrengimai kogeneracinėse elektrinėse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	933.59	-	-	-	-	-	933.59	-	-	933.59	882.99	50.60
II.4.01.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: VALDYMO, DUOMENŲ PERDAVIMO, KONTROLĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Šilumos kiekio apskaitos įrenginys	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.03.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: NURODYTI	933.59	-	-	-	-	-	933.59	-	-	933.59	882.99	50.60
	Lygintuvas Buddy Arc 180	265.00	-	-	-	-	-	265.00	-	-	265.00	264.71	0.29
	Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 ALTREX	296.69	-	-	-	-	-	296.69	-	-	296.69	296.40	0.29
	Kompaktinis plovimo įrenginys Karcher	371.90	-	-	-	-	-	371.90	-	-	371.90	321.88	50.02
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	63 158.48	-	-	-	-	-	63 158.48	-	-	158.48	497.48	661.00
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI	62 000.00	-	-	-	-	-	62 000.00	-	-	000.00	428.32	571.68
	Krautuvas frontalinis CASE-521F valst. Nr.B511M	62 000.00	-	-	-	-	-	62 000.00	-	-	000.00	428.32	571.68
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	158.48	069.16	89.32
	Automobilis Opel Astra Caravan, valstybinis Nr.EBK360	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	158.48	069.16	89.32
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.5.03.01.	KROVININIAI AUTOMOBILIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS	5 189.47	-	-	-	-	-	5 189.47	605.00	-	584.47	315.45	269.02
	Lenovo Thinkpad E595/15,6	605.00	-	-	-	-	-	605.00	605.00	-	-	-	-
	Vaizdo stebėjimo sistema	478.71	-	-	-	-	-	478.71	-	-	478.71	478.42	0.29
	Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	492.35	-	-	-	-	-	492.35	-	-	492.35	492.06	0.29
	Apsauginė signalizacija	526.58	-	-	-	-	-	526.58	-	-	526.58	526.29	0.29
	Kopėčios 3-jų dalių al.	167.55	-	-	-	-	-	167.55	-	-	167.55	167.26	0.29
	Fotoaparatas Olympus	177.67	-	-	-	-	-	177.67	-	-	177.67	177.38	0.29
	Stalas (2450x750x700)	181.82	-	-	-	-	-	181.82	-	-	181.82	166.32	15.50
	Virtuvės baldų komplektas	330.58	-	-	-	-	-	330.58	-	-	330.58	302.94	27.64
	Darbo stalas (1700x750x1150)	214.88	-	-	-	-	-	214.88	-	-	214.88	196.68	18.20

	Vakuuminis dulkių siurblys	725.21	-	-	-	-	-	-	725.21	-	-	725.21	724.92	0.29
	Skalbyklė	458.68	-	-	-	-	-	-	458.68	-	-	458.68	458.39	0.29
	Katilinės iškaba	180.00	-	-	-	-	-	-	180.00	-	-	180.00	179.71	0.29
	Benzininis trimeris 0,9 KW	194.38	-	-	-	-	-	-	194.38	-	-	194.38	96.96	97.42
	Telefonas Samsung A5 2017 A520	305.70	-	-	-	-	-	-	305.70	-	-	305.70	228.96	76.74
	Telefonas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.56	(56.56)
	Šaldytuvas Snaigė	150.36	-	-	-	-	-	-	150.36	-	-	150.36	62.60	87.76
II.7.	NEBAIGTA STATYBA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	INVESTICINIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	IŠ VISO:	7 221 464.28	1 737 720.05	-	-	-	-	-	5 483 744.23	605.00	-	5 483 139.23	1 540 836.35	3 942 302.88

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS	Įsigijimo savikainos pokytis iš viso:	Per ataskaitinį laikotarpį										Turto reguliavimo apskaitoje		
			Įsigijimo savikainos pokytis iš						Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė(2,4)	Metinis nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	Metinis nusidėvėjim. (draudžiamos priskirti turto vertės)	Nudėvėtinis įsigijimo savikainos pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukaupto nusidėvėjimo pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)(8)	Nudėvėtinis likutinės vertės pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)
			ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų							
Pastabos	(w)	(x)	(y)	(z)	(aa)	(ab)	(ac)=(w)-(x)-(y)-(z)-(aa)-(ab)	(ad)	(ae)	(ah)	(ai)	(aj)=(ac)-(ad)-(ae)	(ak)	(al)=(aj)-(ak)	
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513.72	-	-	513.72	(513.72)
I.1.	PLĖTROS DARBAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	PRESTIŽAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.3.	PATENTAI, LICENCIJOS, ĮSIGYTOS TEISĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513.72	-	-	513.72	(513.72)
	Bonus licenzija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	513.72	-	-	513.72	(513.72)
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.5.-1.	KONCESINIO TURTO AMORTIZACIJA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	295 374.29	-	-	295 374.29	(295 374.29)
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 971.40	-	-	48 971.40	(48 971.40)
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 553.00	-	-	17 553.00	(17 553.00)
	Biokuro katilinė Geologų g. Vilniuje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 553.00	-	-	17 553.00	(17 553.00)
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 979.40	-	-	10 979.40	(10 979.40)
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 862.24	-	-	8 862.24	(8 862.24)
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 117.16	-	-	2 117.16	(2 117.16)

II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KURO (MAZUTO) REZERVUARAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DUMTRAUKIAI MURINIAI, GELZBETONINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DUMTRAUKIAI METALINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: VAMZDYNAI	-	-	-	-	-	-	-	-	17 068.68	-	-	17 068.68	(17 068.68)	
	Tvora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Šiluminė trasa Geologų g. Vilniuje	-	-	-	-	-	-	-	-	17 068.68	-	-	17 068.68	(17 068.68)	
II.2.08.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.2.09.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: GYVENAMIEJI, POILSIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS	-	-	-	-	-	-	-	-	3 370.32	-	-	3 370.32	(3 370.32)	
	Stumdomi vartai	-	-	-	-	-	-	-	-	115.80	-	-	115.80	(115.80)	
	Tvora su vartais	-	-	-	-	-	-	-	-	71.76	-	-	71.76	(71.76)	
	Tvora	-	-	-	-	-	-	-	-	21.48	-	-	21.48	(21.48)	
	Aikštelės Geologų g. Vilniuje	-	-	-	-	-	-	-	-	3 161.28	-	-	3 161.28	(3 161.28)	
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	-	-	-	-	-	-	-	-	237 192.00	-	-	237 192.00	(237 192.00)	
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI	-	-	-	-	-	-	-	-	121 593.00	-	-	121 593.00	(121 593.00)	
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	16 777.56	-	-	16 777.56	(16 777.56)	
	Pelenų šalinimo įrenginiai Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 051.52	-	-	5 051.52	(5 051.52)	
	Ekonomizaicijos sistema Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	68 273.04	-	-	68 273.04	(68 273.04)	
	Vandens paruošimo ir tinklų papildymo įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 768.08	-	-	1 768.08	(1 768.08)	
	Kiti pagalbiniai įrenginiai Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 588.16	-	-	5 588.16	(5 588.16)	
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	24 134.64	-	-	24 134.64	(24 134.64)	
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: VANDENS ŠILDYMO KATILAI	-	-	-	-	-	-	-	-	83 045.28	-	-	83 045.28	(83 045.28)	
	Vandens šildymo katilas VŠK-1	-	-	-	-	-	-	-	-	41 522.64	-	-	41 522.64	(41 522.64)	
	Vandens šildymo katilas VŠK-2	-	-	-	-	-	-	-	-	41 522.64	-	-	41 522.64	(41 522.64)	
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI	-	-	-	-	-	-	-	-	29 769.48	-	-	29 769.48	(29 769.48)	
	Absorbicijos siurblio gamyba (nebaigta statyba)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Siurblinė Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	29 769.48	-	-	29 769.48	(29 769.48)	
II.3.04.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	2 784.24	-	-	2 784.24	(2 784.24)	
II.3.05.01.	Telemetrijos įranga	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

