

UAB „Kirtimų katilinė“

Faktinių pastebėjimų ataskaita
bei šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitos už metus,
pasibaigusius 2022 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. 2021 – 2022 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	
Priedas 2. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita	
Priedas 3. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita	
Priedas 4. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 5. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita	
Priedas 6. 2021 – 2022 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 12. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)	
Priedas 15. Reguliavimo apskaitos sistemos aprašas	
Priedas 16. 2021-2022 m. ir 2020-2021 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas	
Priedas 17. Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai	

Sutartų procedūrų ataskaita dėl UAB „Kirtimų katilinė“ reguliuojamos veiklos ataskaitų, už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d.

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

Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimo bei platinimo apribojimai

Mūsų ataskaita skirta vien tik siekiant padėti Tarybai įvertinti ar Įmonės reguliuojamos veiklos ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d. teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik UAB „Kirtimų katilinė“ ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys arba ji negali būti platinama kitoms šalims.

Užduoties šalies pareigos

Taryba yra atsakinga už tai, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslais.

UAB „Kirtimų katilinė“ yra atsakinga už dalyką, dėl kurio atliekamos sutartos procedūros.

Praktikuojančio asmens pareigos

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotys“. Sutartų procedūrų užduoties metu atliekame procedūras, kurios sutartos su Taryba, ir pateikiame pastebėjimus, kuri e yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes nepateikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis. Todėl nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados.

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

Profesinė etika ir kokybės kontrolė

Laikėmės Tarptautinių buhalterių profesionalų etikos standartų valdybos išleisto Buhalterių profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TBESV kodeksas) ir TBESV kodekso nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąjį TKKS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūrą bei vykdančių kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, kokybės kontrolė“ ir, atitinkamai, įgyvendina visapusišką kokybės kontrolės sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ir procedūras dėl etikos reikalavimų, profesionalų standartų ir taikomų įstatymų arba teisės aktų reikalavimų laikymosi.

Procedūros ir pastebėjimai

Atlikome toliau apibūdintas procedūras, 2022 m. rugpjūčio 31 d. sutartas su Taryba užduoties sąlygose, dėl UAB „Kirtimų katilinė“ reguliuojamos veiklos ataskaitų, už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d.

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

1. 1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti ataskaitinio 2021-2022 m. laikotarpio pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio ataskaitinio 2020-2021 m. laikotarpio duomenimis.

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

KPMG komentaras: Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginome 2021-2022 m. pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio 2020-2021 m. laikotarpio duomenimis. Įmonės paaiškinimai detalizuojantys visas reikšmingas (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis pateikiami 16 priede „2021-2022 m. ir 2020-2021 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas“.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

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

- b) Patikrinti, ar materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2022 m. rugsėjo 30 d. RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos informacija. Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtą IMNT arba jo dalį, atveju patikrinti, ar IMNT priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų

KPMG komentaras: Be pastebėjimų.

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų.

2.2.1. Turto vertės, finansuotos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir 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 2022 m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

- b) Visiems per 2021-2022 m. įsigytiems turto vienetams, finansuotiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis), patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis RAS turto sąrašu, buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) turto, finansuoto 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 pasirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

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

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

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

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

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

KPMG komentaras: KPMG komentaras: Procedūra netaikoma, nes remiantis RAS turto sąrašu ir Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) perkainoto turto Įmonė neturi.

- b) Iš per ataskaitinį laikotarpį perkainotų turto vienetų (išskyrus turto vnt. pilnai priskirtus nereguluojamajai ir/arba kitai reguliuojamajai veiklai) atrinkti 10 vnt., kurių perkainota vertė didžiausia ir 10 vnt. atsitiktine tvarka ir bei patikrinti, ar IMNT sąrašė pateikti perkainojimo 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 perkainotas, nėra.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

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

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąraše ir patikrinti, ar teisingai RAS turto sąraše nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 12 priedą) per ataskaitinį laikotarpį įmonė turto nederino.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurių verte 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 verte 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. (išskyrus atvejus, kai turtas buvo sukurtas diegiant energetikos inovacijas bandomojoje aplinkoje ir šios inovacijos laikomos pasiteisinusiomis pagal Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo, patvirtinto Tarybos 2020 m. rugpjūčio 7 d. nutarimu Nr. O3E-699 „Dėl Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 26 punkte nurodytas sąlygas, bendrai neviršijant pajamų viršutinių ribų ir kainų nustatymo metu Tarybos skirtos energetikos inovacijų finansavimo dalies).

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) Plėtos darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes remiantis Vadovybės patvirtinimo laišku (žr. 14 priedą) įmonė neturi turto, kuris yra priskirtas prie aukščiau minimų kategorijų.

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

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: Skirtumai paaiškinti.

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT: Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės 2021-2022 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: Apskaičiuojant nusidėvėjimą buvo rastas neatitikimas įrangai LENOVO THINKBOOK G2 ITL, I5-1135G7, 16GB, 160 Eur.

Įmonės komentaras: Turtas įsigytas 2022-09, dėl to dar nepradėtas dėvėti.

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT: Iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkti 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: nustatius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą.

KPMG komentaras: Apskaičiuojant nusidėvėjimą buvo rastas neatitikimas įrangai Ekonoaizerio sistema Geologų g., RT00249, 10 639,46 Eur.

Įmonės komentaras: 15,4 metų nusidėvėjimo laikotarpis buvo taikomas ne nuo IT naudojimo pradžios. Nuo pat įrenginio įvedimo į eksploataciją (2015-02) buvo taikomas 15 metų nusidėvėjimas, kad įrenginys pilnai nusidėvėtų iki 2030-02. 2020-04 atlikom papildomą investiciją į įrenginį (185 000 EUR), šita suma padidindami jo įsigijimo vertę, tačiau pakoregavom įrenginio nusidėvėjimo laikotarpį taip, kad vis tiek būtų pilnai nudėvėtas iki 2030-02.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

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

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

NR	Pavadinimas	Inv. numeris	Įmonės pagrindimas
Gamyba	Vandens šildymo katilas VŠK-2	RT00246	Katilu gaminama šiluma
	Ekonoaizerio sistema Geologų g.	RT00249	Ekonoaizeriu atgaunama šiluma
	Siurblinė Geologų g.	RT00250	Siurblinė reikalinga termofikaciniam vandeniui pumpuoti (šilumai perduoti)
	Vandens paruošimo ir tinklų papildymo įranga Geologų g.	RT00251	Gamybos procese išvalomas vanduo, kad atitiktų gamyboje naudojamą vandens reikalavimus.
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	RT00253	Gamybos procese išvalomi dūmai, išmetami į atmosferą.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetų kiekvienam sąnaudų cen trui (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: Be pastebėjimų

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

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: Be pastebėjimų.

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 2022 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 jokio 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 jokio turto.

Įmonės komentaras: Šalia esančiai bendrovei nuomojama nereikšminga dalis aikštelės (keliems automobiliams pasistatyti).

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

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 2022 m. rugsėjo 30 d., parengtomis pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (toliau – VAS). Šilumos sektoriaus Įmonių, kurios, vadovaudamosi šilumos sektoriaus Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtas pajamas, atveju patikrinti, ar pajamų priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog yra 301 EUR skirtumas tarp RVA ir FA.

Įmonės komentaras: Skirtumas susidaro dėl FA skaičių apvalinimo iki tūkst. EUR.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Palyginti bendrą pajamų sumą, nurodytą RVA 1 priede „2021-2022 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (pardavimo sąskaitų-faktūrų registru ir didžiąja knyga).

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

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

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

3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų.

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. Šilumos sektoriaus Įmonių, kurios, vadovaudamosi šilumos sektoriaus Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtas sąnaudas, atveju patikrinti, ar DU sąnaudų priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Lyginant DU suvestinę su RVA ir DK gaunami skirtumai -2 Eur ir -8 902 Eur.

Įmonės komentaras: 2 EUR skirtumas susidaro dėl skaičių apvalinimo iki vienetų.
8902 EUR = įmokos Sodrai (6014,74 EUR), Papildomas darbuotojų draudimas (2369 EUR), apsauginiai ir darbo drabužiai (495,08 EUR), Kelionės sąnaudos (4,70 EUR), Darbuotojų skiepai (18 EUR). Visa tai įeina į Personalo sąnaudas, tačiau neįeina į DU suvestinę.

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 13 311 EUR skirtumas. Įmonės užpildyta DU suvestinės pateikiama 7 Priede „TU 3.1. Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė“).

Įmonės komentaras: DU suvestinė apima tik šias DK sąskaitas: 0901 ir 0908. Bendra šių sąskaitų suma: 348 851,20 EUR.

DU žiniaraščių suma yra 361 892,43 EUR. Iš jų:

23,86 EUR + 0,42 SoDra yra pajamos natūra

2784,15 EUR + 49,28 SoDra yra padaryta klaida kuri pastebėta ir ištaisyta 2023 sausį.

1144,16 EUR yra 0902 sąskaita (Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos (Priskaitymai socialiniam draudimui administracija))

5065,02 EUR yra 0902 sąskaita (Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos (Priskaitymai soc. Draudimui))

0908 - Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos (Atostoginių kaupimai administracija) -4 244,32

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: Mes nustatėme, jog tarp DU suvestinės ir BA administracijos DU skirtumas gaunasi 2 Eur.

Įmonės komentaras: 2 EUR skirtumas susidaro dėl skaičių apvalinimo iki vienetų.

Bendrovėje dirba tik tiesioginiai katilinės darbuotojai (operatoriai, traktoristai, katilinės viršininkas ir pan.) ir administracijos darbuotojai, kurie įmonėje dirba tik dalimi savo etato. Įmonė nevykdo jokios kitos veiklos, tik šilumos gamybą.

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 2 DU vienetus kiekvienam VV ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

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

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus ir:

- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.
- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

KPMG komentaras: Bendram veiklos palaikymui priskiriamas 1 DU vienetas, juos patikrinus nustatėme, jog gaunasi 2 Eur skirtumas.

Įmonės komentaras: 2 EUR skirtumas susidaro dėl skaičių apvalinimo iki vienetų.

Bendrovėje dirba tik tiesioginiai katilinės darbuotojai (operatoriai, traktoristai, katilinės viršininkas ir pan.) ir administracijos darbuotojai, kurie įmonėje dirba tik dalimi savo etato. Įmonė nevykdo jokios kitos veiklos, tik šilumos gamybą.

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: Nustatėme, 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. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita

4 priedu. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita

5 priedu. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

KPMG komentaras: Nustatėme, jog tarp DU suvestinės ir RVA 5 priedo (žr. priedus 4 ir 5) gaunasi skirtumas -8 902 Eur. O tarp DU suvestinės ir 11 RVA priedo gaunasi (-9 395 Eur skirtumas).

Įmonės komentaras: 8902 EUR = įmokos Sodrai (6014,74 EUR), Papildomas darbuotojų draudimas (2369 EUR), apsauginiai ir darbo drabužiai (495,08 EUR), Kelionės sąnaudos (4,70 EUR), Darbuotojų skiepai (18 EUR). Visa tai įeina į Personalo sąnaudas, tačiau neįeina į DU suvestinę. RVA dalis administracijos sąnaudų (-9395, t. y. mažinančios administracijos DU sąnaudas – „Atostoginių kaupimai administracijai“; 0908 sąnaudų pogrupis) buvo neteisingai priskirti tiesioginėms sąnaudoms. Klaida neištaisyta kaip neturinti įtakos rezultatui, kadangi reguliuojamoje veikloje tiesioginis DU ir administracijos DU yra sumuojamas.

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 „2021 - 2021 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ (žr. priedą 1), ir RVA 5 priede „2021 – 2022 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita“ (žr. priedą 3) nurodyta suma. Šilumos sektoriaus Įmonių, kurios, vadovaudamosi šilumos sektoriaus Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtas sąnaudas, atveju patikrinti, ar sąnaudų priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio bendra suma atitinka 2021-2022 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 2022 m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Be pastebėjimų.

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

c) patikrinti, ar stulpelių C-D informacija atitinka didžiąją knygą, kuria remiantis sudaryta ataskaitinio 2021-2022 m. finansinė atskaitomybė, bei 2021-2022 m. DK dimensijų duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	K1	K2	K3
NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS	- 578 317	345 652	x
Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	-	-	x

Įmonės komentarai:

- INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
- INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos 2021 - 2022 m. nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinės duomenys (žr. 3 priedą „2021– 2022 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita“) sutampa su RVA 5 priede „Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita“ nurodyta nepaskirstomųjų sąnaudų informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinė pateikiama 9 priede, TU 3.3. „Šilumos sektorius, nepaskirstomųjų 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. Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinė pateikiama 9 priede, TU 3.3. „Šilumos sektorius, nepaskirstomųjų 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 2021-2022 m. atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

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

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) stulpelio D informacija atitinka buhalterinės apskaitos duomenis už 2021-2022 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:

SAŪAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Aprašymas
K1	IMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	IMT perskaiciuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Remiantis Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.4 priedo (žr. 10 priedas TU 3.4 „Šilumos sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė“) D stulpelio informacija:

a) Tiesioginės sąnaudos

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

KPMG komentaras: Įmonės komentarai patiekiami žemiau:

Paslauga	Sąnaudų pogrupis (kodas)	Sąnaudų pogrupis (pavadinimas)	Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Įmonės paaiškinimas
Šilumos gamyba	0301	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60032	Elektros energija technologijai. Žaliava	Elektra būtina šilumos gamybai.
	0605	Cheminės medžiagos technologijai	60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Cheminės medžiagos būtinos vandeniui paruošti, kuriuo tiekama šiluma.
	0725	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	6004531	Šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimas	Turto, naudojamo šilumos gamyboje, nusidėvėjimo sąnaudos.

0801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004810	Gamybos objektų remontas	Šilumos gamybos įrenginius reikia remontuoti.
0815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	611281	Inventorius, įrankiai, baldai ir kt. smulkmena	Mažaverčių daiktų, būtinų šilumos gamyboje, įsigijimo sąnaudos.
0821	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	600465	Matavimo prietaisų ir potencialiai pavojingų įrenginių patikra	Šilumos gamybos ir pan. skaitiklių metrologinės patikros sąnaudos.
0824	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	600461	Apsauga	Pagal atskiras sutartis užsakomi darbai, reikalingi šilumos gamybai palaikyti.
1002	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6122	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	Šilumos gamybos procese naudojamo NT mokesčiai.
1104	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	6301	Sąnaudos, susiję su paskolų aptarnavimu	Palūkanų už prisiimtas paskolas sąnaudos. Priskirtos nepaskirstomoms sąnaudoms.
1515	Kitos pastoviosios sąnaudos	652	Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius	Pelno mokesčiai. Priskirtas nepaskirstomoms sąnaudoms.

b) Netiesioginės sąnaudos

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

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

c) Bendrosios sąnaudos

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

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

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

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

KPMG komentaras: Be pastebėjimų

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. 2021 – 2022 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 534 632 EUR.

Įmonės komentaras: RVA 1 priede nurodyta turto vertė – paskutinio VERT bazinės kainos nustatymo/perskaičiavimo metu nustatyta turto vertė (naudojama skaičiuojant investicijų grąžą). RVA 2 priede nurodyta turto vertė – faktinė likutinė turto vertė.

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) Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;

- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;

- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Vilmantas Karalius
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2023 m. gegužės 10 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Sutartų procedūrų ataskaita esanti šio dokumento 3–14 puslapiuose.