II.3.05.02.	Katilinių įrenginiai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autopakrovėjas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 784.24	-	-	2 784.24	(2 784.24)
II.3.05.03.	Elektros gamybos įrenginiai kogeneracinėse elektrinėse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	49.73	-	-	49.73	(49.73)
II.4.01.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: VALDYMO, DUOMENŲ PERDAVIMO, KONTROLĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	-	-	-	-
	Šilumos kiekio apskaitos įrenginys	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	-	-	-	-
II.4.03.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	49.73	-	-	-	49.73	(49.73)
	Lygintuvas Buddy Arc 180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 ALTREX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kompaktinis plovimo įrenginys Kärcher	-	-	-	-	-	-	-	-	49.73	-	-	-	49.73	(49.73)
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 946.11	-	-	8 946.11	(8 946.11)
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 857.08	-	-	8 857.08	(8 857.08)
	Krautuvas frontalinis CASE-521F vaist. Nr.B511M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 857.08	-	-	8 857.08	(8 857.08)
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89.03	-	-	89.03	(89.03)
	Automobilis Opel Astra Caravan, valstybinis Nr.EBK360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89.03	-	-	89.03	(89.03)
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.5.03.01.	KROVININIAI AUTOMOBILIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215.05	-	-	215.05	(215.05)
	Lenovo Thinkpad E595/15.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Vaizdo stebėjimo sistema	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Apsauginė signalizacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kopėčios 3-ju dalių al.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fotoaparatas Olympus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Stalas (2450x750x700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.21	-	-	15.21	(15.21)
	Virtuvės baldų komplektas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27.35	-	-	27.35	(27.35)
	Darbo stalas (1700x750x1150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.91	-	-	17.91	(17.91)



	Vakuuminis dulkių siurblys	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Skalbyklė	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Katilinės iškaba	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Benzininis trimeris 0,9 KW	-	-	-	-	-	-	-	-	40.57	-	-	40.57	(40.57)			
	Telefonas Samsung A5 2017 A520	-	-	-	-	-	-	-	-	76.45	-	-	76.45	(76.45)			
	Telefonas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Saldytuvas Snaigė	-	-	-	-	-	-	-	-	37.56	-	-	37.56	(37.56)			
II.7.	NEBAIGTA STATYBA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
III.	INVESTICINIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	IŠ VISO:	13 838.00	-	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	295 888.01	-	-	295 888.01	(295 888.01)

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	Išsigijimo savikaina, iš viso:	Ataskaitinio laikotarpio pabaigai											
		Turto reguliavimo apskaitoje							Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamoms priskirti turto vertė(2,4)	Turto reguliavimo apskaitoje		
		ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lešomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų	Nudėvėtina išsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)			Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)	
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	
Pastabos	(am)=(i)+(w)	(an)=(j)+(x)	(ao)=(k)+(y)	(ap)=(l)+(z)	(aq)=(m)+(aa)	(ar)=(n)+(ab)	(as)=(am)-(an)-(ao)-(ap)-(aq)-(ar)	(at)=(p)+(ad)	(au)=(q)+(ae)	(ax)=(as)-(at)-(au)	(ay)=(u)+(ak)	(az)=(ax)-(ay)	
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	1 541.00	-	-	-	-	1 541.00	-	-	-	1 541.00	1 498.35	42.65
I.1.	PLĖTROS DARBAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	PRESTIZAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.3.	PATENTAI, LICENCIJOS, ISIĞYTOŠ TEISĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA	1 541.00	-	-	-	-	1 541.00	-	-	-	1 541.00	1 498.35	42.65
	Bonus licenzija	1 541.00	-	-	-	-	1 541.00	-	-	-	1 541.00	1 498.35	42.65
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.5.-1.	KONCESINIO TURTO AMORTIZACIJA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	7 233 761.28	1 737 720.05	-	-	-	5 496 041.23	14 443.00	-	-	5 481 598.23	1 835 226.01	3 646 372.22
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	2 250 054.00	223 564.03	-	-	-	2 026 489.97	-	-	-	2 026 489.97	322 789.44	1 703 700.53
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	877 649.79	-	-	-	877 649.79	115 557.25	762 092.54
	Biokuro katilinė Geologų g. Vilniuje	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	877 649.79	-	-	-	877 649.79	115 557.25	762 092.54
II.2.02.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KONTEINERINĖS KATILINĖS, SIURBLINĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES	548 968.04	-	-	-	-	548 968.04	-	-	-	548 968.04	72 281.05	476 686.99
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4012	443 110.04	-	-	-	-	443 110.04	-	-	-	443 110.04	58 343.08	384 766.96
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4045	105 858.00	-	-	-	-	105 858.00	-	-	-	105 858.00	13 937.97	91 920.03
II.2.04.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KURO (MAZUTO) REZERVUARAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.05.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI MŪRINIAI, GELŽBETONINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.06.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: DŪMTRAUKIAI METALINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: VAMZDYNAI	512 059.81	-	-	-	-	512 059.81	-	-	-	512 059.81	112 368.81	399 691.00
	Tvora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Šiluminė trasa Geologų g. Vilniuje	512 059.81	-	-	-	-	512 059.81	-	-	-	512 059.81	112 368.81	399 691.00

II.2.08.	ADMINISTRACINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.09.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: GYVENAMIEJI, POILSIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS	128 995.18	41 182.85	-	-	-	87 812.33	-	-	-	87 812.33	22 582.33	65 230.00
	Stumdomi vartai	1 158.48	-	-	-	-	1 158.48	-	-	-	1 158.48	1 003.64	154.84
	Tvora su vartais	718.07	-	-	-	-	718.07	-	-	-	718.07	621.94	96.13
	Tvora	579.24	-	-	-	-	579.24	-	-	-	579.24	144.99	434.25
	Aikštelės Geologų g. Vilniuje	126 539.39	41 182.85	-	-	-	85 356.54	-	-	-	85 356.54	20 811.76	64 544.78
II.2.11.	KITI PASTATAI, STATINIAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	4 900 587.74	1 514 156.02	-	-	-	3 386 431.72	-	-	-	3 386 431.72	1 461 529.76	1 924 901.96
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI	2 455 649.89	738 993.82	-	-	-	1 716 656.07	-	-	-	1 716 656.07	699 547.67	1 017 108.40
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	373 087.10	121 422.97	-	-	-	251 664.13	-	-	-	251 664.13	110 452.27	141 211.86
	Pelenų šalinimo įrenginiai Geologų g.	112 332.24	36 559.06	-	-	-	75 773.18	-	-	-	75 773.18	33 255.84	42 517.34
	Ekonomizerio sistema Geologų g.	1 269 959.72	353 105.31	-	-	-	916 854.41	-	-	-	916 854.41	348 524.60	568 329.81
	Vandens paruošimo ir tinklų papildymo įranga Geologų g.	39 316.96	12 795.89	-	-	-	26 521.07	-	-	-	26 521.07	11 639.86	14 881.21
	Kiti pagalbiniai įrenginiai Geologų g.	124 265.10	40 442.67	-	-	-	83 822.43	-	-	-	83 822.43	36 788.72	47 033.71
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	536 688.77	174 667.92	-	-	-	362 020.85	-	-	-	362 020.85	158 886.38	203 134.47
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: VANDENS ŠILDYMO KATILAI	1 969 808.46	641 083.54	-	-	-	1 328 724.92	-	-	-	1 328 724.92	546 714.76	782 010.16
	Vandens šildymo katilas VSK-1	984 904.23	320 541.77	-	-	-	664 362.46	-	-	-	664 362.46	273 357.38	391 005.08
	Vandens šildymo katilas VSK-2	984 904.23	320 541.77	-	-	-	664 362.46	-	-	-	664 362.46	273 357.38	391 005.08
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: SIURBLIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI	431 773.27	134 078.66	-	-	-	297 694.61	-	-	-	297 694.61	195 345.13	102 349.48
	Absorbicinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Siurblinė Geologų g.	431 773.27	134 078.66	-	-	-	297 694.61	-	-	-	297 694.61	195 345.13	102 349.48
II.3.04.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: ŠILUMOS PUNKTAI, MAZGAI, MODULIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI	43 356.12	-	-	-	-	43 356.12	-	-	-	43 356.12	19 922.20	23 433.92
II.3.05.01.	Telemetrijos įranga	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.05.02.	Katilinių įrengimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autopakrovėjas	1 592.91	-	-	-	-	1 592.91	-	-	-	1 592.91	1 592.62	0.29
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	41 763.21	-	-	-	-	41 763.21	-	-	-	41 763.21	18 329.58	23 433.63
II.3.05.03.	Elektros gamybos įrengimai kogeneracinėse elektrinėse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	14 771.59	-	-	-	-	14 771.59	13 838.00	-	-	933.59	932.72	0.87
II.4.01.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: VALDYMO, DUOMENŲ PERDAVIMO, KONTROLĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI	13 838.00	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	-	-	-
	Šilumos kiekio apskaitos įrenginys	13 838.00	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	-	-	-
II.4.03.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: KITI ŠILUMOS MATAVIMO IR REGULIAVIMO PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: NURODYTI	933.59	-	-	-	-	933.59	-	-	-	933.59	932.72	0.87
	Lygintuvas Buddy Arc 180	265.00	-	-	-	-	265.00	-	-	-	265.00	264.71	0.29

	Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 AL TREX	296.69	-	-	-	-	-	296.69	-	-	296.69	296.40	0.29
	Kompaktinis plovimo įrenginys Karcher	371.90	-	-	-	-	-	371.90	-	-	371.90	371.61	0.29
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	63 158.48	-	-	-	-	-	63 158.48	-	-	63 158.48	45 443.59	17 714.89
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI	62 000.00	-	-	-	-	-	62 000.00	-	-	62 000.00	44 285.40	17 714.60
	Krautuvas frontalinis CASE-521F valst. Nr.B511M	62 000.00	-	-	-	-	-	62 000.00	-	-	62 000.00	44 285.40	17 714.60
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 158.19	0.29
	Automobilis Opel Astra Caravan, valstybinis Nr.EBK360	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 158.19	0.29
II.5.03.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.5.03.01.	KROVININIAI AUTOMOBILIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS	5 189.47	-	-	-	-	-	5 189.47	605.00	-	4 584.47	4 530.50	53.97
	Lenovo Thinkpad E595/15.6	605.00	-	-	-	-	-	605.00	605.00	-	-	-	-
	Vaizdo stebėjimo sistema	478.71	-	-	-	-	-	478.71	-	-	478.71	478.42	0.29
	Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	492.35	-	-	-	-	-	492.35	-	-	492.35	492.06	0.29
	Apsauginė signalizacija	526.58	-	-	-	-	-	526.58	-	-	526.58	526.29	0.29
	Kopėčios 3-jų dalių al.	167.55	-	-	-	-	-	167.55	-	-	167.55	167.26	0.29
	Fotoaparatas Olympus	177.67	-	-	-	-	-	177.67	-	-	177.67	177.38	0.29
	Stalas (2450x750x700)	181.82	-	-	-	-	-	181.82	-	-	181.82	181.53	0.29
	Virtuvės baldų komplektas	330.58	-	-	-	-	-	330.58	-	-	330.58	330.29	0.29
	Darbo stalas (1700x750x1150)	214.88	-	-	-	-	-	214.88	-	-	214.88	214.59	0.29
	Vakuuminis dulkių siurblys	725.21	-	-	-	-	-	725.21	-	-	725.21	724.92	0.29
	Skalbyklė	458.68	-	-	-	-	-	458.68	-	-	458.68	458.39	0.29
	Katilinės iškaba	180.00	-	-	-	-	-	180.00	-	-	180.00	179.71	0.29
	Benzininis trimeris 0,9 KW	194.38	-	-	-	-	-	194.38	-	-	194.38	137.53	56.85
	Telefonas Samsung A5 2017 A520	305.70	-	-	-	-	-	305.70	-	-	305.70	305.41	0.29
	Telefonas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.56	(56.56)
	Saldytuvus Snaigė	150.36	-	-	-	-	-	150.36	-	-	150.36	100.16	50.20
II.7.	NEBAIGTA STATYBA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	INVESTICINIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	IŠ VISO:	7 235 302.28	1 737 720.05	-	-	-	-	5 497 582.23	14 443.00	-	5 483 139.23	1 836 724.36	3 646 414.87

- Šioje ataskaitoje nurodomas ir koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomas turtas.
- Nurodoma turto vertė pagal šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 24.4.1-24.4.8, 24.4.10-24.4.11, 24.4.14-24.4.15 punktus.
- Nesuderinto ar nenaudojamo turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį rodomas su (-) ženklu.
- Ilgalaikio turto vertės dalis sumažėjusi dėl ilgalaikio turto perkainojimo rodoma su (-) ženklu.
- Bendrosios veiklos turtas turi būti žymimas raide (B).
- Pagal koncesijos/nuomos sutartį valdomas turtas turi būti žymimas raide (K).
- Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
- Jei ūkio subjektas per ataskaitinį laikotarpį suderino ilgalaikio turto vieneto vertę ar dalį vertės, tačiau tokį ilgalaikį turtą buvo pradėjęs eksploatuoti ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, minėto ilgalaikio turto sukauptos nusidėvėjimo sąnaudos patirtos ankstesniais laikotarpiais nuo suderintos vertės dalies (jisigijimo savikainos 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 turtą.

Priedas 3. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS		NETIESIOGINĖS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS		SĄNAUDOS IŠ VISO	
		Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I.	<b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	2 669.59	0.13%	-	0.00%	-	0.00%	697.29	0.03%	3 366.88	0.16%
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	2 669.59	0.13%	-	0.00%	-	0.00%	697.29	0.03%	3 366.88	0.16%
II.	<b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	1 041	50.30%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 041 183.39	50.30%
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	(10.41)	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	(10.41)	0.00%
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 041	50.30%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 041 193.80	50.30%
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	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%
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
III.	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS</b>	172	8.31%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	172 008.41	8.31%
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	172	8.31%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	172 008.41	8.31%
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IV.	<b>VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO</b>	4 004.76	0.19%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 004.76	0.19%
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 004.76	0.19%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 004.76	0.19%
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
V.	<b>APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	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%
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VI.	<b>KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>	11 951.56	0.58%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	11 951.56	0.58%
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 587.89	0.27%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	5 587.89	0.27%
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	6 051.17	0.29%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	6 051.17	0.29%
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	312.50	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	312.50	0.02%
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.	<b>NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>	295	14.29%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	295 888.01	14.29%
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	513.72	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	513.72	0.02%
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo	17 553.00	0.85%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	17 553.00	0.85%
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių,	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties)	10 979.40	0.53%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	10 979.40	0.53%
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų)	-	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%
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	17 068.68	0.82%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	17 068.68	0.82%
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	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%
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių,	3 370.32	0.16%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	3 370.32	0.16%
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų)	121	5.87%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	121 593.00	5.87%
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	4.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	83 045.28	4.01%
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo	29 769.48	1.44%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	29 769.48	1.44%
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	0.13%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 784.24	0.13%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	49.73	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	49.73	0.00%
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos	-	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%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 946.11	0.43%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	8 946.11	0.43%
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	215.05	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	215.05	0.01%
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>	<b>114</b>	<b>5.55%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>22.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>114 857.92</b>	<b>5.55%</b>
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	84 883.73	4.10%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	84 883.73	4.10%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	(0.01)	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	(0.01)	0.00%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	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%
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	-	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%
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	-	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%
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	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%
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	262.73	0.01%	-	0.00%	22.00	0.00%	-	0.00%	284.73	0.01%
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties	6 279.74	0.30%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	6 279.74	0.30%
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos,	7 416.15	0.36%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	7 416.15	0.36%
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	3 784.68	0.18%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	3 784.68	0.18%
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 986.19	0.39%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	7 986.19	0.39%
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos	2 184.47	0.11%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 184.47	0.11%
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 453.72	0.07%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 453.72	0.07%
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	584.52	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	584.52	0.03%
VIII.26.	<b>Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	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%
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	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%
IX.	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>	<b>239</b>	<b>11.58%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>53 409.71</b>	<b>2.58%</b>	<b>624.00</b>	<b>0.03%</b>	<b>293 702.43</b>	<b>14.19%</b>
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	233	11.27%	-	0.00%	49 484.88	2.39%	-	0.00%	282 840.06	13.66%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai	4 158.52	0.20%	-	0.00%	1 093.83	0.05%	-	0.00%	5 252.35	0.25%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60.00	0.00%	-	0.00%	1 800.00	0.09%	624.00	0.03%	2 484.00	0.12%
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	624.00	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	624.00	0.03%
IX.5.	Išieitinės pašalpos, kompensacijos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	814.40	0.04%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	814.40	0.04%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	517.62	0.03%	-	0.00%	21.00	0.00%	-	0.00%	538.62	0.03%
IX.8.	Kaupimai pensijai	-	0.00%	-	0.00%	1 010.00	0.05%	-	0.00%	1 010.00	0.05%
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	139.00	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	139.00	0.01%
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	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%
X.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	<b>23 607.57</b>	<b>1.14%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>3 072.73</b>	<b>0.15%</b>	<b>26 680.30</b>	<b>1.29%</b>
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	4 937.43	0.24%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 937.43	0.24%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	18 588.14	0.90%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	18 588.14	0.90%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	82.00	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	82.00	0.00%
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	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%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	3 072.73	0.15%	3 072.73	0.15%
XI.	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>61.34</b>	<b>0.00%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>258.15</b>	<b>0.01%</b>	<b>45 343.01</b>	<b>2.19%</b>	<b>45 662.50</b>	<b>2.21%</b>
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61.34	0.00%	-	0.00%	258.15	0.01%	-	0.00%	319.49	0.02%

XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	45 343.01	2.19%	45 343.01	2.19%
XI.3.	Neįgiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	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.	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>	12 840.00	0.62%	-	0.00%	8.62	0.00%	-	0.00%	12 848.62	0.62%
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 824.63	0.62%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	12 824.63	0.62%
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	-	0.00%	-	0.00%	8.62	0.00%	-	0.00%	8.62	0.00%
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	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	15.37	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	15.37	0.00%
XII.11.	Dokumentų archyvavimo 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.	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>	-	0.00%	-	0.00%	195.00	0.01%	299.40	0.01%	494.40	0.02%
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.2.	Privalomo vartotojų 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 vartotojams 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%	-	0.00%	299.40	0.01%	299.40	0.01%
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%	195.00	0.01%	-	0.00%	195.00	0.01%
XIV.	<b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>	-	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.	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	7 255.07	0.35%	-	0.00%	-	0.00%	40 002.85	1.93%	47 257.92	2.28%
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 754.41	0.23%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 754.41	0.23%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 289.50	0.06%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 289.50	0.06%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	1 200.00	0.06%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 200.00	0.06%
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.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto 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 skolos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	24.85	0.00%	24.85	0.00%
XV.13.	Tantjemos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.14.	Atidėjiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	5 686.00	0.27%	5 686.00	0.27%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	11.16	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	34 292.00	1.66%	34 303.16	1.66%
	<b>IŠ VISO:</b>	1 925 974.34	93.05%	-	0.00%	53 893.48	2.60%	90 039.28	4.35%	2 069 907.10	100.00%

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

Priedas 4. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO tiesioginių sąnaudų	IŠ VISO		Nereguluojama veikla	Katilinė Geologų g. Vilnius
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba
<b>I. ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	2 669.59	2 669.59	-	-	2 669.59
I.1. Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
I.2. Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	2 669.59	2 669.59	-	-	2 669.59
<b>II. KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	1 041 183.39	1 041 183.39	-	-	1 041 183.39
II.1. Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	(10.41)	(10.41)	-	-	(10.41)
II.2. Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.3. Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.4. Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 041 193.80	1 041 193.80	-	-	1 041 193.80
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	-	-	-	-	-
<b>III. ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	172 008.41	172 008.41	-	-	172 008.41
III.1. Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	172 008.41	172 008.41	-	-	172 008.41
III.2. Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-
<b>IV. VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ</b>	4 004.76	4 004.76	-	-	4 004.76
IV.1. Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 004.76	4 004.76	-	-	4 004.76
IV.2. Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-
IV.3. Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
<b>V. APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-	-	-
V.1. Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.2. ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-
V.3. ATL pardavimo komisijinis mok.	-	-	-	-	-
<b>VI. KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>	11 951.56	11 951.56	-	-	11 951.56
VI.1. Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.2. Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 587.89	5 587.89	-	-	5 587.89
VI.3. Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.4. Laboratoriniai tyrimai	6 051.17	6 051.17	-	-	6 051.17
VI.5. Cheminės medžiagos technologijai	312.50	312.50	-	-	312.50
VI.6. Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-
<b>VII. NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>	295 888.01	295 888.01	-	-	295 888.01
VII.1. Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.2. Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.3. Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.4. Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	513.72	513.72	-	-	513.72
VII.5. Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.6. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00	-	-	17 553.00
VII.7. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.8. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	10 979.40	10 979.40	-	-	10 979.40
VII.9. Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.10. Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.11. Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.12. Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	17 068.68	17 068.68	-	-	17 068.68
VII.13. Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.14. Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-

VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo	3 370.32	3 370.32	-	-	3 370.32
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	121 593.00	-	-	121 593.00
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28	-	-	83 045.28
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48	-	-	29 769.48
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24	-	-	2 784.24
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	49.73	49.73	-	-	49.73
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo	-	-	-	-	-
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų)	-	-	-	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 946.11	8 946.11	-	-	8 946.11
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	215.05	215.05	-	-	215.05
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>	<b>114 835.92</b>	<b>114 835.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114 835.92</b>
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	84 883.73	84 883.73	-	-	84 883.73
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	(0.01)	(0.01)	-	-	(0.01)
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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 įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	262.73	262.73	-	-	262.73
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 279.74	6 279.74	-	-	6 279.74
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne	7 416.15	7 416.15	-	-	7 416.15
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	3 784.68	3 784.68	-	-	3 784.68
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 986.19	7 986.19	-	-	7 986.19
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	2 184.47	2 184.47	-	-	2 184.47
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 453.72	1 453.72	-	-	1 453.72
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	584.52	584.52	-	-	584.52
VIII.26.	<b>Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>	<b>239 668.72</b>	<b>239 668.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239 668.72</b>
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	233 355.18	233 355.18	-	-	233 355.18
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	4 158.52	4 158.52	-	-	4 158.52
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60.00	60.00	-	-	60.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	624.00	624.00	-	-	624.00
IX.5.	Išieitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	814.40	814.40	-	-	814.40
IX.7.	Kelionės sąnaudos	517.62	517.62	-	-	517.62
IX.8.	Kaupimai pensijai	-	-	-	-	-
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	139.00	139.00	-	-	139.00
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-	-
X.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	<b>23 607.57</b>	<b>23 607.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 607.57</b>
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	4 937.43	4 937.43	-	-	4 937.43



X.2.	Nekiinajamo turto mokesčio sąnaudos	18 588.14	18 588.14	-	-	18 588.14
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	82.00	82.00	-	-	82.00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	61.34	61.34	-	-	61.34
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61.34	61.34	-	-	61.34
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-
XII.	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>	12 840.00	12 840.00	-	-	12 840.00
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 824.63	12 824.63	-	-	12 824.63
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	-	-	-	-	-
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-	-	-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, t.t.)	-	-	-	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-
XII.10.	Registru paslaugos	15.37	15.37	-	-	15.37
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	-	-	-	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
XIII.	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-	-	-	-
XIV.	<b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>	-	-	-	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-
XV.	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	7 255.07	7 255.07	-	-	7 255.07
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 754.41	4 754.41	-	-	4 754.41
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 289.50	1 289.50	-	-	1 289.50
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	1 200.00	1 200.00	-	-	1 200.00
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 atsiskaitomųjų 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	-	-	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	11.16	11.16	-	-	11.16
	<b>IŠ VISO:</b>	1 925 974.34	1 925 974.34	-	-	1 925 974.34

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

Priedas 5. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	IŠ VISO bendrųjų sąnaudų	IŠ VISO	
		Šilumos gamyba	Katilinė Geologų g. Vilnius(2)
		Šilumos gamyba	Šilumos gamyba
<b>Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastoviųjų sąnaudų suma (pagal 6, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO:</b>	1 925 974.34	1 925 974.34	1 925 974.34
<b>I. ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-
I.1. Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-
I.2. Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	-	-	-
<b>II. KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	-	-	-
II.1. Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-	-
II.2. Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-
II.3. Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-
II.4. Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	-	-	-
II.5. Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-
II.6. Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-
II.7. Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvertoto dujų kiekio	-	-	-
II.8. Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-
<b>III. ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-
III.1. Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	-	-	-
III.2. Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-
<b>IV. VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-
IV.1. Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	-	-	-
IV.2. Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-
IV.3. Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-
<b>V. APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-
V.1. Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-
V.2. ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-
V.3. ATL pardavimo komisijinis mok.	-	-	-
<b>VI. KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>	-	-	-
VI.1. Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-
VI.2. Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-
VI.3. Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-
VI.4. Laboratoriniai tyrimai	-	-	-
VI.5. Cheminės medžiagos technologijai	-	-	-
VI.6. Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-
<b>VII. NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>	-	-	-
VII.1. Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.2. Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.3. Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.4. Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.5. Kito nematerialiaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.6. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.7. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.8. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.9. Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.10. Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.11. Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.12. Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.13. Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-

VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punkty, 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.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>	<b>22.00</b>	<b>22.00</b>	<b>22.00</b>
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-	-
VIII.3.	Šilumos punkty 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 punktyms	-	-	-
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 įsigijimo sąnaudos	-	-	-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	22.00	22.00	22.00
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	-	-	-
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	-	-	-
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	-	-	-
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	-	-	-
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-
VIII.21.	Metroliginės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	-	-	-
VIII.22.	Ryšių paslaugos	-	-	-
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	-	-	-
VIII.26.	<b>Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	-	-
VIII.26.2	Eksploatavimo mokestis	-	-	-
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-
IX.	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>	<b>53 409.71</b>	<b>53 409.71</b>	<b>53 409.71</b>
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	49 484.88	49 484.88	49 484.88
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	1 093.83	1 093.83	1 093.83
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	1 800.00	1 800.00	1 800.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	-	-
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-	-
IX.7.	Kelionės sąnaudos	21.00	21.00	21.00
IX.8.	Kaupimai pensijai	1 010.00	1 010.00	1 010.00
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	-	-	-
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-
X.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	-	-	-
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	-	-	-
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	-	-	-
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	-	-	-
XI.	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	258.15	258.15	258.15
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	258.15	258.15	258.15
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-
XII.	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>	8.62	8.62	8.62
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	-	-	-
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	8.62	8.62	8.62
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-
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	-	-	-
XII.11.	Dokumentų archyvvavimo paslaugos	-	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-
XIII.	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>	195.00	195.00	195.00
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	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	195.00	195.00	195.00
XIV.	<b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>	-	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-
XV.	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	-	-	-
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	-	-	-
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	-	-	-
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	-	-	-
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.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	-	-	-
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	-	-	-
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	-	-
XV.11.	Beviltiškos skolos	-	-	-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-
XV.13.	Tantjėmos	-	-	-
XV.14.	Atidėjiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	-	-
	<b>IŠ VIŠO:</b>	53 893.48	53 893.48	53 893.48