Priedas 1. 2021 – 2022 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	IŠ VISO			Nereguluojama veikla	Katilinė Geologų g. Vilnius(6)		Nepriskirta(1)	Pastabos
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija		
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija		
Pajamos	3 417 397.93	3 412 910.93	3 390.00	-	3 390.00	3 412 910.93	-	1 097.00	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Reguliuojamos veiklos pajamos	3 412 910.92	3 412 910.93	-	-	-	412 910.93 ³	-	-	(1.1)
Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	3 390.00	-	3 390.00	-	-	-	-	-	(1.2)
Kitos pajamos (nurodyti)	1 097.01	-	-	-	-	-	-	1 097.01	(1.3)
Sanaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta(1)) iš 5 priedo))	3 343 259.60	3 396 611.45	-	-	-	3 396 611.45	-	-53 351.85	(2)
Rezultatas	74 138.33	16 299.48	-	-	3 390.00	16 299.48	-	54 448.85	(3)=(1)-(2)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių(2) (ataskaitinis laikotarpis)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praeję laikotarpiai)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)
Rezultatas (koreguotas)(3)	74 138.33	16 299.48	-	-	3 390.00	16 299.48	-	54 448.85	(6)=(3)-(4)-(5)
Investicijų grąža(4)	483 777.03	483 777.03	-	-	-	483 777.03	-	-	(7)
Skirtumas	-409 638.70	-467 477.55	-	-	3 390.00	-467 477.55	-	54 448.85	(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 grąža, %	-	0.36%	-	-	-	0.36%	-	-	(10)=(6)/(9)

Priedas 2. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARASAS	Inventoris numeris	Įvedimo į eksploataciją data	Taikymo kainoje data	Rekonstrukcijos ir remontu didinančių turto vertę, atlikimo data	Nusidėvėjimo (eksploat.) laikotarpis	Bendrosios veiklos turtas(5)	Pagal koncesijos nuomos sutartį valdomas turtas(6)	Suderinimo data ir nutarimo Nr.	Ataskaitinio laikotarpio pradžia											
										Įsigijimo savikaina, iš viso:	Įsigijimo savikainos dalis iš						Nesuderinta vertė	Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamos priskirti turto vertės(2,4)	Turto reguliavimo apskaitoje		
											ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų			Nusidėvėta įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukauptas nusidėvėjimas (leidžiamos priskirti turto vertės)	Nusidėvėta likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)
Pastabos	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(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	1 498.35	42.65	
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA								1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	1 498.35	42.65	
	Bonus licenzija	KN00001	2018-10-16	2018-10-16		3 m		2020-06-04 Nr. O3E-487	1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	1 498.35	42.65	
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	RT00241	2015-02-02	2015-02-02		50 m		2014-06-30 Nr. O3-185	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	-	877 649.79	-	-	877 649.79	115 557.25	762 092.54	
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI								548 968.04	-	-	-	-	-	548 968.04	-	-	548 968.04	72 281.05	476 686.99	

	TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES																			
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4012	RT00242	2015-02-02	2015-02-02		50 m		2014-06-30 Nr. O3-185	443 110.04	-	-	-	-	-	443 110.04	-	-	443 110.04	58 343.08	384 766.96
	Sandėlis, unik. Nr.1097-6018-4045	RT00243	2015-02-02	2015-02-02		50 m		2014-06-30 Nr. O3-185	105 858.00	-	-	-	-	-	105 858.00	-	-	105 858.00	13 937.97	91 920.03
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI; VAMZDYNAI								512 059.81	-	-	-	-	-	512 059.81	-	-	512 059.81	112 368.81	399 691.00
	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	512 059.81	-	-	-	-	-	512 059.81	-	-	512 059.81	112 368.81	399 691.00
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	RT00156	2013-01-22	2013-01-22		10 m		2014-06-30 Nr. O3-185	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 003.64	154.84
	Tvora su vartais	RT00157	2013-01-22	2013-01-22		10 m		2014-06-30 Nr. O3-185	718.07	-	-	-	-	-	718.07	-	-	718.07	621.94	96.13
	Tvora	RT00217	2014-12-19	2014-12-19		27 m		2014-06-30 Nr. O3-185	579.24	-	-	-	-	-	579.24	-	-	579.24	144.99	434.25
	Aikštelės Geologų g., Vilniuje	RT00244	2015-02-02	2015-02-02		27 m		2014-06-30 Nr. O3-185	126 539.39	41 182.85	-	-	-	-	85 356.54	-	-	85 356.54	20 811.76	64 544.78
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.	RT00247	2015-02-02	2015-02-02		15 m		2014-06-30 Nr. O3-185	373 087.10	121 422.97	-	-	-	-	251 664.13	-	-	251 664.13	110 452.27	141 211.86
	Pelenu šalinimo įrenginiai Geologų g.	RT00248	2015-02-02	2015-02-02		15 m		2014-06-30 Nr. O3-185	112 332.24	36 559.06	-	-	-	-	75 773.18	-	-	75 773.18	33 255.84	42 517.34
	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	1 269 959.72	353 105.31	-	-	-	-	916 854.41	-	-	916 854.41	348 524.60	568 329.81
	Vandens paruošimo ir tinklų papiklumo įranga Geologų g.	RT00251	2015-02-02	2015-02-02		15 m		2014-06-30 Nr. O3-185	39 316.96	12 795.89	-	-	-	-	26 521.07	-	-	26 521.07	11 639.86	14 881.21

	Kiti pagalbiniai įrenginiai Geologų g.	RT00252	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185	124 265.10	40 442.67	-	-	-	-	83 822.43	-	-	83 822.43	36 788.72	47 033.71
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	RT00253	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185	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 VŠK-1	RT00245	2015-02-02	2015-02-02		16 m			2014-06-30 Nr. O3-185	984 904.23	320 541.77	-	-	-	-	664 362.46	-	-	664 362.46	273 357.38	391 005.08
	Vandens šildymo katilas VŠK-2	RT00246	2015-02-02	2015-02-02		16 m			2014-06-30 Nr. O3-185	984 904.23	320 541.77	-	-	-	-	664 362.46	-	-	664 362.46	273 357.38	391 005.08
	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: SIURBLINIAI, KITI SIURBLINĖS ĮRENGIMAI									431 773.27	134 078.66	-	-	-	-	297 694.61	-	-	297 694.61	195 345.13	102 349.48
	Absorbcinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	KIR0003	2020-09-30			8 m				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Siurblinė Geologų g.	RT00250	2015-02-02	2015-02-02		10 m			2014-06-30 Nr. O3-185	431 773.27	134 078.66	-	-	-	-	297 694.61	-	-	297 694.61	195 345.13	102 349.48
	Absorbcinio siurblys	KIR0005	2022.04.01	2022.05.01		15 m			2021-07-09 Nr. O3E-923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI									43 356.12	-	-	-	-	-	43 356.12	-	-	43 356.12	19 922.20	23 433.92
II.3.050 2.	Katilinių įrengimai									43 356.12	-	-	-	-	-	43 356.12	-	-	43 356.12	19 922.20	23 433.92
	Autopakrovėjas	RT00162	2013-05-15	2013-05-15		5 m			2014-06-30 Nr. O3-185	1 592.91	-	-	-	-	-	1 592.91	-	-	1 592.91	1 592.62	0.29
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	RT00254	2015-02-02	2015-02-02		15 m			2014-06-30 Nr. O3-185	41 763.21	-	-	-	-	-	41 763.21	-	-	41 763.21	18 329.58	23 433.63
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI									14 771.59	-	-	-	-	-	14 771.59	13 838.00	-	933.59	932.72	0.87
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGIMAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI									13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	-	-

	Šilumos kiekio apskaitos įrenginys	KIR0000 2	2020-10-09, 2021-10-13	2021.10.01		8 m			2021-07-09 Nr. O3E-923	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	13 838.00	-	-	-	-
II.4.04.	KITA IRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, ĮRENGINIAI: NURODYTI									933.59	-	-	-	-	-	933.59	-	-	933.59	932.72	0.87
	Lygintuvas Buddy Arc 180	RT00239	2015-07-16	2015-07-16		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	265.00	-	-	-	-	-	265.00	-	-	265.00	264.71	0.29
	Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 ALTREX	RT00255	2015-09-14	2015-09-14		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	296.69	-	-	-	-	-	296.69	-	-	296.69	296.40	0.29
	Kompaktinis plovimo įrenginys Karcher	RT00267	2016-05-10	2016-05-10		5 m			2014-06-30 Nr. O3-185	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	RT00272	2016-09-14	2016-09-14		7 m			2014-06-30 Nr. O3-185	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	RT00171	2014-03-31	2014-03-31		7 m			2014-06-30 Nr. O3-185	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 158.19	0.29
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	KIR0000 1	2020-04-22	2021.10.01		3 m			2021-07-09 Nr. O3E-923	605.00	-	-	-	-	-	605.00	605.00	-	-	-	-
	Spausdintuvas HP LaserJet Pro MFP M227	KIR0000 4	2021.10.13			4 m				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	LENOVO THINKBOOK G2 I7L, I5-1135G7, 16GB.	KIR0000 6	2022.09.14			3 m				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Vaizdo stebėjimo sistema	RT00119	2013-01-22	2013-01-22		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	478.71	-	-	-	-	-	478.71	-	-	478.71	478.42	0.29
Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	RT001472	2012-10-31	2012-10-31		3 m			2014-06-30 Nr. O3-185	492.35	-	-	-	-	-	492.35	-	-	492.35	492.06	0.29
Apsauginė signalizacija	RT00158	2013-01-22	2013-01-22		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	526.58	-	-	-	-	-	526.58	-	-	526.58	526.29	0.29
Kopėčios 3-ju daliu al.	RT00165	2013-09-16	2013-09-16		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	167.55	-	-	-	-	-	167.55	-	-	167.55	167.26	0.29
Fotoaparatas Olympus	RT00221	2015-03-05	2015-03-05		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	177.67	-	-	-	-	-	177.67	-	-	177.67	177.38	0.29
Stalas (2450x750x700)	RT00224	2015-03-27	2015-03-27		6 m			2014-06-30 Nr. O3-185	181.82	-	-	-	-	-	181.82	-	-	181.82	181.53	0.29
Virtuvės baldų komplektas	RT00225	2015-03-27	2015-03-27		6 m			2014-06-30 Nr. O3-185	330.58	-	-	-	-	-	330.58	-	-	330.58	330.29	0.29
Darbo stalas (1700x750x1150)	RT00226	2015-03-27	2015-03-27		6 m			2014-06-30 Nr. O3-185	214.88	-	-	-	-	-	214.88	-	-	214.88	214.59	0.29
Vakuuminis dulkių siurblys	RT00229	2015-04-16	2015-04-16		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	725.21	-	-	-	-	-	725.21	-	-	725.21	724.92	0.29
Skalbyklė	RT00231	2015-05-28	2015-05-28		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	458.68	-	-	-	-	-	458.68	-	-	458.68	458.39	0.29
Katilinės iškaba	RT00256	2015-09-30	2015-09-30		4 m			2014-06-30 Nr. O3-185	180.00	-	-	-	-	-	180.00	-	-	180.00	179.71	0.29
Benzininis trimeris 0,9 KW	RT00318	2017-07-31	2017-07-31		4 m			2020-06-04 Nr. O3E-487	194.38	-	-	-	-	-	194.38	-	-	194.38	137.53	56.85
Telefonas Samsung A5 2017 A520	RT00320	2017-09-12	2017-09-12		4 m			2020-06-04 Nr. O3E-487	305.70	-	-	-	-	-	305.70	-	-	305.70	305.41	0.29
Telefonas	RT00320	2017-07-31			4 m				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.56	56.56
Šaldytuvas Snaigė	RT00359	2019-01-11	2019-01-11		4 m			2020-06-04 Nr. O3E-487	150.36	-	-	-	-	-	150.36	-	-	150.36	100.16	50.20
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

	ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SĄRAŠAS	Per ataskaitinį laikotarpį													
		Išigijimo savikainos pokytis iš viso:	Išigijimo 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)	Turto reguliavimo apskaitoje		
			ES strukt. fondų	Dotacijų, subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų					Nudėvėtinis išigijimo savikainos pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)	Sukaupto nusidėvėjimo pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)(8)	Nudėvėtinis likutinės vertės pokytis (leidžiamos priskirti turto vertės)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	42.65	-	-	42.65	-	
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA	-	-	-	-	-	-	-	-	42.65	-	-	42.65	-	
	Bonus licenzija	-	-	-	-	-	-	-	-	42.65	-	-	42.65	-	
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	1 747 688,80	-	-	-	-	-	1 747 688,80	13 135,00	-	347 511,74	-	1 762 131,80	347 511,74	1 414 620,06
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	48 971,40	-	-	48 971,40	-	
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KATILINĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	17 553,00	-	-	17 553,00	-	
	Biokuro katilinė Geologų g. Vilniuje	-	-	-	-	-	-	-	-	17 553,00	-	-	17 553,00	-	
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI: KITI TECHNOGINĖS PASKIRTIES	-	-	-	-	-	-	-	-	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.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAL 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.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAL 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.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	1 746 380.80	-	-	-	-	1 746 380.80	-	-	-	287 604.97	-	1 746 380.80	287 604.97	1 458 775.83
II.3.01.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: KATILINIŲ ĮRENGIMAI, STACIONARIEJI GARO KATILAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123 495.42	-	-	123 495.42	- ¹²³ 495.42
	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
	Ekonomaizerio sistema Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 175.46	-	-	70 175.46	- ⁷⁰ 175.46
	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	1 746 380.80	-	-	-	-	-	1 746 380.80	-	-	78 280.03	-	1 746 380.80	78 280.03	1 668 100.77
	Absorbicinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Siurblinė Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 769.48	-	-	29 769.48	- 29 769.48
	Absorbicinio siurblys	1 746 380.80	-	-	-	-	-	1 746 380.80	-	-	48 510.55	-	1 746 380.80	48 510.55	1 697 870.25
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 784.24	-	-	2 784.24	- 2 784.24
II.3.05.02.	Katilinių įrengimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 784.24	-	-	2 784.24	- 2 784.24
	Autopakrovėjas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Automobilinės svarstyklės Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 784.24	-	-	2 784.24	- 2 784.24
II.4.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 729.68	-	13 838.00	1 729.68	12 108.32
II.4.02.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: ŠILUMOS KIEKIO APSKAITOS PRIETAISAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 729.68	-	13 838.00	1 729.68	12 108.32
	Šilumos kiekio apskaitos įrenginys	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 729.68	-	13 838.00	1 729.68	12 108.32
II.4.04.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI: NURODYTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Lygintuvas Buddy Arc 180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Mobilus sulankstomas bokštelis 4400 ALTRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kompaktinis plovimo įrenginys Karcher	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 857.08	-	-	8 857.08	- ⁸ 857.08
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 857.08	-	-	8 857.08	- ⁸ 857.08
	Krautuvas frontalinis CASE-521F valst. Nr.B51 1M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 857.08	-	-	8 857.08	- ⁸ 857.08
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĖS: LENGVIEJI AUTOMOBILIAI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Automobilis Opel Astra Caravan, valstybinis Nr.EBK360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽIAI, KILIMAI, UŽUOLAIDOS IR PAN. TURTAS	1 308.00	-	-	-	-	-	1 308.00	703.00	-	348.61	-	1 913.00	348.61	1 564.39
	Lenovo Thinkpad E595/15,6	-	-	-	-	-	-	-	605.00	-	201.60	-	605.00	201.60	403.40
	Spausdintuvas HP LaserJet Pro MFP M227	478.00	-	-	-	-	-	478.00	478.00	-	109.45	-	478.00	109.45	368.55
	LENOVO THINKBOOK G2 ITL, I5-1135G7, 16GB,	830.00	-	-	-	-	-	830.00	830.00	-	-	-	830.00	-	830.00
	Vaizdo stebėjimo sistema	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Apsauginė signalizacija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Kopėčios 3-jų dalių al.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Fotoaparatas Olympus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Stalas (2450x750x700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Virtuvės baldų komplektas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Darbo stalas (1700x750x1150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Vakuuminis dulkių siurblys	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skalbyklė	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Katilinės iškaba	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Benzininis trimeris 0,9 KW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Telefonas Samsung A5 2017 A520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Telefonas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Šaldytuvas Snaigė	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.56	-	-	37.56	-	37.56
IŠ VISO:	1 747 688.80	-	-	-	-	-	-	1 747 688.80	- ¹³ 135.00	-	347 554.39	-	1 762 131.80	347 554.39	1 414 577.41

ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS	Ataskaitinio laikotarpio pabaigai												Katilinė Geologų g. Vilnius	IŠ VISO
	Išgijimo savikaina, iš viso:	Turto reguliavimo apskaitoje						Nesuderinta vertė	Reguliuojamu kainu verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamos priskirti turto vertės(2,4)	Turto reguliavimo apskaitoje				
		ES strukt. fondų	Dotaciju. subsidijų	ATL lėšomis	Kiti finansavimo šaltiniai	Vartotojų	Ūkio subjekto lėšų			Nudėvėtina išgijimo 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	Šilumos gamyba	Šilumos gamyba
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Šilumos gamyba	Šilumos gamyba

	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	1 541.00	-	-	-
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA	1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	1 541.00	-	-	-
	Bonus licenzija	1 541.00	-	-	-	-	-	1 541.00	-	-	1 541.00	1 541.00	-	-	-
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS	8 981 450.08	1 737 720.05	-	-	-	-	7 243 730.03	1 308.00	-	7 243 730.03	2 182 737.75	5 060 992.28	5 060 992.28	5 060 992.28
II.2.	PASTATAI IR STATINIAI	2 250 054.00	223 564.03	-	-	-	-	2 026 489.97	-	-	2 026 489.97	371 760.84	1 654 729.13	1 654 729.13	1 654 729.13
II.2.01.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KATILINĖS	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	-	877 649.79	-	-	877 649.79	133 110.25	744 539.54	744 539.54	744 539.54
	Biokuro katilinė Geologų g. Vilniuje	1 060 030.97	182 381.18	-	-	-	-	877 649.79	-	-	877 649.79	133 110.25	744 539.54	744 539.54	744 539.54
II.2.03.	GAMYBINĖS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KITI TECHNOLOGINĖS PASKIRTIES	548 968.04	-	-	-	-	-	548 968.04	-	-	548 968.04	83 260.45	465 707.59	465 707.59	465 707.59
	Sandėlis, unik. Nr.1097- 6018-4012	443 110.04	-	-	-	-	-	443 110.04	-	-	443 110.04	67 205.32	375 904.72	375 904.72	375 904.72
	Sandėlis, unik. Nr.1097- 6018-4045	105 858.00	-	-	-	-	-	105 858.00	-	-	105 858.00	16 055.13	89 802.87	89 802.87	89 802.87
II.2.07.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, VAMZDYNAI	512 059.81	-	-	-	-	-	512 059.81	-	-	512 059.81	129 437.49	382 622.32	382 622.32	382 622.32
	Tvora	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Šiluminė trasa Geologų g. Vilniuje	512 059.81	-	-	-	-	-	512 059.81	-	-	512 059.81	129 437.49	382 622.32	382 622.32	382 622.32
II.2.10.	KITOS PASKIRTIES PASTATAI, STATINIAI, KELIAI, ŠALIGATVIAI, AIKŠTELĖS, TVOROS	128 995.18	41 182.85	-	-	-	-	87 812.33	-	-	87 812.33	25 952.65	61 859.68	61 859.68	61 859.68
	Stumdomi vartai	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 119.44	39.04	39.04	39.04
	Tvora su vartais	718.07	-	-	-	-	-	718.07	-	-	718.07	693.70	24.37	24.37	24.37
	Tvora	579.24	-	-	-	-	-	579.24	-	-	579.24	166.47	412.77	412.77	412.77
	Aikštelės Geologų g. Vilniuje	126 539.39	41 182.85	-	-	-	-	85 356.54	-	-	85 356.54	23 973.04	61 383.50	61 383.50	61 383.50

II.3.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI	6 646 968.54	1 514 156.02	-	-	-	-	5 132 812.52	-	-	5 132 812.52	1 749 134.73	3 383 677.79	3 383 677.79	3 383 677.79
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	823 043.09	893 612.98	893 612.98	893 612.98
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	373 087.10	121 422.97	-	-	-	-	251 664.13	-	-	251 664.13	127 229.83	124 434.30	124 434.30	124 434.30
	Pelenų šalinimo įrenginiai Geologų g.	112 332.24	36 559.06	-	-	-	-	75 773.18	-	-	75 773.18	38 307.36	37 465.82	37 465.82	37 465.82
	Ekonomaizerio sistema Geologų g.	1 269 959.72	353 105.31	-	-	-	-	916 854.41	-	-	916 854.41	418 700.06	498 154.35	500 056.77	500 056.77
	Vandens paruošimo ir tinklų papildymo įranga Geologų g.	39 316.96	12 795.89	-	-	-	-	26 521.07	-	-	26 521.07	13 407.94	13 113.13	13 113.13	13 113.13
	Kiti pagalbiniai įrenginiai Geologų g.	124 265.10	40 442.67	-	-	-	-	83 822.43	-	-	83 822.43	42 376.88	41 445.55	41 445.55	41 445.55
	Dūmų valymo įranga Geologų g.	536 688.77	174 667.92	-	-	-	-	362 020.85	-	-	362 020.85	183 021.02	178 999.83	178 999.83	178 999.83
II.3.02.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: VANDENS ŠILDYMO KATILAI	1 969 808.46	641 083.54	-	-	-	-	1 328 724.92	-	-	1 328 724.92	629 760.04	698 964.88	698 964.88	698 964.88
	Vandens šildymo katilas VŠK-1	984 904.23	320 541.77	-	-	-	-	664 362.46	-	-	664 362.46	314 880.02	349 482.44	349 482.44	349 482.44
	Vandens šildymo katilas VŠK-2	984 904.23	320 541.77	-	-	-	-	664 362.46	-	-	664 362.46	314 880.02	349 482.44	349 482.44	349 482.44
	Kuro sandėlio įranga Geologų g.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.3.03.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: SIURBLINĖS ĮRENGIMAI	2 178 154.07	134 078.66	-	-	-	-	2 044 075.41	-	-	2 044 075.41	273 625.16	1 770 450.25	1 770 450.25	1 770 450.25
	Absorbicinio siurblio gamyba (nebaigta statyba)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Siurblinė Geologų g.	431 773.27	134 078.66	-	-	-	-	297 694.61	-	-	297 694.61	225 114.61	72 580.00	72 580.00	72 580.00
	Absorbicinio siurblys	1 746 380.80	-	-	-	-	-	1 746 380.80	-	-	1 746 380.80	48 510.55	1 697 870.25	1 697 870.25	1 697 870.25
II.3.05.	KITI MAŠINOS IR ĮRENGIMAI: NURODYTI	43 356.12	-	-	-	-	-	43 356.12	-	-	43 356.12	22 706.44	20 649.68	20 649.68	20 649.68
II.3.05.02.	Katilinių įrengimai	43 356.12	-	-	-	-	-	43 356.12	-	-	43 356.12	22 706.44	20 649.68	20 649.68	20 649.68

	Autopakrovējas	1 592.91	-	-	-	-	-	1 592.91	-	-	1 592.91	1 592.62	0.29	0.29	0.29
	Automobilinēs svarstīkēs Geologu g.	41 763.21	-	-	-	-	-	41 763.21	-	-	41 763.21	21 113.82	20 649.39	20 649.39	20 649.39
II.4.	KITA ĪRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, ĪRENGINIAI	14 771.59	-	-	-	-	-	14 771.59	-	-	14 771.59	2 662.40	12 109.19	12 109.19	12 109.19
II.4.02.	KITA ĪRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, ĪRENGINIAI: ŠĪLUMOS KĪEKĪO APSKAITOS PRIETAISAI	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	-	-	13 838.00	1 729.68	12 108.32	12 108.32	12 108.32
	Šīlumos kīekīo apskaitos īrengīnys	13 838.00	-	-	-	-	-	13 838.00	-	-	13 838.00	1 729.68	12 108.32	12 108.32	12 108.32
II.4.04.	KITA ĪRANGA, PRIETAISAI, IRANKIAI, ĪRENGINIAI: NURODYTI	933.59	-	-	-	-	-	933.59	-	-	933.59	932.72	0.87	0.87	0.87
	Lygīntuvys Buddy Aē 180	265.00	-	-	-	-	-	265.00	-	-	265.00	264.71	0.29	0.29	0.29
	Mobilus sulankstomas bokštēlīs 4400 ALTREX	296.69	-	-	-	-	-	296.69	-	-	296.69	296.40	0.29	0.29	0.29
	Kompaktīnīs plovīmo īrengīnys Karcher	371.90	-	-	-	-	-	371.90	-	-	371.90	371.61	0.29	0.29	0.29
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĒS	63 158.48	-	-	-	-	-	63 158.48	-	-	63 158.48	54 300.67	8 857.81	8 857.81	8 857.81
II.5.01.	TRANSPORTO PRIEMONĒS: TRAKTORIAI, EKSKAVATORIAI, PAN.MECHANIZMAI	62 000.00	-	-	-	-	-	62 000.00	-	-	62 000.00	53 142.48	8 857.52	8 857.52	8 857.52
	Knutuvys frontālīs CASE-521F valst. Nr.B511M	62 000.00	-	-	-	-	-	62 000.00	-	-	62 000.00	53 142.48	8 857.52	8 857.52	8 857.52
II.5.02.	TRANSPORTO PRIEMONĒS: LENGVĪJI AUTOMOBĪLIAI	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 158.19	0.29	0.29	0.29
	Automobilīs Opel Astra Caravan, valstybīnīs Nr.EBK360	1 158.48	-	-	-	-	-	1 158.48	-	-	1 158.48	1 158.19	0.29	0.29	0.29
II.6.	KĪTAS MATERIALĪSĪS TURTAS: BALDAI, SPEC. DRABUŽĪAI, KĪLĪMAI, UŽUOLAĪDOS IR PAN. TURTAS	6 497.47	-	-	-	-	-	6 497.47	1 308.00	-	6 497.47	4 879.11	1 618.36	1 618.36	1 618.36
	Lenovo Thinkpad E595/15,6	605.00	-	-	-	-	-	605.00	-	-	605.00	201.60	403.40	403.40	403.40

Spausdintuvas HP LaserJet Pro MFP M227	478.00	-	-	-	-	-	478.00	478.00	-	478.00	109.45	368.55		
LENOVO THINKBOOK G2 ITL, I5-1135G7, 16GB	830.00	-	-	-	-	-	830.00	830.00	-	830.00	-	830.00		
Vaizdo stebėjimo sistema	478.71	-	-	-	-	-	478.71	-	-	478.71	478.42	0.29	0.29	0.29
Nešiojamas kompiuteris DELL XPS15 (L501)+programa MS Office	492.35	-	-	-	-	-	492.35	-	-	492.35	492.06	0.29	0.29	0.29
Apsauginė signalizacija	526.58	-	-	-	-	-	526.58	-	-	526.58	526.29	0.29	0.29	0.29
Kopėčios 3-jų dalių al.	167.55	-	-	-	-	-	167.55	-	-	167.55	167.26	0.29	0.29	0.29
Fotoaparatas Olympus	177.67	-	-	-	-	-	177.67	-	-	177.67	177.38	0.29	0.29	0.29
Stalas (2450x750x700)	181.82	-	-	-	-	-	181.82	-	-	181.82	181.53	0.29	0.29	0.29
Virtuvės baldų komplektas	330.58	-	-	-	-	-	330.58	-	-	330.58	330.29	0.29	0.29	0.29
Darbo stalas (1700x750x1150)	214.88	-	-	-	-	-	214.88	-	-	214.88	214.59	0.29	0.29	0.29
Vakuuminis dulkių siurblys	725.21	-	-	-	-	-	725.21	-	-	725.21	724.92	0.29	0.29	0.29
Skalbyklė	458.68	-	-	-	-	-	458.68	-	-	458.68	458.39	0.29	0.29	0.29
Katilinės įskaba	180.00	-	-	-	-	-	180.00	-	-	180.00	179.71	0.29	0.29	0.29
Benzininis trimeris 09 KW	194.38	-	-	-	-	-	194.38	-	-	194.38	137.53	56.85	56.85	56.85
Telefonas Samsung A5 2017 A520	305.70	-	-	-	-	-	305.70	-	-	305.70	305.41	0.29	0.29	0.29
Telefonas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.56	-56.56	-56.56	-56.56
Šaldytuvas Snaigė	150.36	-	-	-	-	-	150.36	-	-	150.36	137.72	12.64	12.64	12.64
IŠ VISO:	8 982 991.08	1 737 720.05	-	-	-	-	7 245 271.03	1 308.00	-	7 245 271.03	2 184 278.75	5 060 992.28	5 060 992.28	5 060 992.28

1. Šioje ataskaitoje nurodomas ir koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomas turtas.
2. 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 papunkčius.
3. Nesuderinto ar nenaudojamo turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį rodomas su (-) ženklu.
4. Ilgalaikio turto vertės dalis sumažėjusi dėl ilgalaikio turto perkainojimo rodoma su (-) ženklu.
5. Bendrosios veiklos turtas turi būti žymimas raide (B).
6. Pagal koncesijos/nuomos sutartį valdomas turtas turi būti žymimas raide (K).
7. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (ČŠT) sistema, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
8. 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 (įsigijimo savikainos dalies š 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. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita

	SAŃAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SAŃAUDOS		NETIESIOGINĖS SAŃAUDOS		BENDROSIOS SAŃAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS SAŃAUDOS(I)		SAŃAUDOS IŠ VISO	
	SAŃAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS	9 901.19	0.30%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	9 901.19	0.30%
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	9 901.19	0.30%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	9 901.19	0.30%
II.	KURO SAŃAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2 148 206.54	64.25%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 148 206.54	64.25%
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	252.21	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	252.21	0.01%
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	2 147 954.33	64.25%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 147 954.33	64.25%
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.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS	315 546.23	9.44%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	315 546.23	9.44%
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	315 546.23	9.44%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	315 546.23	9.44%
III.2.	Savoose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SAŃAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SAŃAUDOS	2 616.07	0.08%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 616.07	0.08%
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	2 616.07	0.08%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 616.07	0.08%

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.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	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.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	49 699.61	1.49%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	49 699.61	1.49%
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	33 803.70	1.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	33 803.70	1.01%
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 821.52	0.17%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	5 821.52	0.17%
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	9 610.89	0.29%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	9 610.89	0.29%
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	463.50	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	463.50	0.01%
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	345 651.97	10.34%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	345 651.97	10.34%
VII.1.	Plėtros 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	42.65	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	42.65	0.00%
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 sąnaudos	17 553.00	0.53%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	17 553.00	0.53%
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	10 979.40	0.33%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	10 979.40	0.33%
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%

VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 068.68	0.51%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	17 068.68	0.51%
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 (kelnių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	3 370.32	0.10%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	3 370.32	0.10%
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	3.64%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	121 593.00	3.64%
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	2.48%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	83 045.28	2.48%
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	0.89%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	29 769.48	0.89%
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	0.08%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	2 784.24	0.08%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	1 729.68	0.05%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 729.68	0.05%
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 857.08	0.26%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	8 857.08	0.26%
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	48 859.16	1.46%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	48 859.16	1.46%
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.	EINAMOJO REMONTO IR APTAMAVIMO SĄNAUDOS	115 937.86	3.47%	-	0.00%	229.73	0.01%	-	0.00%	116 167.59	3.47%
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos	76 634.91	2.29%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	76 634.91	2.29%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.4.	IT aptamavimo 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	900.00	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	900.00	0.03%
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 sąnaudos	-	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	671.07	0.02%	-	0.00%	229.73	0.01%	-	0.00%	900.80	0.03%
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 431.87	0.19%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	6 431.87	0.19%
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	13 166.39	0.39%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	13 166.39	0.39%
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	11 995.10	0.36%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	11 995.10	0.36%
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 prietaisų)	3 398.80	0.10%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	3 398.80	0.10%
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 709.07	0.05%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 709.07	0.05%
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	1 030.65	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1 030.65	0.03%
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelemų)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.26.2	Eksploatavimo mokestis	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%

VIII.2.6.3	Aptamavimas pramonės katilinėse	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
VIII.2.6.4	Kitos einamojo remonto ir aptamavimo sąnaudos (nurodyti)	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	284 36600	8.51%	-	0.00%	73 03108	2.18%	8564	0.00%	357 48272	10.69%
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	288 18321	8.62%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	288 18321	8.62%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 06502	0.15%	-	0.00%	92408	0.03%	2564	0.00%	6 01474	0.18%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	2 30900	0.07%	6000	0.00%	2 36900	0.07%
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	49508	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	49508	0.01%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	470	0.00%	-	0.00%	470	0.00%
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	- 9 39531	-0.28%	-	0.00%	69 79330	2.09%	-	0.00%	60 39799	1.81%
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	1800	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	1800	0.00%
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%
IX.12.	Kaupimai pensijai	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	16 06000	0.48%	-	0.00%	-	0.00%	7953	0.00%	16 13953	0.48%
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	5 15072	0.15%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	5 15072	0.15%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 74478	0.32%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	10 74478	0.32%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	9500	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	9500	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	6950	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	7953	0.00%	14903	0.00%

XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	-	0.00%	-	0.00%	36878	0.01%	80 65452	2.41%	81 02330	2.42%
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	36878	0.01%	-	0.00%	36878	0.01%
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	76 33457	2.28%	76 33457	2.28%
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptamavimu	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 31995	0.13%	4 31995	0.13%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	13 19247	0.39%	-	0.00%	59951	0.02%	-	0.00%	13 79198	0.41%
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 99261	0.39%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	12 99261	0.39%
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	8529	0.00%	-	0.00%	8529	0.00%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	0.00%	-	0.00%	48968	0.01%	-	0.00%	48968	0.01%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	2454	0.00%	-	0.00%	2454	0.00%
XII.6.	Org. inventoriaus aptamavimas, 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, šiukšlės, t.t.)	-	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	7.92	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	7.92	0.00%
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	19194	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	19194	0.01%
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	37872	0.01%	37872	0.01%
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	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%	37872	0.01%	37872	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%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	20 28575	0.61%	-	0.00%	91866	0.03%	- 134 550.26	-4.02%	- 113 345.85	-3.39%
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 677.02	0.14%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	4 677.02	0.14%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 325.23	0.04%	-	0.00%	918.66	0.03%	-	0.00%	2 243.89	0.07%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	12 020.00	0.36%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	12 020.00	0.36%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.7.	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 sąnaudos	-	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%	8374	0.00%	8374	0.00%

XV.13.	Tantjemos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	12 785.00	0.38%	12 785.00	0.38%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	2 263.50	0.07%	-	0.00%	-	0.00%	- 147 419.00	-4.41%	- 145 155.50	-4.34%
IŠ VISO:		3 321 463.69	99.35%	-	0.00%	75 147.76	2.25%	- 53 351.85	-1.60%	3 343 259.60	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. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO tiesioginių sąnaudų	IŠ VISO
			Šilumos gamyba
			Šilumos gamyba
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	9 901.19	9 901.19
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	9 901.19	9 901.19
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2 148 206.54	2 148 206.54
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	252.21	252.21
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	2 147 954.33	2 147 954.33
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-
II.6.	Dyzelinio įsigijimo sąnaudos	-	-
II.7.	Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-

III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	315 546.23	315 546.23
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	315 546.23	315 546.23
III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	-
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	2 616.07	2 616.07
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	2 616.07	2 616.07
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-
IV.3.	Vandens kaitimo vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisijinis mok.	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	49 699.61	49 699.61
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	33 803.70	33 803.70
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 821.52	5 821.52
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	9 610.89	9 610.89
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	463.50	463.50
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	345 651.97	345 651.97
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigyčių teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-

VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	42.65	42.65
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	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, g elžbetoninių) 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
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (keliai, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	3 370.32	3 370.32
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	121 593.00
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	1 729.68	1 729.68
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 857.08	8 857.08
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	48 859.16	48 859.16
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-

VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	115 937.86	115 937.86
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	76 634.91	76 634.91
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	900.00	900.00
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	671.07	671.07
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 431.87	6 431.87
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	13 166.39	13 166.39
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	-	-
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	11 995.10	11 995.10
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	3 398.80	3 398.80

VIII.22.	Ryšų paslaugos	1 709.07	1 709.07
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	1 030.65	1 030.65
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelemų)	-	-
VIII.26.2	Eksplotavimo mokestis	-	-
VIII.26.3	Aptamavimas pramonės katilinėse	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	284 366.00	284 366.00
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	288 183.21	288 183.21
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 065.02	5 065.02
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	-	-
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	-
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	495.08	495.08
IX.7.	Kelionės sąnaudos	-	-
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	- 9 395.31	- 9 395.31
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	18.00	18.00
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-
IX.12.	Kaupimai pensijai	-	-
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	16 060.00	16 060.00
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	5 150.72	5 150.72

X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 744.78	10 744.78
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	95.00	95.00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	69.50	69.50
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	-	-
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	-	-
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptamavimu	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	13 192.47	13 192.47
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 992.61	12 992.61
XII.3.	Ryšių paslaugos	-	-
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	-	-
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	-	-
XII.6.	Org.inventoriaus aptamavimas, remontas	-	-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokslės, tt.)	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-
XII.10.	Registru paslaugos	7.92	7.92

XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	191.94	191.94
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	-
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	20 285.75	20 285.75
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 677.02	4 677.02
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	1 325.23	1 325.23
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	12 020.00	12 020.00
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 atsiskaitytųjų 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.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	2 263.50	2 263.50
	IŠ VISO:	3 321 463.69	3 321 463.69

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. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO bendrųjų sąnaudų	IŠ VISO
			Šilumos gamyba
			Šilumos gamyba
	Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastoviųjų sąnaudų suma (paga 16, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO:	100%	100%
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	-	-
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	-	-
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-
II.3.	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 Nesuvaroto dujų kiekio	-	-

II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	-	-
III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	-
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	-	-
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	-	-
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	-	-
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	-	-
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	-	-
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-

VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.5.	Kito nematerialaus 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 (kelų, 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 punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-

VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	229.73	229.73
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	-	-
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	-	-
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos 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	229.73	229.73
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	-	-
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, tt.) 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.	Metrologinės 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.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (nepelečių)	-	-
VIII.26.2	Eksplotavimo mokestis	-	-
VIII.26.3	Aptamavimas pramonės katilinėse	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	73 031.08	73 031.08
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	-	-
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	924.08	924.08
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	2 309.00	2 309.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	-
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	-	-
IX.7.	Kelionės sąnaudos	4.70	4.70
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	69 793.30	69 793.30
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	-	-
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-
IX.12.	Kaupimai pensijai	-	-
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	-	-

X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	-	-
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	-	-
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	-	-
X.4.	Valstybinių išeklių mokesčio sąnaudos	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	-	-
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	368.78	368.78
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	368.78	368.78
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptamavimu	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	599.51	599.51
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	-	-
XII.3.	Ryšių paslaugos	85.29	85.29
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	489.68	489.68
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	24.54	24.54
XII.6.	Org.inventoriaus aptamavimas, 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 archyvavimo paslaugos	-	-
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	-
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	918.66	918.66
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	-	-
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	918.66	918.66
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 atsiskaitymųjų 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.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	-	-
	IŠ VISO:	75 147.76	75 147.76

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

Priedas 6. 2021 – 2022 m. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO (tiesioginiu, netiesioginiu ir bendrųjų sąnaudų)	IŠ VISO
			Šilumos gamyba
			Šilumos gamyba
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	9 901.19	9 901.19
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	9 901.19	9 901.19
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2 148 206.54	2 148 206.54
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	252.21	252.21
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	2 147 954.33	2 147 954.33
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-
II.7.	Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-

II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	315 546.23	315 546.23
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	315 546.23	315 546.23
III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	-
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	2 616.07	2 616.07
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	2 616.07	2 616.07
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	49 699.61	49 699.61
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	33 803.70	33 803.70
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 821.52	5 821.52
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	9 610.89	9 610.89
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	463.50	463.50
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	345 651.97	345 651.97
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-

VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	42.65	42.65
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	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
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kefų, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	3 370.32	3 370.32
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	121 593.00
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	1 729.68	1 729.68
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 857.08	8 857.08
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	48 859.16	48 859.16

VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	116 167.59	116 167.59
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	76 634.91	76 634.91
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	900.00	900.00
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	900.80	900.80
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 431.87	6 431.87
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, tt.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	13 166.39	13 166.39
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	-	-
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	11 995.10	11 995.10
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-

VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	3 398.80	3 398.80
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 709.07	1 709.07
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	1 030.65	1 030.65
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (nepelečių)	-	-
VIII.26.2	Eksplotavimo mokestis	-	-
VIII.26.3	Aptamavimas pramonės katilinėse	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	357 397.08	357 397.08
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	288 183.21	288 183.21
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 989.10	5 989.10
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	2 309.00	2 309.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	-
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	495.08	495.08
IX.7.	Kelionės sąnaudos	4.70	4.70
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	60 397.99	60 397.99
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	18.00	18.00
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-
IX.12.	Kaupimai pensijai	-	-
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	16 060.00	16 060.00

X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	5 150.72	5 150.72
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 744.78	10 744.78
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	95.00	95.00
X.4.	Valstybinių išeklių mokesčio sąnaudos	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	69.50	69.50
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	368.78	368.78
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	368.78	368.78
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptamavimu	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	13 791.98	13 791.98
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 992.61	12 992.61
XII.3.	Ryšių paslaugos	85.29	85.29
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	489.68	489.68
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	24.54	24.54
XII.6.	Org.inventoriaus aptamavimas, remontas	-	-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-

XII.10.	Registų paslaugos	7.92	7.92
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	191.94	191.94
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	-
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-
XIII.10.	IT paslaugos	-	-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	21 204.41	21 204.41
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 677.02	4 677.02
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	2 243.89	2 243.89
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	12 020.00	12 020.00
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 atsiskaitymųjų 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.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	2 263.50	2 263.50
	IŠ VISO:	3 396 611.45	3 396 611.45

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 SAŃAUDŲ SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIE DĄS
A	B	C	D	E	F					G	H
1	Administracija	1.0	61140	64 642.31						64 642.31	RVA 5 PR.
2	Administracija	1.0	61144	(4 244.32)						(4 244.32)	
3	Tiesioginiai darbuotojai	10.0	600410	288 183.21						288 183.21	
4										-	
5										-	
6										-	
7										-	
8										-	
9										-	
10										-	
11										-	
12										-	
13										-	
14										-	
...										-	
	IŠ VISO:	11.0	X	348 581.20	-	-	-	-	-	348 581.20	X

N R.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
I	J
K1	
K2	
K3	
...	
Kn	

Stulpelis	Aprašymas
A	Eilės numeris
B	Ataskaitinio laikotarpio personalo duomenys tokiu detaliu, kuriuo vykdomas darbo užmokesčio sąnaudų paskirstymas: pareigybės, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt. 1 pvz., jei visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai (konkrečioje CŠT sistemoje), jo informacija pateikiama vienoje eilutėje 2 pvz., jei paskirstymas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas. Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytai personalo grupei (pareigybei, skyriui, padaliniiui, DK dimensijai, kt.).
C	B stulpelyje nurodytos grupės (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreti paslauga (konkrečioje sistemoje) arba Sąnaudų centras (netiesiogiai paslaugoms priskiriama grupė) arba Bendras veiklos užtikrinimas.
D	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudų suma. Stulpelio suma "Iš viso" turi sutapti su taikytiniais darbo užmokesčio žiniaraščio duomenimis.
E	Darbuotojų priskyrimo ir/arba darbo užmokesčio sąnaudų koregavimai. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių E ir F suma. Stulpelio suma "Iš viso" turi sutapti su RVA duomenimis
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti G stulpelio sumos
H	F stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai
J	F stulpelyje atskleistų koregavimų logikos aprašymas

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

NR.	ŠAŅAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SAŠKAITOS (DIMENSIJOS)	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS								-	RVA 5 PR.
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos								-	
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	600313	901.19 ⁹						901.19 ⁹	
									-	
II.	KURO ŠAŅAUDOS ENERGIJAI GAMINTI								-	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	6003000	252.21						252.21	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos								-	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos								-	
II.4.-...	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	6003010	2 138 087.87						2 138 087.87	
		611299	866.46 ⁹						866.46 ⁹	
II.4.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)								-	
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS								-	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	60032	618.59 ²⁵⁹						618.59 ²⁵⁹	
		600321	927.64 ⁵⁵						927.64 ⁵⁵	
III.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)								-	
IV.	VANDENS TECHNOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO ŠAŅAUDOS								-	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	600340	616.07 ²						616.07 ²	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos								-	
IV.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)								-	
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO ŠAŅAUDOS								-	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos								-	
V.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)								-	
VI.	KITOS KINTAMOSIOS ŠAŅAUDOS								-	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	6004694	803.70 ³³						803.70 ³³	
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	6004695	950.01 ¹						950.01 ¹	
		611299	871.51 ³						871.51 ³	
VI.3.	Laboratoriniai tyrimai								-	
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	6004695	610.89 ⁹						610.89 ⁹	
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	60039	463.50						463.50	
VII.	NUSIDĖVĖJIMO ŠAŅAUDOS								-	
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	61162	42.65	(42.65)	42.65				42.65	
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	6004510	509.96 ⁵⁸	(509.96)	553.00 ¹⁷				553.00 ¹⁷	
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitu technologinėms paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6004519	597.84 ³⁶	(597.84)	979.40 ¹⁰				979.40 ¹⁰	
VII.12	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004523	137.36 ³⁴	(137.36)	068.68 ¹⁷				068.68 ¹⁷	
		6004530	38.64	(38.64)	-				-	
VII.15	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelų, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004529	187.56	(187.56)	187.56				187.56	
		6004530	690.52 ⁵	(690.52)	182.76 ³				182.76 ³	
VII.16	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	153.00 ¹⁶²	(153.00)	593.00 ¹²¹				593.00 ¹²¹	
VII.17	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004540	166.40 ²⁵	(166.40)	-				-	
		6004541	872.40 ¹³²	(872.40)	045.28 ⁸³				045.28 ⁸³	
VII.18	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004542	769.48 ²⁹	(769.48)	769.48 ²⁹				769.48 ²⁹	
VII.20	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	6004549	-	-	784.24 ²				784.24 ²	
VII.21	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos								-	
VII.22	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	6004531	729.68 ¹	(729.68)	729.68 ¹				729.68 ¹	
VII.24	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	600455	115.80	(115.80)	857.08 ⁸				857.08 ⁸	
VII.25	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	6004531	957.30 ⁹⁰	(957.30)	510.55 ⁴⁸				510.55 ⁴⁸	
		6004539	348.61	(348.61)	348.61				348.61	
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO ŠAŅAUDOS								-	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6004695	512.38						512.38	