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

Priedas 6. 2020 – 2021 m. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ 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
			Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba
I.	<b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	2 669.59	2 669.59	-	-	2 669.59
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	2 669.59	2 669.59	-	-	2 669.59
II.	<b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	1 041 183.39	1 041 183.39	-	-	1 041 183.39
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-10.41	-10.41	-	-	-10.41
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 041 193.80	1 041 193.80	-	-	1 041 193.80
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.7.	Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-	-	-	-
II.8.	Kitos technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
III.	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO</b>	172 008.41	172 008.41	-	-	172 008.41
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	172 008.41	172 008.41	-	-	172 008.41
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-
IV.	<b>VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR</b>	4 004.76	4 004.76	-	-	4 004.76
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 004.76	4 004.76	-	-	4 004.76
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.	<b>APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-	-	-	-
VI.	<b>KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>	11 951.56	11 951.56	-	-	11 951.56
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 587.89	5 587.89	-	-	5 587.89
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	6 051.17	6 051.17	-	-	6 051.17
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	312.50	312.50	-	-	312.50
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.	<b>NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>	295 888.01	295 888.01	-	-	295 888.01
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	513.72	513.72	-	-	513.72
VII.5.	Kitas nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00	-	-	17 553.00
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių)	-	-	-	-	-
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties)	10 979.40	10 979.40	-	-	10 979.40
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo	-	-	-	-	-
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių)	-	-	-	-	-

VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	17 068.68	17 068.68	-	-	17 068.68
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų)	3 370.32	3 370.32	-	-	3 370.32
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	121 593.00	-	-	121 593.00
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28	-	-	83 045.28
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48	-	-	29 769.48
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktu, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24	-	-	2 784.24
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	49.73	49.73	-	-	49.73
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 nusidėvėjimo sąnaudos	8 946.11	8 946.11	-	-	8 946.11
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	215.05	215.05	-	-	215.05
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>	<b>114 857.92</b>	<b>114 857.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114 857.92</b>
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	84 883.73	84 883.73	-	-	84 883.73
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-0.01	-0.01	-	-	-0.01
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 punktams	-	-	-	-	-
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 įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	284.73	284.73	-	-	284.73
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 279.74	6 279.74	-	-	6 279.74
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	7 416.15	7 416.15	-	-	7 416.15
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	3 784.68	3 784.68	-	-	3 784.68
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 986.19	7 986.19	-	-	7 986.19
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	2 184.47	2 184.47	-	-	2 184.47
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 453.72	1 453.72	-	-	1 453.72
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	584.52	584.52	-	-	584.52
VIII.26.	<b>Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelėnų)	-	-	-	-	-
VIII.26.2	Eksploatavimo mokesčiai	-	-	-	-	-
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	-	-	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	-
IX.	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>	<b>293 078.43</b>	<b>293 078.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>293 078.43</b>
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	282 840.06	282 840.06	-	-	282 840.06
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 252.35	5 252.35	-	-	5 252.35
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	1 860.00	1 860.00	-	-	1 860.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	624.00	624.00	-	-	624.00
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	814.40	814.40	-	-	814.40
IX.7.	Kelionės sąnaudos	538.62	538.62	-	-	538.62
IX.8.	Kaupimai pensijai	1 010.00	1 010.00	-	-	1 010.00
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	139.00	139.00	-	-	139.00

IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-	-
X.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	<b>23 607.57</b>	<b>23 607.57</b>	-	-	<b>23 607.57</b>
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	4 937.43	4 937.43	-	-	4 937.43
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	18 588.14	18 588.14	-	-	18 588.14
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	82.00	82.00	-	-	82.00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>319.49</b>	<b>319.49</b>	-	-	<b>319.49</b>
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	319.49	319.49	-	-	319.49
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-
XII.	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>12 848.62</b>	<b>12 848.62</b>	-	-	<b>12 848.62</b>
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 824.63	12 824.63	-	-	12 824.63
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	8.62	8.62	-	-	8.62
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-	-	-
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	15.37	15.37	-	-	15.37
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	-	-	-	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
XIII.	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>	<b>195.00</b>	<b>195.00</b>	-	-	<b>195.00</b>
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	-	-	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	195.00	195.00	-	-	195.00
XIV.	<b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	-	<b>-</b>
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-
XV.	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	<b>7 255.07</b>	<b>7 255.07</b>	-	-	<b>7 255.07</b>
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 754.41	4 754.41	-	-	4 754.41
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 289.50	1 289.50	-	-	1 289.50
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	1 200.00	1 200.00	-	-	1 200.00
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 atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	-	-	-	-	-
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	-	-	-	-	-
XV.11.	Beviltiškos skolos	-	-	-	-	-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	-	-	-	-	-
XV.13.	Tantjėmos	-	-	-	-	-

XV.14.	Atidėjimai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	-	-	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	11.16	11.16	-	-	11.16
	<b>IŠ VISO:</b>	1 979 867.82	1 979 867.82	-	-	1 979 867.82

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



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

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DU SĄNAUDŲ SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Administracija	1.3	61140	52 466.88						52 466.88	RVA 5 PR.
2	Administracija	1.3	61144	(6 095.00)						(6 095.00)	
3	Tiesioginiai darbuotojai	8.6	600410	236 468.18						236 468.18	
4										-	
5										-	
6										-	
7										-	
8										-	
9										-	
10										-	
11										-	
12										-	
13										-	
	IŠ VISO:	9.8	X	282 840.06	-	-	-	-	-	282 840.06	

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
I	J
K1	
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 CŠT sistemoje), jo informacija pateikiama vienoje eilutėje
- C 2 pvz., jei paskirstymas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas.
- D Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytai personalo grupei (pareigybei, skyriui, padalinui, DK dimensijai, kt.).
- E Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudų suma. Stulpelio suma "Iš viso" turi sutapti su taikytiniais darbo užmokesčio žiniaraščio duomenimis.
- F Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
- G Stulpelių E ir F suma. Stulpelio suma "Iš viso" turi sutapti su RVA duomenimis
- H RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio sumos
- I F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
- J F stulpelyje atskleistų koregavimų logikos aprašymas

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

NR.	SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
I.	<b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS</b>								-	RVA 5 PR.
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos								-	
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	600313	2 669.59						2 669.59	
II.	<b>KURO SAŃAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	611842	697.29						697.29	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos								-	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	6003000	(10.41)						(10.41)	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos								-	
II.4.-...	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos								-	
II...-...	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	6003010	1 041 193.80						1 041 193.80	
III.	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS</b>								-	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos								-	
III.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	60032	172 008.41						172 008.41	
IV.	<b>VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SAŃAUDOS</b>								-	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos								-	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	600340	4 004.76						4 004.76	
IV.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)								-	
V.	<b>APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS</b>								-	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos								-	
V.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)								-	
VI.	<b>KITOS KINTAMOSIOS SAŃAUDOS</b>								-	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos								-	
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos								-	
VI.3.	Laboratoriniai tyrimai	6004695	3 862.47						3 862.47	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	611299	1 725.42						1 725.42	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	6004695	6 051.17						6 051.17	
VII.	<b>NUSIDĖVĖJIMO SAŃAUDOS</b>	60039	312.50						312.50	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos								-	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	61162	513.72	(513.72)	513.72				513.72	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6004510	58 509.96	(58 509.96)	17 553.00				17 553.00	
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004519	36 597.84	(36 597.84)	10 979.40				10 979.40	
		6004523	34 137.36	(34 137.36)	17 068.68				17 068.68	
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnauda	6004530	38.64	(38.64)	-				-	
		6004529	187.56	(187.56)	187.56				187.56	
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004530	5 690.52	(5 690.52)	3 182.76				3 182.76	
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	162 153.00	(162 153.00)	121 593.00				121 593.00	
		6004540	25 166.40	(25 166.40)	-				-	
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004541	132 872.40	(132 872.40)	83 045.28				83 045.28	
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	6004542	29 769.48	(29 769.48)	29 769.48				29 769.48	
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	6004549	-	-	2 784.24				2 784.24	
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	6004539	49.73	(49.73)	49.73				49.73	
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	6004531	1 585.84	(1 585.84)	-				-	
VIII.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SAŃAUDOS</b>	600455	12 515.76	(12 515.76)	8 946.11				8 946.11	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004539	416.65	(416.65)	215.05				215.05	

		6004695	4 670.53						-
		600479	678.67						4 670.53
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004810	25 923.55						678.67
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004813	53 610.98						25 923.55
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	537	(0.01)						53 610.98
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos								(0.01)
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams								-
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)								-
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 įsigijimo sąnaudos								-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos								-
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6004695	262.73						262.73
		611299	22.00						22.00
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	61100	6 279.74						6 279.74
		600469	7 416.15						7 416.15
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600464	3 784.68						3 784.68
		600401	7 986.19						7 986.19
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos								-
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	600465	2 184.47						2 184.47
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	6004693	1 453.72						1 453.72
VIII.22.	Ryšių paslaugos	60003	120.00						120.00
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	600461	464.52						464.52
<b>IX.</b>	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>								-
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	600410	236 468.18						236 468.18
		61140	52 466.88						52 466.88
		61144	(6 095.00)						(6 095.00)
		600412	4 158.52						4 158.52
		61141	951.83						951.83
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	61145	142.00						142.00
		6004611	60.00						60.00
		61137	2 400.00						2 400.00
		61138	24.00						24.00
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	61127	624.00						624.00
									-
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	600403	814.40						814.40
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	6004695	15.00						15.00
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	611299	523.62						523.62
IX.7.	Kelionės sąnaudos	6144	1 010.00						1 010.00
IX.8.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	6004695	100.00						100.00
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	611299	39.00						39.00
<b>X.</b>	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>								-
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	600475	4 937.43						4 937.43
		6122	18 588.14						18 588.14
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6124	82.00						82.00
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos								-
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos								-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos								-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	61231	3 072.73						3 072.73
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos								-
	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	611230	319.49						319.49
<b>XI.</b>	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	63001	11 676.86						11 676.86
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	63002	18 395.97						18 395.97
		6301	15 270.18						15 270.18
XI.2.	Palūkanų sąnaudos								-
XI.3.	Neįgiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos								-
XI.4.-...	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)								-
<b>XII.</b>	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>								-

XII.1.	Teisinės paslaugos	6004695	5 624.63						5 624.63
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	611299	7 200.00						7 200.00
									-
XII.3.	Ryšių paslaugos								-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	611299	8.62						8.62
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos								-
									-
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas								-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda								-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	611299	15.37						15.37
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos								-
XII.10.	Registų paslaugos								-
<b>XIII.</b>	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>								-
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	611800	149.70						149.70
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	611801	149.70						149.70
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos								-
									-
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)	611299	195.00						195.00
XIII.9.-... ...	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)								-
<b>XIV.</b>	<b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>								-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos								-
XIV.2.-... ...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)								-
<b>XV.</b>	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	6004611	4 273.41						4 273.41
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	6004614	481.00						481.00
		6004611	1 289.50						1 289.50
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos								-
		61126	1 200.00						1 200.00
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos								-
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	631	24.85						24.85
XV.11.	Beviltiškos skolos								-
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	6141	2 385.00						2 385.00
XV.13.	Tantjemos	652	3 301.00						3 301.00
XV.14.	Atidėjiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	611840	0.45						0.45
		611842	10.71						10.71
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	651	34 292.00						34 292.00
		X	2 274 223.95	(500 204.86)	295 888.01	-	-	-	2 069 907.10

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

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 Audito įmonei. 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	631	24.85	XV.12.	
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos				
4	3. Tanjėmų 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	11 676.86	XI.2.	
		63002	18 395.97	XI.2.	
		6301	15 270.18	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	149.70	XIII.7.	
		611801	149.70	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. Atidėinių sąnaudos	6141	2 385.00	XV.14.	
		652	3 301.00	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. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos				
13	9.4. Parama profsąjungoms				
14	9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)				
15	10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos				
16	10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudas				
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 turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)				
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	600.00	IX.3.	
		61138	24.00	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	34 292.00	XV.15.	
		611842	697.29	I.2.	
		61231	3 072.73	X.7.	
	<b>IŠ VISO:</b>	X	90 039.28	X	<b>X</b>

Stulpelis

Aprašymas

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



	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	4 670.53						4 670.53
	Šilumos (produkto) gamyba	600479	678.67						678.67
	Šilumos (produkto) gamyba	6004810	25 923.55						25 923.55
	Šilumos (produkto) gamyba	6004813	53 610.98						53 610.98
	Šilumos (produkto) gamyba	537	(0.01)						(0.01)
	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	262.73						262.73
	Šilumos (produkto) gamyba	61100	6 279.74						6 279.74
	Šilumos (produkto) gamyba	600469	7 416.15						7 416.15
	Šilumos (produkto) gamyba	600464	3 784.68						3 784.68
	Šilumos (produkto) gamyba	600401	7 986.19						7 986.19
	Šilumos (produkto) gamyba	600465	2 184.47						2 184.47
	Šilumos (produkto) gamyba	6004693	1 453.72						1 453.72
	Šilumos (produkto) gamyba	60003	120.00						120.00
	Šilumos (produkto) gamyba	600461	464.52						464.52
	Šilumos (produkto) gamyba	600410	236 468.18						236 468.18
	Šilumos (produkto) gamyba	61144	(3 113.00)						(3 113.00)
	Šilumos (produkto) gamyba	600412	4 158.52						4 158.52
	Šilumos (produkto) gamyba	6004611	60.00						60.00
	Šilumos (produkto) gamyba	61127	624.00						624.00
	Šilumos (produkto) gamyba	600403	814.40						814.40
	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	15.00						15.00
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	502.62						502.62
	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	100.00						100.00
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	39.00						39.00
	Šilumos (produkto) gamyba	600475	4 937.43						4 937.43
	Šilumos (produkto) gamyba	6122	18 588.14						18 588.14
	Šilumos (produkto) gamyba	6124	82.00						82.00
	Šilumos (produkto) gamyba	611230	61.34						61.34
	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	5 624.63						5 624.63
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	7 200.00						7 200.00
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	15.37						15.37
	Šilumos (produkto) gamyba	6004611	4 273.41						4 273.41
	Šilumos (produkto) gamyba	6004614	481.00						481.00
	Šilumos (produkto) gamyba	6004611	1 289.50						1 289.50
	Šilumos (produkto) gamyba	61126	1 200.00						1 200.00
	Šilumos (produkto) gamyba	611840	0.45						0.45
	Šilumos (produkto) gamyba	611842	10.71						10.71
	Šilumos (produkto) gamyba								-
	Šilumos (produkto) gamyba								-
	Šilumos (produkto) gamyba								-







			63001	11 676.86					11 676.86	
			63002	18 395.97					18 395.97	RVA 5 PRIEDAS
			6301	15 270.18					15 270.18	
			611800	149.70					149.70	
			611801	149.70					149.70	
			631	24.85					24.85	
			6141	2 385.00					2 385.00	
			652	3 301.00					3 301.00	
			651	34 292.00					34 292.00	
X	Nepriskirta*	-							X	(netaikom a)
<b>IŠ VISO:</b>				2 274 223.56	(499 690.75)	295 374.2 9	-	-	-	2 069 907.10

**Stulpelis**
**Aprašymas**

- A Sąnaudų kategorija (Aprašo 32 p.)
- B Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrų ir kitų netiesiogiai skirstomų grupių sąrašas (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos.  
Tiesioginėms sąnaudoms: paslaugų sąrašas nurodomas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.  
Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti.  
Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
- C DK sąskaitų (dimensijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui  
1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/ arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius  
2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius  
Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
- D DK sąskaitų (dimensijų), nurodytų C stulpelyje, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma  
Stulpelio suma turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
- E Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti:  
1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami.  
2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista Audito įmonei.  
K1, K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas  
Bendru atveju koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui.  
Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.  
Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas).
- F Stulpelių D ir E suma
- G Stulpelio suma turi sutapti su RVA duomenimis (žr. G stulpelį)
- H RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys
- I E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
- J E stulpelyje atskleistų koregavimų logikos aprašymas

\* - eilutėje "Nepriskirta" pateikiama sąnaudų suma, kuriai ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo priskirtas DK (KC) sąsajos požymis. Ši suma priskiriama (atskleidžiama) per koregavimus E stulpelyje.