		600479	29.95					29.95
		6004810	053.87	66				66 053.87
		6004813	038.71	10				10 038.71
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos							-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos							-
VIII.4.	IT aptamavimo sąnaudos							-
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos							-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	600400	900.00					900.00
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, aptamavimo sąnaudos							-
VII.14	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos							-
VIII.15.	Mažavercio inventoriaus sąnaudos	611281	862.30					862.30
		611299	38.50					38.50
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	61100	431.87	6				6 431.87
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	600469	166.39	13				13 166.39
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos							-
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	600401	995.10	11				11 995.10
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos							-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	600465	398.80	3				3 398.80
VIII.22.	Ryšių paslaugos	6004693	709.07	1				1 709.07
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	60003	250.00					250.00
		600461	780.65					780.65
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS							-
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	600410	183.21	288				288 183.21
								-
								-
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	600412	065.02	5				5 065.02
		61141	144.16	1				1 144.16
		61145	(220.08)					(220.08)
		611842	25.64					25.64
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos							-
		61137	309.00	2				2 309.00
		61138	60.00					60.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	61127						-
IX.5.	Išeitinės pašalpos, kompensacijos							-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	600403	495.08					495.08
IX.7.	Kelionės sąnaudos							-
		611299	4.70					4.70
IX.8.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos)	61140	642.31	64				64 642.31
		61144	244.32	(4)				(4) 244.32
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	6004695	18.00					18.00
								-
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS							-
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	600475	150.72	5				5 150.72
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6122	744.78	10				10 744.78
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6124	95.00					95.00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos							-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos							-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos							-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	61231	79.53					79.53

		6125	69.50					69.50
XI.	FINANSINĖS ŠAŅAUDOS							-
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	611230	368.78					368.78
XI.2.	Palūkanų sąnaudos							-
		63002	334.57 ⁷⁶					334.57 ⁷⁶
								-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos							-
XI.4.-... ...	Kitos finansinės sąnaudos (Sąnaudos susiję su paskolų aptamavimu)	6301	319.95 ⁴					319.95 ⁴
XII.	ADMINISTRACINĖS ŠAŅAUDOS							-
XII.1.	Teisinės paslaugos							-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	6004695	267.63 ⁵					267.63 ⁵
		611299	724.98 ⁷					724.98 ⁷
XII.3.	Ryšių paslaugos	61124	85.29					85.29
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	611291	471.68					471.68
		611299	18.00					18.00
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	611102	24.54					24.54
XII.6.	Org.inventoriaus aptamavimas, remontas							-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda							-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikšlės, tt.)							-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos							-
XII.10.	Registru paslaugos	611299	7.92					7.92
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	611299	191.94					191.94
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ ŠAŅAUDOS							-
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	611842	378.72					378.72
								-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos**							-
XIII.8.1.	Informacijos skelbimo spaudoje, radijuje, televizijoje sąnaudos							-
XIII.8.2.	Informacijos skelbimo interneto svetainėse sąnaudos							-
XIII.8.3.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos							-
XIII.8.4.	Konsultacinių paslaugų sąnaudos							-
XIII.8.5.	Mokymų, renginių, seminarų sąnaudos							-
XIII.8.6.	Susitikimo su vartotojais (patalpų nuomos, inventoriaus nuomos) sąnaudos							-
XIII.8.7.	Rinkos tyrimų sąnaudos							-
XIII.8.8.-... ...	Kitos švietimo ir konsultavimo sąnaudos (nurodyti)							-
XIII.9.-... ...	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)							-
XIII.10.	IT paslaugos							-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS ŠAŅAUDOS							-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos							-
XIV.2.-... ...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)							-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS ŠAŅAUDOS							-
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	6004614	186.20					186.20
		61130	205.82 ⁴					205.82 ⁴
		61131	115.00					115.00
		61135	170.00					170.00
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	61134	243.89 ²					243.89 ²
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	61126	020.00 ¹²					020.00 ¹²
XV.4.	Audito (Reguliuojamosios veiklos ataskaitų) sąnaudos							-
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos							-

XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos								-	
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos								-	
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos								-	
XV.9.	Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos								-	
XV.10	Labdara, parama, švietimas								-	
XV.11	Beviltiškos skolos								-	
XV.12	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	631	83.74						83.74	
XV.13	Tantžemos								-	
XV.14	Atidėjiniai, turto arba atsargų sumažėjimas/padidėjimas	6141	785.00	12					785.00	12
									-	
XV.15	Kitos pastoviosios sąnaudos	611840	10.41						10.41	
		611842	253.09	2					253.09	2
		652	419.00	(147)					419.00	(147)
	IŠ VISO:	X	924.83	3 575	(578	345	651.97	-	3 343	X
					317.20)			-	259.60	

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

Stulpelis	Aprašymas
A	Sanaudu grupės ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedą
B	Sanaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų (dimensijų), kuriose atskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai/ pavadinimai Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomos 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. DK sąskaitų (dimensijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, atskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio suma turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
D	Sanaudu grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsaiju, nurodytu RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirumų, 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) buhalterinius nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas.
E	Bendru atveju, kitų koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nulii. Itepiama 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 atskleistu 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	8374	XV.12.	
3	3. Paramos, labdaros sąnaudos				
4	3. Tantiemį išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos	652	(147 41900)	XV.15.	
5	4. Narystės, stojamųjų mokymų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatytą privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamąjį verslo vienetu				
6	5. Palūkanų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos				
		63002	76 33457	XL2.	
		6301	4 31995	XL4.	
7	6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose				
8	7. Reklamos, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą				
9	8. Atidėjinių sąnaudos	6141	12 78500	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 profesajungoms				
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, silių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesujusių 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 sąnaudos				
17	10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos				
18	10.4. Sporto šalių 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	61138	6000	IX.3.	

21	13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčiu (mokesčiu) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamu kainu paslauga (produktu) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidarčiusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas				
22	14. Likviduotų, 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 nurodyta atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemo kamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;				
23	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos				
24	23. Nurašyto j sąnaudas ilgalaikio turto vertė				
25	Kitos nepaskirstomos sąnaudos				
		611842	2564	IX.2.	
		611842	378.72	XIII.7.	
		61231	7953	X.7.	
	IŠ VISO:	X	(53 351,85)	X	X

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 Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suma, atitinkanti DK ir RVA priedų informaciją.
- E RVA sąnaudų pogrupis (-iai), kur ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos nepaskirstomos sąnaudos.
- F RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti D stulpelio duomenys

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

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS		DK (DIMENSIJŲ SAŠAJA)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B		C	D	E					F	G
Tiesioginės sąnaudos	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos (produkto) gamyba	600313	901.19 ⁹						901.19 ⁹	RVA 6 PRIEDAS
		Šilumos (produkto) gamyba	6003000	252.21						252.21	
		Šilumos (produkto) gamyba	6003010	087.87 ^{2 138}						087.87 ^{2 138}	
		Šilumos (produkto) gamyba	611299	866.46 ⁹						866.46 ⁹	
		Šilumos (produkto) gamyba	60032	618.59 ²⁵⁹						618.59 ²⁵⁹	
		Šilumos (produkto) gamyba	600321	927.64 ⁵⁵						927.64 ⁵⁵	
		Šilumos (produkto) gamyba	600340	616.07 ²						616.07 ²	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004694	803.70 ³³						803.70 ³³	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004695	950.01 ¹						950.01 ¹	
		Šilumos (produkto) gamyba	611299	871.51 ³						871.51 ³	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004695	610.89 ⁹						610.89 ⁹	
		Šilumos (produkto) gamyba	60039	463.50						463.50	
		Šilumos (produkto) gamyba	61162	42.65	(42.65)	42.65				42.65	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004510	509.96 ⁵⁸	509.96 ⁽⁵⁸⁾	553.00 ¹⁷				553.00 ¹⁷	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004519	597.84 ³⁶	597.84 ⁽³⁶⁾	979.40 ¹⁰				979.40 ¹⁰	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004523	137.36 ³⁴	137.36 ⁽³⁴⁾	068.68 ¹⁷				068.68 ¹⁷	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004530	38.64	(38.64)					-	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004529	187.56	(187.56)	187.56				187.56	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004530	690.52 ⁵	690.52 ⁽⁵⁾	182.76 ³				182.76 ³	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004531	957.30 ⁹⁰	957.30 ⁽⁹⁰⁾	510.55 ⁴⁸				510.55 ⁴⁸	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004539	109.45	(109.45)	109.45				109.45	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004540	153.00 ¹⁶²	153.00 ⁽¹⁶²⁾	593.00 ¹²¹				593.00 ¹²¹	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004540	166.40 ²⁵	166.40 ⁽²⁵⁾					-	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004541	872.40 ¹³²	872.40 ⁽¹³²⁾	045.28 ⁸³				045.28 ⁸³	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004542	769.48 ²⁹	769.48 ⁽²⁹⁾	769.48 ²⁹				769.48 ²⁹	
			6004549	-	-	784.24 ²				784.24 ²	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004531	729.68 ¹	729.68 ⁽¹⁾	729.68 ¹				729.68 ¹	
		Šilumos (produkto) gamyba	600455	115.80	(115.80)	857.08 ⁸				857.08 ⁸	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004539	239.16	(239.16)	239.16				239.16	
		Šilumos (produkto) gamyba	6004695	512.38						512.38	
	Šilumos (produkto) gamyba	600479	29.95						29.95		
	Šilumos (produkto) gamyba	6004810	053.87 ⁶⁶						053.87 ⁶⁶		
	Šilumos (produkto) gamyba	6004813	038.71 ¹⁰						038.71 ¹⁰		
	Šilumos (produkto) gamyba	600400	900.00						900.00		

	Šilumos (produkto) gamyba	611281	671.07					671.07
	Šilumos (produkto) gamyba	61100	431.87 ⁶					431.87 ⁶
	Šilumos (produkto) gamyba	600469	166.39 ¹³					166.39 ¹³
	Šilumos (produkto) gamyba	600401	995.10 ¹¹					995.10 ¹¹
	Šilumos (produkto) gamyba	600465	398.80 ³					398.80 ³
	Šilumos (produkto) gamyba	6004693	709.07 ¹					709.07 ¹
	Šilumos (produkto) gamyba	60003	250.00					250.00
	Šilumos (produkto) gamyba	600461	780.65					780.65
	Šilumos (produkto) gamyba	600410	183.21 ²⁸⁸					183.21 ²⁸⁸
	Šilumos (produkto) gamyba	600412	065.02 ⁵					065.02 ⁵
	Šilumos (produkto) gamyba	600403	495.08					495.08
	Šilumos (produkto) gamyba	61144	395.31 ⁽⁹⁾					395.31 ⁽⁹⁾
	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	18.00					18.00
	Šilumos (produkto) gamyba	600475	150.72 ⁵					150.72 ⁵
	Šilumos (produkto) gamyba	6122	744.78 ¹⁰					744.78 ¹⁰
	Šilumos (produkto) gamyba	6124	95.00					95.00
	Šilumos (produkto) gamyba	6125	69.50					69.50
	Šilumos (produkto) gamyba	6004695	267.63 ⁵					267.63 ⁵
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	724.98 ⁷					724.98 ⁷
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	7.92					7.92
	Šilumos (produkto) gamyba	611299	191.94					191.94
	Šilumos (produkto) gamyba	6004614	186.20					186.20
	Šilumos (produkto) gamyba	61130	205.82 ⁴					205.82 ⁴
	Šilumos (produkto) gamyba	61131	115.00					115.00
	Šilumos (produkto) gamyba	61135	170.00					170.00
	Šilumos (produkto) gamyba	61134	325.23 ¹					325.23 ¹
	Šilumos (produkto) gamyba	61126	020.00 ¹²					020.00 ¹²
	Šilumos (produkto) gamyba	611840	10.41					10.41
	Šilumos (produkto) gamyba	611842	253.09 ²					253.09 ²
	Šilumos (produkto) gamyba							
	Šilumos (produkto) gamyba							
	Šilumos (produkto) gamyba							
	Šilumos (produkto) gamyba							-
	Šilumos (produkto) gamyba							-
	Šilumos (produkto) gamyba							-
	Šilumos (produkto) gamyba							-
	Šilumos gamybos verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas						-
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais						-
	Šilumos perdavimo verslo vienetas (1 sistema)	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje						-
	Mažmeninio aptarnavimo verslo vienetas (1 sistema)	Mažmeninis aptarnavimas						-

			611299	4.70					4.70	
			61140	642.31 ⁶⁴					642.31 ⁶⁴	
			61144	150.99 ⁵					150.99 ⁵	
			611230	368.78					368.78	
			61124	85.29					85.29	
			611291	471.68					471.68	
			611299	18.00					18.00	
			611102	24.54					24.54	
			61134	918.66					918.66	
Nepaskirstomas sanaudos	Nepaskirstomas sãnaudos	-	611842	25.64					25.64	RVA 5 PRIEDAS
			61138	60.00					60.00	
			61231	79.53					79.53	
			63002	334.57 ⁷⁶					334.57 ⁷⁶	
			6301	319.95 ⁴					319.95 ⁴	
			611842	378.72					378.72	
			631	83.74					83.74	
			6141	785.00 ¹²					785.00 ¹²	
			652	419.00 ⁽¹⁴⁷⁾					419.00 ⁽¹⁴⁷⁾	
X	Nepřiskina*	-							X	(metaikoma)
IŠ VIŠO:				3 575 924.83	(578 317.20)	345 651.97	-	-	-	3 343 259.60