<b>Stulpelis</b>	<b>Aprašymas</b>
A	Įmonės naudojamas sąnaudų centrų (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupių) sąrašas. Papildomai atskira eilute nurodomos Bendrosios sąnaudos. Turi atitikti RAS aprašo informaciją.
B	Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas: pavadinimas ir mato vienetas. Turi atitikti RAS aprašo informaciją. Turi atitikti kartu su RVA teikiamo Paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.
C	Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų suminės reikšmės Turi sutapti su D stulpelių suma.
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 atitikti E stulpelio dalį, lygią D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijaus reikšmei ( $F = E \div C \times D$ ) Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. Kiekvienos paslaugos (konkrečioje sistemoje) sąnaudų suma turi sutapti su RVA duomenimis.
G	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 2021 m. rugsėjo 30 d.
2. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2020-2021 m. laikotarpį neįsigijome turto finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis.
3. Mes patvirtiname, kad nebuvo Įmonės Tarybos nutarimų ir neturime ATL lėšomis finansuoto turto 2021 m. rugsėjo 30 d.
4. Mes patvirtiname, kad neturime perkainoto turto 2021 m. rugsėjo 30 d. bei per 2020-2021 m. laikotarpį nebuvo turto perkainavimų.
5. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinius metus neįsigijome turto finansuoto Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis).
6. Mes patvirtiname, kad 2021 m. rugsėjo 30 d. neturime nenaudojamo turto.
7. Mes patvirtiname, kad įstatinis kapitalas per 2020-2021 m. laikotarpį nebuvo didintas.
8. Mes patvirtiname, kad neturime žemiau nurodyto ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto (toliau – IMNT) kategorijų 2021 m. rugsėjo 30 d., todėl nėra turtų 2021 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.
9. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi turto priskirto netiesiogiai paslaugoms.
10. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi turto priskirto bendrosioms paslaugoms.
11. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi DU priskirto netiesiogiai paslaugoms.
12. Mes patvirtiname, kad įmonė 2021 m. rugsėjo 30 d. neturi kogeneracinės jėgainės.

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

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO			Nereguluojama veikla(6)	Katilinė Geologų g. Vilnius(6)		Netaikoma(6)	Nepriskirta(1)	Pastabos
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija		
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija		
Pajamos	2 293 141.76	2 285 026.78	8 114.98	-	8 114.98	2 285 026.78	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Reguliuojamos veiklos pajamos	2 285 026.78	2 285 026.78	-	-	-	2 285 026.78	-	-	-	(1.1)
Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	3 390.00	-	3 390.00	-	3 390.00	-	-	-	-	(1.2)
Kitos pajamos	4 724.98	-	4 724.98	-	4 724.98	-	-	-	-	(1.3)
Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta(1)) iš 5 priedo))	2 069 907.10	1 979 867.82	-	-	-	1 979 867.82	-	-	90 039.28	(2)
<b>Rezultatas</b>	223 234.66	305 158.96	8 114.98	-	8 114.98	305 158.96	-	-	(90 039.28)	<b>(3)=(1)-(2)</b>
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių(2) (ataskaitinis laikotarpis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėję laikotarpiai)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)
<b>Rezultatas (koreguotas)(3)</b>	223 234.66	305 158.96	8 114.98	-	8 114.98	305 158.96	-	-	(90 039.28)	<b>(6)=(3)-(4)-(5)</b>
Investicijų grąža(4)	517 136.48	517 136.48	-	-	-	517 136.48	-	-	-	(7)
Skirtumas	(293 901.82)	(211 977.52)	8 114.98	-	8 114.98	(211 977.52)	-	-	(90 039.28)	<b>(8)=(6)-(7)</b>
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur(5)	4 526 360.00	4 526 360.00	-	-	-	4 526 360.00	-	-	-	(9)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-	6.74%	-	-	-	6.74%	-	-	-	<b>(10)=(6)/(9)</b>

Pastabos:

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



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

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO (tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų sąnaudų)	IŠ VISO		Nereguliuojama	Katilinė Geologų g.
			Šilumos	Nereguliuojama	Nereguliuojama	Šilumos gamyba
			Šilumos	Nereguliuojama	Nereguliuojama	Šilumos gamyba
I.	<b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	2 669.59	2 669.59	-	-	2 669.59
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	2 669.59	2 669.59	-	-	2 669.59
II.	<b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>	1 041 183.39	1 041 183.39	-	-	1 041 183.39
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-10.41	-10.41	-	-	-10.41
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	1 041 193.80	1 041 193.80	-	-	1 041 193.80
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.	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO</b>	172 008.41	172 008.41	-	-	172 008.41
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	172 008.41	172 008.41	-	-	172 008.41
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-
IV.	<b>VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR</b>	4 004.76	4 004.76	-	-	4 004.76
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 004.76	4 004.76	-	-	4 004.76
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.	<b>APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	-	-	-	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-	-	-	-
VI.	<b>KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>	11 951.56	11 951.56	-	-	11 951.56
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 587.89	5 587.89	-	-	5 587.89
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	6 051.17	6 051.17	-	-	6 051.17
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	312.50	312.50	-	-	312.50
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.	<b>NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>	295 888.01	295 888.01	-	-	295 888.01
VII.1.	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	513.72	513.72	-	-	513.72
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00	-	-	17 553.00
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių)	-	-	-	-	-
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo	10 979.40	10 979.40	-	-	10 979.40
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo	-	-	-	-	-
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo	-	-	-	-	-
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	17 068.68	17 068.68	-	-	17 068.68
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų)	3 370.32	3 370.32	-	-	3 370.32
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo	121 593.00	121 593.00	-	-	121 593.00
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28	-	-	83 045.28
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48	-	-	29 769.48
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punkty, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24	-	-	2 784.24
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	49.73	49.73	-	-	49.73
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 nusidėvėjimo sąnaudos	8 946.11	8 946.11	-	-	8 946.11
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	215.05	215.05	-	-	215.05

VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>	<b>114 857.92</b>	<b>114 857.92</b>	-	-	<b>114 857.92</b>
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	84 883.73	84 883.73	-	-	84 883.73
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-0.01	-0.01	-	-	-0.01
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 punktams	-	-	-	-	-
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 įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	284.73	284.73	-	-	284.73
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 279.74	6 279.74	-	-	6 279.74
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokslės, t.t.)	7 416.15	7 416.15	-	-	7 416.15
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	3 784.68	3 784.68	-	-	3 784.68
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	7 986.19	7 986.19	-	-	7 986.19
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	2 184.47	2 184.47	-	-	2 184.47
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 453.72	1 453.72	-	-	1 453.72
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	584.52	584.52	-	-	584.52
VIII.26.	<b>Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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.	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>	<b>293 078.43</b>	<b>293 078.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>293 078.43</b>
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	282 840.06	282 840.06	-	-	282 840.06
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 252.35	5 252.35	-	-	5 252.35
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	1 860.00	1 860.00	-	-	1 860.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	624.00	624.00	-	-	624.00
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	814.40	814.40	-	-	814.40
IX.7.	Kelionės sąnaudos	538.62	538.62	-	-	538.62
IX.8.	Kaupimai pensijai	1 010.00	1 010.00	-	-	1 010.00
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	139.00	139.00	-	-	139.00
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-	-
X.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	<b>23 607.57</b>	<b>23 607.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 607.57</b>
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	4 937.43	4 937.43	-	-	4 937.43
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	18 588.14	18 588.14	-	-	18 588.14
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	82.00	82.00	-	-	82.00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>319.49</b>	<b>319.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>319.49</b>
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	319.49	319.49	-	-	319.49
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.3.	Neįgiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	-	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-
XII.	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>	<b>12 848.62</b>	<b>12 848.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 848.62</b>
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 824.63	12 824.63	-	-	12 824.63

XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-	-	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	8.62	8.62	-	-	8.62
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-	-	-	-
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	15.37	15.37	-	-	15.37
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	-	-	-	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
XIII.	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>	<b>195.00</b>	<b>195.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>195.00</b>
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	-	-	-	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-	-	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-	-	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	195.00	195.00	-	-	195.00
XIV.	<b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-
XV.	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	<b>7 255.07</b>	<b>7 255.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 255.07</b>
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 754.41	4 754.41	-	-	4 754.41
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 289.50	1 289.50	-	-	1 289.50
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	-	-	-	-	-
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	1 200.00	1 200.00	-	-	1 200.00
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 atsiskaitomųjų 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	-	-	-	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	11.16	11.16	-	-	11.16
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>1 979 867.82</b>	<b>1 979 867.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 979 867.82</b>

**Pastabos:**

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

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 atskaitinis 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 vienetą, kaip santykinai atskiros Bendrovės verslo (veiklos) dalies, veiklos rezultatus per atskaitinį laikotarpį, įskaitant faktiškai gautą investicijų grąžos normą.
6. Bendrovės reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemos aprašas parengtas vadovaujantis:
  - 6.1. priešastingumo ir turinio svarbos principais – atskaitinio 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 – atskaitinio 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 faktu ir neatsižvelgiant į pinigų gavimo ir išmokėjimo faktą;
  - 6.3. objektyvumo ir patikimumo principais – per atskaitinį laikotarpį uždirbtų pajamų, patirtų sąnaudų, turto ir įsipareigojimų paskirstymas verslo vienetams ir paslaugoms atliekamas nešališkai, siekiant neiškreipti bet kurios paslaugos ar verslo vienetą atskaitinio 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 atskaitiniams 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 – atskaitinio 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 galutinėse atskaitinio laikotarpio suvestinėse būtų galima aiškiai, skaidriai ir nesudėtingai nustatyti Bendrovės pajamas, sąnaudas, turtą ir įsipareigojimus pagal verslo vienetą 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 atskaitas.
  - 6.8. piniginių matavimų principu – per atskaitinį 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, laikydama 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 lėmė 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 toms paslaugoms priskirtą 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 rezultatas, 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 plėtros darbų iki ilgalaikio turto vienetų, kuriems formuoti buvo atliekami plėtros 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 parduotas 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 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. plėtros darbų vertę, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros 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	Paiškinimas
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	Paiškinimas
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	Paiškinimas
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 konkrečiam 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 rezervo<sup>1</sup> 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
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 įsigytas 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	Žemė	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 savikaina	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	Žemė, 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 Trakai)(-) 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	Žaliavos 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 sekančio 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 apmokėjimai pagal koncesijos sutartį Tr 27 vas	Detalinė	Aktyvi
212	2026	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
213	2027	Av. sumokėtas nekiliojamo 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 asocijuotų 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	Patruojuojančiosios įmonės skolos	Detalinė	Aktyvi
277	24291	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
278	24292	Dukterinių ir asocijuotų 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	Grąžintinas 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	Priskaičiuotas 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	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suminė	Aktyvi
326	270	P 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	ABN AMRO 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	Nepirskirtas bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
397	2790	Išaldytos sąskaitos	Detalinė	Aktyvi
398	3	NUOSAVAS KAPITALAS	Suminė	Pasyvi
399	30	Kapitalas	Suminė	Pasyvi
400	301	Įstatinis pasirašytasis kapitalas	Suminė	Pasyvi
401	3011	Paprastosios akcijos	Detalinė	Pasyvi
402	3012	Privilegijuotosios 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	Įstatymų 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 turtu	Suminė	Pasyvi
442	35101	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 1, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
443	35102	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 2, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
444	35103	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 3, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
445	35104	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 4, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
446	35105	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 5, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
447	35106	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 6, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
448	35107	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 7, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
449	35108	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 8, susijusios su turtu	Detalinė	Pasyvi
450	35109	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 9, susijusios su turtu	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 patrunuojančios įmonės 1 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
483	4013102	Paskolos iš patrunuojančios įmonės 2 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
484	4013103	Paskolos iš patrunuojančios įmonės 3 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
485	4013104	Paskolos iš kitų grupės įmonių ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
486	4013105	Paskolos iš patrunuojamųjų 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 turto	Suminė	Pasyvi
539	4420	Trumpalaikiai įsipareigojimai susiję su konces. būdu įsigytu turto	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	Mokėtinos 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	Mokėtinis garantinio fondo įmokos	Detalinė	Pasyvi
574	4465	Kitos išmokos dirbantiesiems	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 mokėtinis sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
585	4481	Mokėtinis dividendai	Detalinė	Pasyvi
586	4482	Mokėtinis turtas	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 naudoj. pasikeitimo	Detalinė	Pasyvi
600	44845	Perduotų neatlygintai prekių, paslaugų pardavimo PVM	Detalinė	Pasyvi
601	44846	PVM mokestis už pardav./tiekėjo tiekiamas 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	Žemės 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	Žyminis mokestis	Detalinė	Pasyvi
618	44858	Mokėtinis mokesčiai	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 mokėtinis sumos	Suminė	Pasyvi
623	44860	Mokėtinis sumos iš pelno paskirstymo	Suminė	Pasyvi
624	448601	Praėjusių finansinių metų dividendai bei turtas	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 mokėtinis sumos ir įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
633	448640	Vykdomieji raštai ir kt. smulkus įsipareigojimai	Detalinė	Pasyvi
634	448641	Gražintinos ne mūsų abonentų sumos	Detalinė	Pasyvi
635	448642	Įsipareigojimai už įsigyt. reikalavimo teisę	Detalinė	Pasyvi
636	448643	Mokėjimai Lizingo kompanijoms	Detalinė	Pasyvi
637	448645	Gražintos 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 sanykiai))	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	Netesybos 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	Gaminiams 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 SGGT	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	Eksplotavimo mokestis	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	Išieitinės 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. Išieitinės 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, išgytų 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	Siurbių, kitų siurblinės įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
845	6004543	Šilumos punktu, mazgu, 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 pnš. 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 aptarnavimas (tech. apžiūra, servisinis aptarn.)	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, šiukšlės)	Detalinė	Aktyvi
870	6004691	Tinklų aptarnavimo 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. delspinigiai	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, aptarnavimo 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 inventoriūs	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. Išaitinės 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 inventorių	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 inventorių	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 mokesčiai, 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,užuojautos, 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	Žemės 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 abejotinoms 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. Išaitinės 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. Išaitinės 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. Pardutų 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	Šilumos 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. Išėitinė 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. Mažaverčio 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 ventų panaudojimas	Detalinė	Aktyvi
1207	6234	Taršos mažinimo ventų 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	Prienujų rajono administravimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1218	6250	Prienujų rajono administravimo sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1219	6251	Prienujų 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	Patruojuamųjų 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 vientų 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	Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos	6004500	Plėtros 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 punktams	62211	Šilumos punktų aptarnavimas. Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams
		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	Mažavertis inventoriaus sąnaudos	600402	Netiesioginės. Mažavertis inventorių
		6006010	Karšto vandens tiekimas. Mažavertis inventorių
		61042	Kitos pardavimo sąnaudos. Mažavertis inventorių
		611103	Mažavertis inventorių
		611281	Inventorių, įrankių, baldų 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, šiuokšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	600469	Komun. paslaugų sąnaud. (el.energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės)
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
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 įmokes
		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	Darbų 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	Kadrų 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	Patruojuojančiosios įmonės priskaitytos palūkanos
		63003	Patruojuojamųjų 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 įsigijimui	6143	Atidėjiniai ATL įsigijimui
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 mokest. 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**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Verslo vienetas / Paslauga</b>	<b>Aprašymas</b>
<b>1. REGULIUOJAMA ŠILUMOS GAMYBOS VEIKLA</b>		
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.)
<b>2. NEREGULIUOJAMA VEIKLA</b>		
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**

<b>Nr.</b>	<b>Sistema</b>	<b>Šilumos gamybos šaltinis</b>	<b>Instaliuota galia (MW)</b>
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.	<b>PASTATAI</b>		
I.1.	katilinės	50	-
I.2.	konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	-
I.3.	kiti pastatai, statiniai	50	
II.	<b>MAŠINOS IR ĮRENGIMAI</b>		
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.	<b>ĮRENGINIAI</b>		
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.	<b>VAMZDYNAI</b>	30	-
V.	<b>TRANSPORTO PRIEMONĖS</b>	7	-
VI.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	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
<b>Finansinis turtas</b>			
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
<b>Kitas ilgalaikis turtas</b>			
Atidėtojo mokesčio turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
<b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b>			
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	-
<b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>			
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	-
<b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
Trumpalaikės investicijos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Terminuotieji indėliai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas trumpalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
<b>PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI</b>			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje.
<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
Dotacijos, subsidijos	Netaikoma	-	Priskiriama tiesiogiai
<b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
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 mokestiniai 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	-
<b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
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 vienetus 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. 2020-2021 m. ir 2019-2020 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas

Sąnaudų palyginimas

		2021	2020	Pokytis	%	Įmonės komentaras
I.	<b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>	2 670	495	2 175	439%	Didesnės šilumos balansavimo sąnaudos.
III.	<b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS</b>	172 008	135 894	36 114	27%	Brangesnė elektra.
VI.	<b>KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS</b>	11 952	16 244	-4 293	-26%	Sumažėjusios pelenu
VIII.	<b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>	114 858	58 206	56 652	97%	Atlikti keli didelės apimties vienkartiniai remonto darbai ruošiantis šildymo sezonui.
X.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>	23 608	14 501	9 107	63%	Išaugusios NT mokesčio sąnaudos.
XV.	<b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>	7 255	14 713	-7 458	-51%	Mažesnės audito sąnaudos.

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		
		Šilumos gamyba	Nereguliuojama veikla	Administracija	Nereguliuojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija	Administracija		
Pajamos 2021	<b>2 293 141.76</b>	2 285 026.78	8 114.98	-	8 114.98	2 285 026.78	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Pajamos 2020	<b>2 644 956.84</b>	2 638 743.92	6 212.92	-	6 212.92	2 638 743.92	-	-	-	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
		353 717.14 13.40%	- 1 902.06 -30.61%		- 1 902.06 -30.61%	353 717.14 13.40%				

Didesnės palūkanų pajamos iš suteiktų paskolų.

## 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.