SANAUDU CENTRAS	SANAUDU CENTRO VIDINE VEIKLA	SANAUDU SUMA IS VISO	SANAUDU SUMAKONKRECI PASLAUGAI																		
			SILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS				SILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS				MAZMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS	KARSTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS				NEATSISKAIJOMU JU SILUMOS APSKAITOS PRIETAISU APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS	PASTATU SILDYMO IR KARSTO VANDENS SISTEMU PRIEZUROS VERSLO VIENETAS		PREKYBOS APYVARTINAJIS TARSOS LEIDIMAS IR SUJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS	KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**	NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS**
			SILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA		SILUMOS POREIKIO PIKO PAJEGUMU IR REZERVINES GALIOS UZTIKRINIMAS		– PASLAUGA (PRODUKTAS)	SILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO SILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS	BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO SILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE	– PASLAUGA (PRODUKTAS)	– PASLAUGA (PRODUKTAS)	KARSTO VANDENS TIEKIMAS (RUOSIMASIS IR VARTOTJU MAZMENINIS APTARNAVIMAS)	KARSTO VANDENS TEMPERATUROS PALAIKymas	KARSTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISU APTARNAVIMAS	– PASLAUGA (PRODUKTAS)	– PASLAUGA (PRODUKTAIS)	PASTATU SILDYMO IR KARSTO VANDENS SISTEMU REKONSTRUKCIA	– PASLAUGA (PRODUKTAS)	– PASLAUGA (PRODUKTAS)	– PASLAUGA (PRODUKTAS)	– PASLAUGA (PRODUKTAS)
KATILINU IR ELEKTRO DINIU KATILINU KOLEKTORIUOSE	KOGENERACINESE JEGAINESE	KATILINU IR ELEKTRO DINIU KATILINU KOLEKTORIUOSE	KOGENERACINESE JEGAINESE																		
A	E		F																		
Infrastruktūros valdymo ir eksploatavimo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Infrastruktūros priežiūros veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Paslaugų (produktų) tiekimo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Klientų aptarnavimo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Gedimų šalinimo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Atskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Transporto valdymo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Materiinio aprūpinimo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				
Personalio valdymo veiklų grupė	... vidinė veikla (procesas)																				
	... vidinė veikla (procesas)																				

... kūrėjų veklių grupė	... vidinė veklių grupė (procesas)																					
	... vidinė veklių grupė (procesas)																					
Netiesioginės sąnaudos pasiskirstymo paslaugoms nemaudžiant sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė 1																					
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2																					
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"																					
Netiesioginės sąnaudos (š viso)																						

Bendrosios sąnaudos (š viso)	75 148	75 148																				
------------------------------	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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

1. Mes patvirtiname, kad neturime turto finansuoto vartotojų lėšomis 2022 m. rugsėjo 30 d.
2. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2021-2022 m. laikotarpį neįsigijome turto finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis.
3. Mes patvirtiname, kad nebuvo Įmonės Tarybos nutarimų ir neturime ATL lėšomis finansuoto turto 2022 m. rugsėjo 30 d.
4. Mes patvirtiname, kad neturime perkainoto turto 2022 m. rugsėjo 30 d. bei per 2021- 2022 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 2022 m. rugsėjo 30 d. neturime nenaudojamo turto.
7. Mes patvirtiname, kad per 2021-2022 m. laikotarpį turtas nebuvo derintas.
8. Mes patvirtiname, kad įstatinis kapitalas per 2021-2022 m. laikotarpį nebuvo didintas.
9. Mes patvirtiname, kad neturime žemiau nurodyto ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto (toliau – IMNT) kategorijų 2022 m. rugsėjo 30 d., todėl nėra turtų 2022 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.
10. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi turto priskirto netiesiogiai paslaugoms.
11. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi turto priskirto bendrosioms paslaugoms.
12. Mes patvirtiname, kad įmonė neturi DU priskirto netiesiogiai paslaugoms.
13. Mes patvirtiname, kad įmonė 2022 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	Katilinė Geologų g. Vilnius(6)		Nepriskirta(1)	Pastabos
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija		
		Šilumos gamyba	Nereguluojama veikla	Administracija	Nereguluojama veikla	Šilumos gamyba	Administracija		
Pajamos	3 417 397.93	3 412 910.93	3 390.00	-	3 390.00	3 412 910.93	-	1 097.00	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Reguliuojamos veiklos pajamos	3 412 910.92	3 412 910.93	-	-	-	412 910.93 ³	-	-	(1.1)
Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	3 390.00	-	3 390.00	-	-	-	-	-	(1.2)
Kitos pajamos (nurodyti)	1 097.01	-	-	-	-	-	-	1 097.01	(1.3)
Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta(1)) iš 5 priedo))	3 383 775.07	3 437 126.92	-	-	-	3 437 126.92	-	-53 351.85	(2)
Rezultatas	33 622.86	-24 215.99	-	-	3 390.00	-24 215.99	-	54 448.85	(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)
Rezultatas (koreguotas)(3)	33 622.86	-24 215.99	-	-	3 390.00	-24 215.99	-	54 448.85	(6)=(3)-(4)-(5)
Investicijų grąža(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)
Skirtumas	33 622.86	-24 215.99	-	-	3 390.00	-24 215.99	-	54 448.85	(8)=(6)-(7)
Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur(5)	4 526 360.00	4 526 360.00	-	-	-	526 360.00 ⁴	-	-	(9)
Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža %	-	-0.53%	-	-	-	-0.53%	-	-	(10)=(6)/(9)

1. Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinai nei galutinėms paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertaukiamumą, 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.

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

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

4. Ataskaitiniu laikotarpiu gautna investicijų grąža per metus, kuri apskaičiuojama atitinkamą mėnesį kainoje, nustatytoje Komisijos nutarimu, savivaldybės tarybos ar ūkio subjekto sprendimu, įvertintą investicijų grąžos dydį dauginant iš atitinkamą mėnesį realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriame nustatyta kaina).

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

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

Priedas 14. DSAIS Forma 12. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO (tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų sąnaudų)	IŠ VISO
			Šilumos gamyba
			Šilumos gamyba
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	9 901.19	9 901.19
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	9 901.19	9 901.19
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2 148 206.54	2 148 206.54
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	252.21	252.21
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-
II.3.	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-
II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	2 147 954.33	2 147 954.33
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	-	-
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	315 546.23	315 546.23
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	315 546.23	315 546.23

III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	-
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	2 616.07	2 616.07
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	2 616.07	2 616.07
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	49 699.61	49 699.61
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	33 803.70	33 803.70
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 821.52	5 821.52
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	9 610.89	9 610.89
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	463.50	463.50
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	345 651.97	345 651.97
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	42.65	42.65
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-

VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	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 (vamzdžių) nusidėvėjimo sąnaudos	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 (kelkų, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	3 370.32	3 370.32
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	121 593.00
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	1 729.68	1 729.68
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 857.08	8 857.08
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	48 859.16	48 859.16
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	116 167.59	116 167.59
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	76 634.91	76 634.91
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	-	-

VIII.5.	Kitų objektų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos	-	-
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	900.00	900.00
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, aptamavimo sąnaudos	-	-
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	-	-
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	900.80	900.80
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	6 431.87	6 431.87
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	13 166.39	13 166.39
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	-	-
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	11 995.10	11 995.10
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	3 398.80	3 398.80
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 709.07	1 709.07
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	1 030.65	1 030.65
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-
VIII.26.1	Pervėžimo paslaugos (nepelenų)	-	-
VIII.26.2	Eksploatavimo mokestis	-	-
VIII.26.3	Aptamavimas pramonės katilinėse	-	-
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptamavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-

IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	357 397.08	357 397.08
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	288 183.21	288 183.21
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 989.10	5 989.10
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	2 309.00	2 309.00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	-
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	495.08	495.08
IX.7.	Kelionės sąnaudos	4.70	4.70
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	60 397.99	60 397.99
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	18.00	18.00
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-
IX.12.	Kaupimai pensijai	-	-
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	16 060.00	16 060.00
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	5 150.72	5 150.72
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 744.78	10 744.78
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	95.00	95.00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	69.50	69.50
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	368.78	368.78
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	368.78	368.78
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-

XI.4.	Sąnaudos susijęsu pasolų aptamavimu	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	13 791.98	13 791.98
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 992.61	12 992.61
XII.3.	Ryšių paslaugos	85.29	85.29
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	489.68	489.68
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	24.54	24.54
XII.6.	Org. inventoriaus aptamavimas, remontas	-	-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės, tt.)	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-
XII.10.	Registru paslaugos	7.92	7.92
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	191.94	191.94
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	-
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	-	-
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	-	-
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	-	-
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	-	-
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	-	-
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos(1)	-	-
XIII.9.	Ryšių paslaugos	-	-

XIII.10.	IT paslaugos	-	-
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	-
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	21 204.41	21 204.41
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 677.02	4 677.02
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	2 243.89	2 243.89
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	12 020.00	12 020.00
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 atsiskaitytųjų 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.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	-	-
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	2 263.50	2 263.50
	IŠ VISO:	3 396 611.45	3 396 611.45

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 ataskaitinis laikotarpis – laikotarpis, apimantis finansinių metų periodą nuo kiekvienų metų spalio 1 dienos iki kitų metų rugsėjo 30 dienos įskaitytinai.
4. Aprašas netaikomas organizuojant ir tvarkant buhalterinę apskaitą ir rengiant finansinę atskaitomybę Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme (Žin., 2001, Nr. 99-3516; 2008, Nr. 79-3098) bei Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatyme (Žin., 2001, Nr. 99-3515) nustatyta tvarka.

II. APSKAITOS ATSKYRIMO TIKSLAI IR PRINCIPAI

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

III. VALDOMŲ ŠILUMOS GAMYBOS SISTEMŲ NUSTATYMAS

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

IV. VERSLO VIENETAI (PASLAUGOS)

8. Bendrovė, vykdydama apskaitos atskyrimą, visas per ataskaitinį laikotarpį patirtas pajamas, sąnaudas, turta 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, laikydamosi Aprašo II dalyje nurodytų principų, visas patiriamas sąnaudas galutinėms paslaugoms (produktams) priskiria vienai iš šių kategorijų:

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

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

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

15.4. nepaskirstytinų sąnaudų kategorijai priskiriamos beviltiški 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 plėtos darbų iki ilgalaikio turto vienetų, kuriems formuoti buvo atliekami plėtos darbai, eksploatacijos pradžios, nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto.

VII. ILGALAIKIO MATERIALAUS IR NEMATERIALAUS TURTO APSKAITA

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

VIII. KAŠTŲ CENTRAI

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

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

IX. APSKAITOS INFORMACIJOS KODAVIMAS

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

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

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

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

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

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

X. BALANSO STRAIPSNŲ PASKIRSTYMAS

33. Atlikus ataskaitinio laikotarpio pajamų, sąnaudų bei ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskirstymą, vykdomas likusių balanso straipsnių (turto, įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo) paskirstymas verslo vienetams.
34. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje peržiūrimi turto ir įsipareigojimų straipsnių elementai (pirminiai apskaitos įrašai, pvz., detalus gautinų sumų sąrašas).
35. Turto ir įsipareigojimų straipsnių elementai, tiesiogiai naudojami konkreataus 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 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	Plėtos darbai	Suminė	Aktyvi
4	111000	Plėtos darbai. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
5	111080	Plėtos darbai. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
6	111090	Plėtos darbai. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
7	112	Prestižas	Suminė	Aktyvi
8	112000	Prestižas. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
9	112080	Prestižas. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
10	112090	Prestižas. Vertės sumažėjimas (-)	Detalinė	Aktyvi
11	113	Patentai, licencijos, koncesija	Suminė	Aktyvi
12	113000	Įsigijimo savikaina (Koncesijos būdu įsigytas turtas. Nuomos mok.)	Detalinė	Aktyvi
13	113080	Amortizacija (-) (Koncesijos būdu įsigytas 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 nematerialusis turtas. Įsigijimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
22	115010	Kitas nematerialusis turtas. Išankstiniai apmokėjimai	Detalinė	Aktyvi
23	115080	Kitas nematerialusis turtas. Amortizacija (-)	Detalinė	Aktyvi
24	115090	Kitas nematerialusis 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. Perkainots 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 skdos (-)	Detalinė	Aktyvi
119	1612	Paskolos patronuojančiąjai įmonei	Detalinė	Aktyvi
120	16129	Paskolos patronuojančiąjai įmonei. Abejotinos skdos (-)	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. Kitą 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 mokesį	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	Apraustųjų 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	Būsimų laikotarpių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
213	2027	Av. sumokėtas nekilnojamo turto mokestis	Detalinė	Aktyvi
214	2028	Avansu sumokėtas PVM	Detalinė	Aktyvi
215	2029	Išankstiniai apmokėjimai. Abejotinos skolos (-)	Detalinė	Aktyvi
216	203	Nebaigtos vykdyti sutartys	Suminė	Aktyvi
217	2031	Nebaigtos vykdyti sutartis. Savikaina	Detalinė	Aktyvi
218	2032	Nebaigtos vykdyti sutartys. Pripažrintas 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	Patronuojančiosios 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	Gražintinas iš biudžeto PVM	Detalinė	Aktyvi
284	24311	Gautinas PVM šalies viduje	Detalinė	Aktyvi
285	24312	Neatskaitomas gautinas PVM	Detalinė	Aktyvi
286	24313	Neatskaitomas gautinas PVM iš ES	Detalinė	Aktyvi
287	24314	Priskaičiuotas pirkimo PVM	Detalinė	Aktyvi
288	24315	Gautinas menamas PVM	Detalinė	Aktyvi
289	24316	Importo PVM	Detalinė	Aktyvi
290	24317	Įmonė PVM mokėtoja kitje 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 reikavimo 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 iš l. atstatymui (draud. įvykiai) pėmokės ir kt.	Detalinė	Aktyvi
305	24347	Kitos gautinos sumos iš susijusių įmonių	Detalinė	Aktyvi
306	24348	VMJ 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 kitje 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 mokestžio pėmoka	Detalinė	Aktyvi
324	2634	Iš anksto sumokėtas neklinjamo turto mokestis	Detalinė	Aktyvi
325	27	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suminė	Aktyvi
326	270	Pinigų ekvivalentai	Suminė	Aktyvi
327	271	Sąskaitos bankuose	Suminė	Aktyvi
328	2710	EURAI	Suminė	Aktyvi
329	27100	DNB EUR	Suminė	Aktyvi
330	2710000	DNB EUR	Detalinė	Aktyvi
331	2710001	DNB EUR 1	Detalinė	Aktyvi
332	2710002	DNB EUR 2	Detalinė	Aktyvi
333	2710003	DNB EUR 3	Detalinė	Aktyvi
334	2710004	DNB EUR 4	Detalinė	Aktyvi
335	27101	Nordea EUR	Suminė	Aktyvi
336	2710100	BLB EUR	Detalinė	Aktyvi
337	2710101	Nordea/Citadele EUR 1	Detalinė	Aktyvi
338	2710102	Nordea/Citadele EUR 2	Detalinė	Aktyvi
339	2710103	Nordea/Citadele EUR 3	Detalinė	Aktyvi
340	2710104	BLB 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	Citadele 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	Lotėrijos "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 Lotėrijos "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	Nepirškirtas bankas EUR	Detalinė	Aktyvi
397	2790	Įsaldytos 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. anks. 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 (nuostdis)	Detalinė	Pasyvi
429	34242	Ankst. už lyg. laikotarpį esm. klaidų tais. pelnas (nuost)	Detalinė	Pasyvi
430	35	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS	Suminė	Pasyvi
431	350	Gautos dotacijos ir subsidijos, susijusios su pajamomis	Suminė	Pasyvi
432	35001	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 1, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
433	35002	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 2, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
434	35003	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 3, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
435	35004	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 4, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
436	35005	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 5, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
437	35006	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 6, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
438	35007	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 7, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
439	35008	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 8, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
440	35009	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 9, susijusios su pajamomis	Detalinė	Pasyvi
441	351	Gautos dotacijos ir subsidijos, susijusios su turto	Suminė	Pasyvi
442	35101	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 1, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
443	35102	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 2, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
444	35103	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 3, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
445	35104	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 4, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
446	35105	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 5, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
447	35106	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 6, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
448	35107	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 7, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
449	35108	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 8, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
450	35109	Gautos dotacijos ir subsidijos Projektas 9, susijusios su turto	Detalinė	Pasyvi
451	352	Gauti ATL	Detalinė	Pasyvi
452	390	Suvestinės sąskaitos	Suminė	Pasyvi
453	3901	Gamybos suvestinė	Detalinė	Pasyvi
454	3902	Pajamų ir sąnaudų suvestinė	Detalinė	Pasyvi
455	4	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Suminė	Pasyvi
456	40	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
457	401	Finansinės skolos	Suminė	Pasyvi
458	4011	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
459	40110	Turto vertės išpirkimo įmokos (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
460	40112	Kitos ilgalaikės įmokos (lizingas)	Detalinė	Pasyvi
461	4012	Kredito įstaigoms	Suminė	Pasyvi
462	40120	Bankų paskolos ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
463	401201	Luminor-DNB banko paskolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
464	4012010	Luminor-DNB banko paskolos 1 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
465	4012011	Luminor-DNB banko paskolos 2 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
466	4012012	Luminor-DNB banko paskolos 3 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
467	4012013	Luminor-DNB banko paskolos 4 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
468	4012014	Luminor-DNB banko paskolos 5 ilgalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
469	401202	Luminor-Nordea banko paskolų ilgalaikė dalis	Suminė	Pasyvi
470	4012020	BLB 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 patrunojamųjų 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 panašų įsipareigojimų atidėjimai	Detalinė	Pasyvi
493	4043	Kiti atidėjimai	Detalinė	Pasyvi
494	405	Atidėtieji mokesčiai	Suminė	Pasyvi
495	4051	Atidėtasias pelno mok.	Detalinė	Pasyvi
496	406	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi

497	4061	Įsipareigojimai pagal mokesstinės 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 mokesčiai (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	BLB 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 paskoda	Detalinė	Pasyvi
526	4413041	SEB banko paskolų trumpalaikė dalis 2 paskoda	Detalinė	Pasyvi
527	4413042	SEB banko paskolų trumpalaikė dalis 3 paskoda	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 patrunuojančios įmonės 1 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
532	4414102	Paskolos iš patrunuojančios įmonės 2 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
533	4414103	Paskolos iš patrunuojančios įmonės 3 trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
534	4414104	Paskolos iš kitų grupės įmonių trumpalaikė dalis	Detalinė	Pasyvi
535	4414105	Paskolos iš patrunuojamųjų 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 patrunuojančajai įmonei	Detalinė	Pasyvi
554	443332	Skolos patrunuojamosioms įmonėms	Detalinė	Pasyvi
555	443333	Skolos kiboms 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 mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
563	4452	Mokėtinas socialinis mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
564	446	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
565	4461	Mokėtinas darbo užmokestis	Detalinė	Pasyvi
566	4462	Mokėtinas gyvenbūjų pajamų mokesčiai	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	Mokėtinos garantinio fondo įmokos	Detalinė	Pasyvi
574	4465	Kitos išmokos dirbantiems	Detalinė	Pasyvi
575	4466	Atostoginių kaupimai	Detalinė	Pasyvi
576	4467	Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Pasyvi
577	4468	Mokėtini mokesčiai nuo DU, kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi
578	447	Atidėjimai	Suminė	Pasyvi
579	4471	Atidėjiniai	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 mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
585	4481	Mokėtini dividendai	Detalinė	Pasyvi
586	4482	Mokėtinos tančijos	Detalinė	Pasyvi
587	4483	Sukauptos sąnaudos	Suminė	Pasyvi
588	44830	Sukauptos sąnaudos. Nuomos mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
589	44831	Sukauptos sąnaudos. Pajūkanos	Detalinė	Pasyvi
590	44832	Sekančio mėnesio sąnaudos	Detalinė	Pasyvi
591	44833	Sukauptos sąnaudos. Auditas ir mokesčių 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	Mokėtinas 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 naudj. pasikeitimo	Detalinė	Pasyvi
600	44845	Perduotų neatlygintina prekių, paslaugų pardavimo PVM	Detalinė	Pasyvi
601	44846	PVM mokesčiai 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	Mokėtinas menamas PVM	Detalinė	Pasyvi
605	448492	PVM uždarymas	Detalinė	Pasyvi
606	448493	Mokėtinas Importo PVM	Detalinė	Pasyvi
607	448494	PVM moka pirkėjas	Detalinė	Pasyvi
608	448495	Tarpinė mokėtino PVM suma, kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi
609	448496	Mokėtinas PVM, kitoje šalyje	Detalinė	Pasyvi
610	4485	Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui	Suminė	Pasyvi
611	44851	Turto mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
612	44852	Zemės mok.	Detalinė	Pasyvi
613	44853	Kelių mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
614	44854	Mokesčiai už aplinkos teršimą	Detalinė	Pasyvi
615	44855	Mokesčiai už išteklių naudojimą	Detalinė	Pasyvi
616	44856	Transporto priemonių savininkų mok.	Detalinė	Pasyvi
617	44857	Žyminis mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
618	44858	Mokėtinas muto mokesčiai	Detalinė	Pasyvi
619	44859	Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui	Detalinė	Pasyvi
620	448591	Delspinigiai	Detalinė	Pasyvi
621	448592	VMI mokesčiai 1001	Detalinė	Pasyvi
622	4486	Kitos mokėtinos sumos	Suminė	Pasyvi
623	44860	Mokėtinos sumos iš pelno paskirstymo	Suminė	Pasyvi
624	448601	Praėjusių finansinių metų dividendai bei tančijos	Detalinė	Pasyvi
625	448602	Ataskaitinių finansinių metų dividendai	Detalinė	Pasyvi
626	44861	Įsipareigojimai partneriams, akcininkams, direktoriams	Suminė	Pasyvi
627	448610	Įsipareigojimai vadovams	Detalinė	Pasyvi
628	448611	Įsipareigojimai akcininkams	Detalinė	Pasyvi
629	448612	Įsipareigojimai dalyvavimo ryšiais susijusioms įm.	Detalinė	Pasyvi
630	44862	Įsipareigojimai pagal nebaigtas vykdyti sutartis	Detalinė	Pasyvi
631	44863	Įsipareigoj. dalyv. ryšiais susij. įm.(ETC už Žalg. ir Vln.m. kat.)	Detalinė	Pasyvi
632	44864	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Suminė	Pasyvi
633	448640	Vykdomieji raštai ir kt. smulkus įsipareigojimai	Detalinė	Pasyvi
634	448641	Grąžintinos ne mūsų abonentų sumos	Detalinė	Pasyvi
635	448642	Įsipareigojimai už įsigyt. reklamavimo teisę	Detalinė	Pasyvi
636	448643	Mokėjimai Lizingo kompanijoms	Detalinė	Pasyvi
637	448645	Grąžintos ne mūsų abonentų sumos	Detalinė	Pasyvi
638	448646	GP mokesčiai nesusiję su darbo santykiais	Detalinė	Pasyvi
639	448647	Privalomas sveikatos draudimas (t.sk.6% VM ,Nedarbo sanykiai)	Detalinė	Pasyvi

640	448648	Priskaitymai SODRAi ir garant. fond. nesusiję su darbo santykiais	Detalinė	Pasyvi
641	448649	Tiekėjo pasiūlymų galėjimo 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 mokėtinos 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	Pagaminsa produkcija	Detalinė	Pasyvi
663	500067	Pardavimai vaišiniai	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 perarduoti	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 pasaugą	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 mokesys 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 perdavimo pėnas	Detalinė	Pasyvi
730	535	Palūkanų pajamos	Suminė	Pasyvi
731	5350	Palūkanų pajamos	Detalinė	Pasyvi
732	5351	Palūkanos už pradėtą 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 perkainavimo pajamos	Detalinė	Pasyvi
739	539	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	Detalinė	Pasyvi
740	6	SANAUDOS	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 paslaugų savikaina. Ašarų vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
757	60014	Suteiktų paslaugų savikaina. 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	Gaminiamis 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	Dujų transportavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
769	6003002	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
770	600301	Biokuras	Suminė	Aktyvi
771	6003010	Skiedros (smulkinta mediena)	Detalinė	Aktyvi
772	6003011	Malkinė mediena	Detalinė	Aktyvi
773	6003012	Spalių briketai, grūdų išvalos	Detalinė	Aktyvi
774	6003013	Biokuro mišinys	Detalinė	Aktyvi
775	6003014	Medienos granulės	Detalinė	Aktyvi
776	600302	Kitas technologinis kuras	Suminė	Aktyvi
777	6003020	Mazutas	Detalinė	Aktyvi
778	6003021	Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalinių alyva)	Detalinė	Aktyvi
779	6003022	Akmens anglis	Detalinė	Aktyvi
780	6003023	Dyzelinas (žymėtas)	Detalinė	Aktyvi
781	6003024	Elektros energija elektrodinėse katilinėse	Detalinė	Aktyvi
782	6003025	Durpės	Detalinė	Aktyvi
783	6003027	Kitas technologinis kuras	Detalinė	Aktyvi

784	60031	Šilumos įsigijimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
785	600310	Šilumos įsigijimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
786	600311	Pirktas kondensatas	Detalinė	Aktyvi
787	600312	Eksploatavimo mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
788	600313	Balansavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
789	60032	Elektros energija technologijai. Žaliava	Detalinė	Aktyvi
790	600321	Elektros energija technologijai. Kitos išlaidos	Detalinė	Aktyvi
791	60033	Šaltas vanduo pašildymui	Detalinė	Aktyvi
792	60034	Sąnaudos technologiniam šaltam vandeniui	Suminė	Aktyvi
793	600340	Šaltas vanduo technologijai	Detalinė	Aktyvi
794	600341	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
795	60035	Sąnaudos darbui apmokėti	Suminė	Aktyvi
796	600350	Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
797	600351	Kaupimų atostoginiams sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
798	600352	Kaupimai pensijai	Detalinė	Aktyvi
799	600353	Dienpinigiai	Detalinė	Aktyvi
800	60036	Priskaitymai soc. draudimui	Suminė	Aktyvi
801	600360	Soc.draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
802	600361	Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
803	60037	Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
804	60038	Išieitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
805	60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Detalinė	Aktyvi
806	6004	Netiesioginės gamybos išlaidos	Suminė	Aktyvi
807	60040	Žaliavos, medžiagos	Suminė	Aktyvi
808	600400	Netiesioginės. Medžiagos ekspl. gamyb. objektams, dispečerinei	Detalinė	Aktyvi
809	600401	Netiesioginės. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
810	600402	Netiesioginės. Mažavertis inventoriūs	Detalinė	Aktyvi
811	600403	Netiesioginės. Apsauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
812	600404	Netiesioginės. Medžiagų, žaliavų sąnaudos, tinklams	Detalinė	Aktyvi
813	600405	Netiesioginės. Gamybos tarpinė sąskaita	Detalinė	Aktyvi
814	60041	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
815	600410	Netiesioginės. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
816	600411	Netiesioginės. Atostoginių kaupimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
817	600412	Netiesioginės. Priskaitymai soc. draudimui	Detalinė	Aktyvi
818	600413	Netiesioginės. Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
819	600414	Netiesioginės. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
820	600415	Netiesioginės. Išieitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
821	600416	Netiesioginės. Komandiruočių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
822	60045	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Suminė	Aktyvi
823	600450	Nematerialaus turto amortizacija	Suminė	Aktyvi
824	6004500	Plėtos darbų amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
825	6004501	Prestižo amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
826	6004502	Patentų, licencijų, išgytų teisių amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
827	6004503	Programinės įrangos amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
828	6004504	Koncesinio turto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
829	6004505	Kito nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
830	600451	Gamybinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
831	6004510	Katilinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
832	6004511	Konteinerinių katilinių, siurblinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
833	6004519	Kiti gamybinės paskirties pastatai, statiniai	Detalinė	Aktyvi
834	600452	Kitos paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
835	6004520	Kuro (mazuto) rezervuarų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
836	6004521	Dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
837	6004522	Dūmtraukių metalinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
838	6004523	Vamzdinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
839	6004529	Kitos paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
840	600453	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
841	6004530	Kelių, aikštelių, šaligatvių tvorų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
842	6004531	Šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
843	6004532	Kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
844	6004539	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
845	600454	Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
846	6004540	Katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
847	6004541	Vandens šildymo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
848	6004542	Siurblių, kitų siurblinės įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
849	6004543	Šilumos punktų, mazgų, modulių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
850	6004549	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
851	600455	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
852	600456	Kito materialaus turto nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
853	600457	Investicinio turto nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
854	600458	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
855	60046	Netiesioginės paslaugos	Suminė	Aktyvi

856	600460	Gamybos objektų aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
857	600461	Apsauga	Detalinė	Aktyvi
858	6004610	Nuoma	Detalinė	Aktyvi
859	6004611	Draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
860	6004612	Kitos komandiruočių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
861	6004613	Transporto kuras	Detalinė	Aktyvi
862	6004614	Transporto draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
863	6004615	Cecho eksploatacija kitos	Detalinė	Aktyvi
864	6004616	Darbininkų atestacija, mckymai	Detalinė	Aktyvi
865	6004617	Techninių patikrinimų, leidimų ir pnš. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
866	6004618	Darbo įrankių ir jų remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
867	6004619	Spec. rūbai	Detalinė	Aktyvi
868	600462	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų ekspl. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
869	600464	Automobilių/mašinių aptamavimas (tech. apžiūra, servisinis aptam.)	Detalinė	Aktyvi
870	600465	Matavimo prietaisų ir potencialiai pavojingų įrenginių patikra	Detalinė	Aktyvi
871	600466	Rezervinio kuro saugojimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
872	600468	Kitos sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno	Detalinė	Aktyvi
873	600469	Komun. paslaugų sąnaud. (elektrija, vanduo, nuotekos, šukšlės)	Detalinė	Aktyvi
874	6004691	Tinklų aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
875	6004692	Telemetrijos pasl.	Detalinė	Aktyvi
876	6004693	Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
877	6004694	Pelenų išvežimas	Detalinė	Aktyvi
878	6004695	Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
879	60047	Nuoma	Suminė	Aktyvi
880	600470	Katilinių nuoma	Suminė	Aktyvi
881	6004700	Koncesijos mokesčio pastovioji dalis	Detalinė	Aktyvi
882	6004701	Koncesijos mokesčio kintama dalis	Detalinė	Aktyvi
883	6004702	Koncesijos eliminavimas	Detalinė	Aktyvi
884	6004703	Katilinių nuoma	Detalinė	Aktyvi
885	600471	Nuomos administracinis mokeskis	Detalinė	Aktyvi
886	600472	Paskolų grąžinimas	Detalinė	Aktyvi
887	600473	Nuomos palūkanos už paskolas	Detalinė	Aktyvi
888	600474	Nuomos mok. nekinojamo turto mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
889	600475	Nuomos mok. žemės mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
890	600476	Nuomos mok. keičių mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
891	600477	Nuomos mok. amortizacija ir nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
892	600478	Nuomos mok. detspinigai	Detalinė	Aktyvi
893	600479	Kita nuoma	Detalinė	Aktyvi
894	60048	Remontas	Suminė	Aktyvi
895	600480	Nuomoto turto remontas	Suminė	Aktyvi
896	6004800	Gamybos objektų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
897	6004801	Tinklų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
898	6004802	Nuomoto turto remonto amortizacija	Suminė	Aktyvi
899	60048020	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katil. siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
900	60048021	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
901	60048022	Mašinių ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
902	600481	Nuosavo turto remontas	Suminė	Aktyvi
903	6004810	Gamybos objektų remontas	Detalinė	Aktyvi
904	6004811	Tinklų remontas	Detalinė	Aktyvi
905	6004812	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
906	6004813	Remontas rangos būdu	Detalinė	Aktyvi
907	6004814	Remontas po draudiminio įvykio	Detalinė	Aktyvi
908	600482	Garantinio remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
909	6005	Atsargų padidėjimas/sumažėjimas	Detalinė	Aktyvi
910	6006	Karšto vandens tiekimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
911	60060	Materialinės ir joms prilygintos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
912	600601	Karšto vandens tiekimas. Medžiagų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
913	6006010	Karšto vandens tiekimas. Mažavertis inventonius	Detalinė	Aktyvi
914	600602	Karšto vandens tiekimas. Transporto paslaugos	Detalinė	Aktyvi
915	600603	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	Suminė	Aktyvi
916	6006030	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų įrengimas	Detalinė	Aktyvi
917	6006031	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų remonto darbai	Detalinė	Aktyvi
918	6006032	Karšto vandens tiekimas. Apskaitos prietaisų metrologinė patikra	Detalinė	Aktyvi
919	6006033	Karšto vandens tiekimas. Kitos paslaugos	Detalinė	Aktyvi
920	600604	Karšto vandens tiekimas. Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
921	600605	Karšto vandens tiekimas. Asauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
922	60061	Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
923	600610	Karšto vandens tiekimas. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
924	600611	Karšto vandens tiekimas. Kaupimų atstogoms sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
925	600612	Karšto vandens tiekimas. Socialinio draudimo įmokos	Detalinė	Aktyvi
926	600613	Karšto vandens tiekimas. Kaupimai socialinio draudimo įmok.	Detalinė	Aktyvi
927	600614	Karšto vandens tiekimas. Įmokos garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi

928	600615	Karšto vandens tiekimas. Išėtinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
929	60065	Karšto vandens tiekimas. Ryšio paslaugos	Detalinė	Aktyvi
930	60066	Karšto vandens duomenų nuskaitymo įrangos nusidėvėjimas	Detalinė	Aktyvi
931	60071	Kitos pardavimo sąnaudos susijusios su ATL prekyba	Detalinė	Aktyvi
932	60072	ATL pardavimo -pirkimo komisiniai ir pan. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
933	60081	Savikaina. Nario mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
934	6014	Pagalbinės žaliavos	Detalinė	Aktyvi
935	6080	Finansinės-investicinės veiklos įsipareigjimų perkainojimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
936	609	Nuolaidos,grąžinimai(-)	Detalinė	Aktyvi
937	61	Veiklos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
938	610	Pardavimų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
939	6100	Komisiniai už pajamų surinkimą	Detalinė	Aktyvi
940	6101	Pardavimų paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
941	6102	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
942	61020	Interneto puslapio išlaidos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
943	61021	Skelbimų ir reklamos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
944	61022	Vartotojų švietimo ir konsultavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
945	6103	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
946	61030	Pardavimų sąnaudos. Darbo užmokesčiai	Detalinė	Aktyvi
947	61031	Pardavimų sąnaudos. Priskaitymai soc. draudimui	Detalinė	Aktyvi
948	61032	Pardavimų sąnaudos. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
949	61033	Pardavimų sąnaudos. Išėtinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
950	61034	Pardavimų sąnaudos. Atostoginių kaupimai	Detalinė	Aktyvi
951	61035	Pardavimų sąnaudos. Kaupimai soc. draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
952	6104	Kitos pardavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
953	61040	Kitos pardavimo sąnaudos. Degalai, tepalai	Detalinė	Aktyvi
954	61041	Kitos pardavimo sąnaudos. Medžiagų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
955	61042	Kitos pardavimo sąnaudos. Mažavertis inventorių	Detalinė	Aktyvi
956	61043	Kitos pardavimo sąnaudos. Kanceliarinės išlaidos	Detalinė	Aktyvi
957	61044	Materialaus turto nusidėvėjimas	Suminė	Aktyvi
958	610440	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos apskaitos prietaisai, įranga nusk. šil. skait. būtuose)	Detalinė	Aktyvi
959	610441	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kompiuteriai) sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
960	610442	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
961	61045	Nematerialaus turto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
962	61046	Remontas nuosavo turto	Detalinė	Aktyvi
963	61047	Org. technikos remonto, aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
964	61048	Skolų išieškojimo išlaidos (skėb. teismui antstol. reg.paž.)	Detalinė	Aktyvi
965	610480	Sąskaitų vartojams vokavimo paslaugos	Detalinė	Aktyvi
966	610481	Skolos administravimo mok.	Detalinė	Aktyvi
967	610482	Pardavimų sąnaudos. IT aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
968	610483	Pardavimų sąnaudos. Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
969	610484	Pardavimų sąnaudos. Asauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
970	61049	Kitos pardavimų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
971	6105	Pardavimo sąnaudos pagal paslaugų teikimo sutartis.	Suminė	Aktyvi
972	61050	Pagal sutartį su UAB E energija (naud. programa Grandis)	Detalinė	Aktyvi
973	6106	Kitos pardavimo sąnaudos susijusios su ATL prekyba	Detalinė	Aktyvi
974	611	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	Suminė	Aktyvi
975	6110	Nuomos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
976	61100	Patalpų nuomos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
977	61101	Automobilių nuomos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
978	61109	Pirkimo konkursų organizavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
979	6111	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
980	61110	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
981	611100	Medžiagos	Detalinė	Aktyvi
982	611101	Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
983	611102	Kanceliarinės sąnaudos (popierius, blankai vokai ir kt.)	Detalinė	Aktyvi
984	611103	Mažavertis inventorių	Detalinė	Aktyvi
985	611104	Apsauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
986	611105	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
987	611106	Org. technikos aptamavimas, remontas	Detalinė	Aktyvi
988	611107	IT aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
989	611109	Transporto priemonių remontas	Detalinė	Aktyvi
990	61111	Remonto sąnaudos	Suminė	Aktyvi
991	611110	Nuosavo turto remontas ir rekonstrukcija	Detalinė	Aktyvi
992	611111	Nuomoto turto remonto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
993	6112	Mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Suminė	Aktyvi
994	61120	Komunalinės paslaugos administracijai	Detalinė	Aktyvi
995	61121	Personalo atranka	Detalinė	Aktyvi
996	61122	Konsultacinių paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
997	611229	Už darbuotojus sumokėtas soc. draudimas	Detalinė	Aktyvi
998	61123	Bankų išlaidos (sąskaitų aptamavimo ir kt.)	Detalinė	Aktyvi
999	611230	Banko komisiniai už aptamavimą	Detalinė	Aktyvi

1000	611231	Banko sąnaudos susijusios su užsienio šalimis	Detalinė	Aktyvi
1001	61124	Ryšio (telefono, interneto, duomenų perdavimo, radio ryšio pat.)	Detalinė	Aktyvi
1002	61125	Kompiuterinių programų aptamavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1003	61126	Auditas ir mokest., teisinės konsultacijos	Detalinė	Aktyvi
1004	61127	Kadryų paruošimo (mokyjų, kvalifikacijos kėlimo)	Detalinė	Aktyvi
1005	61128	Profesinė literatūra	Detalinė	Aktyvi
1006	611280	Pašto paslaugų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1007	611281	Inventorius, įrankiai, baldai ir kt. smulkmena	Detalinė	Aktyvi
1008	611282	Pajamų natūra išlaidos	Detalinė	Aktyvi
1009	61129	Patalpų priežiūros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1010	611291	Pašto pasiuntinių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1011	611292	Spauda	Detalinė	Aktyvi
1012	611293	Vertimo paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1013	611294	Teisinės paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1014	611298	Kitos sąnaudos užsienio šalyse	Detalinė	Aktyvi
1015	611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1016	6113	Draudimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1017	61130	Turto draudimas	Detalinė	Aktyvi
1018	61131	Transporto civilinės atsakomybės draudimas	Detalinė	Aktyvi
1019	61132	Tiekimo laidavimo draudimas	Detalinė	Aktyvi
1020	61133	Prekinio kredito draudimas	Detalinė	Aktyvi
1021	61134	Veiklos civilinės atsakomybės draudimas	Detalinė	Aktyvi
1022	61135	Transporto priemonių KASKO draudimas	Detalinė	Aktyvi
1023	61136	Finansinių nuostolių draudimas	Detalinė	Aktyvi
1024	61137	Darbuotojų draudimas	Detalinė	Aktyvi
1025	61138	Darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	Detalinė	Aktyvi
1026	6114	Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1027	61140	Darbo užmokesčio administracija	Detalinė	Aktyvi
1028	61141	Priskaitymai socialiniam draudimui administracija	Detalinė	Aktyvi
1029	61142	Priskaitymai garantiniam fondui administracija	Detalinė	Aktyvi
1030	61143	Išieitinės pašalpos administracija	Detalinė	Aktyvi
1031	61144	Atostoginių kaupimai administracija	Detalinė	Aktyvi
1032	61145	Kaupimai soc.draudimo įmokoms administracija	Detalinė	Aktyvi
1033	61146	Kaupimai pensijai administracija	Detalinė	Aktyvi
1034	61147	Darbo užmokesčio, užsienio šalyje	Detalinė	Aktyvi
1035	6115	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1036	61150	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1037	61151	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos (neleidžiami atskait)	Detalinė	Aktyvi
1038	61152	Ilgalaikio turto amor. ir nusidėv. sąnaudos nemaž. apmck. pėno	Detalinė	Aktyvi
1039	6116	Amortizacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1040	61160	Administracinės paskirties pastato (išsinuomotas) remonto amortizacija	Detalinė	Aktyvi
1041	61161	Amortizacijos sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1042	61162	Amortizacijos sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1043	6117	Abejotinų skolų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1044	61170	Abejotinų skolų sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1045	61171	Abejotinų skolų sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1046	6118	Kitos bendrosios sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1047	61180	Reprezentacinės sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1048	611800	Reprezentacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1049	611801	Reprezentacinės sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1050	61181	Nario mokestis	Detalinė	Aktyvi
1051	61182	Komandiruočių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1052	611820	Komandiruočių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1053	611821	Komandiruočių sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1054	611822	Komandiruočių dienpinigių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1055	61183	Premijos	Detalinė	Aktyvi
1056	61184	Laidojimo pašalpos, užuojautos, vairikai	Detalinė	Aktyvi
1057	611840	Pajamos natūra	Detalinė	Aktyvi
1058	611842	Kitos sąnaudos nemažinančios apmokesinamojo pelno	Detalinė	Aktyvi
1059	611843	Kaupiamasis gyvybės draudimas	Detalinė	Aktyvi
1060	61185	Išmokėtos pašalpos	Detalinė	Aktyvi
1061	61186	Nuraš. nuom. turto rem. nutrauk. sut. (neleidž. atskait)	Detalinė	Aktyvi
1062	611860	Suteikta parama (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1063	611861	Suteikta parama (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1064	61187	Renginių organizavimas	Detalinė	Aktyvi
1065	61188	Kitos sąnaudos (neleidž.)	Detalinė	Aktyvi
1066	61189	Perduotų neatlygintinai prekių, paslaugų vertė	Detalinė	Aktyvi
1067	6119	Nurašytų skolų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1068	61190	Nurašytų bevilfiškų skolų sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1069	61191	Nurašytų bevilfiškų skolų sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1070	612	Veiklos mokesčių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1071	6120	Įmokos VERT	Detalinė	Aktyvi

1072	6121	Kelių mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1073	6122	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1074	6123	Neatskaitomas PVM sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1075	61230	Neatskaitomas PVM. Leidžiami atskaitimai	Detalinė	Aktyvi
1076	61231	Neatskaitomas PVM. Neleidžiami atskaitymai	Detalinė	Aktyvi
1077	6124	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1078	6125	Kitų mokesčių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1079	6126	Transp. priem. savininkų mokesčio sąnaudos (t.t. vinjetės)	Detalinė	Aktyvi
1080	6127	Zyminio mokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1081	6129	Zemės mok.	Detalinė	Aktyvi
1082	613	Turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1083	6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1084	6132	Nematerialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1085	6133	Materialaus turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1086	6134	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1087	614	Atidėjimų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1088	6140	Atidėjimai gyventojų abejotinioms skoloms už paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1089	6141	Atidėjinių pensijoms sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1090	6142	Atidėjimai organizacijų skoloms už paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1091	6143	Atidėjiniai ATL įsigijimui	Detalinė	Aktyvi
1092	6144	Atidėjiniai premijoms	Detalinė	Aktyvi
1093	615	Kitos administracinės sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1094	6150	Nuostolis dėl įsipareigojimų perėmimo	Detalinė	Aktyvi
1095	6151	Nuostolis dėl įsisenėjusio debitorinio įsiskolinimo	Detalinė	Aktyvi
1096	6152	Nuostolis dėl žalos atlyginimo	Detalinė	Aktyvi
1097	6153	Nuostolis dėl grąžinto išsinuomoto turto remonto nurašymo	Detalinė	Aktyvi
1098	6154	Nuostolis dėl praėjusių mokesč. laikotarp. klaidų taisymo	Detalinė	Aktyvi
1099	6155	Nuostolis dėl prarasto/nurašyto turto	Detalinė	Aktyvi
1100	6156	Nuostolis dėl sutarties nutraukimo	Detalinė	Aktyvi
1101	6157	Nuostolis dėl išsinuomoto turto rem. nurašymo finans. apsk.	Detalinė	Aktyvi
1102	6158	Nuostolis dėl rezervinio kuro atnaujinimo kainos.	Detalinė	Aktyvi
1103	6159	Nuostolis dėl atsargų nurašymo/pardavimo	Detalinė	Aktyvi
1104	62	Kitos veiklos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1105	621	Ilgalaikio turto perleidimo/likvidavimo nuostolis	Suminė	Aktyvi
1106	6210	Nuostolis iš parduoto turto susijusioms įmonėms	Detalinė	Aktyvi
1107	6211	Nuostolis iš perleisto turto	Detalinė	Aktyvi
1108	6212	Nuostolis iš ilgalaikio turto nurašymo/likvidavimo	Detalinė	Aktyvi
1109	622	Kitos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1110	6220	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1111	62200	Darbo užmokesčio ir su juo susijusių sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1112	622000	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1113	622001	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Priskaitymai soc.draudimui	Detalinė	Aktyvi
1114	622002	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
1115	622003	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Išaitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
1116	622004	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Atostoginių kaupimai	Detalinė	Aktyvi
1117	622005	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kaupimai soc.draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
1118	62201	Ekspluatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1119	622010	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Medžiagos	Detalinė	Aktyvi
1120	622011	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1121	622012	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Transporto priem. ekspl. sąn.	Detalinė	Aktyvi
1122	622013	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Apsauginiai ir darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
1123	62202	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1124	62203	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Vidaus šildymo sistemų ein. remonto, aptam. sąn.	Detalinė	Aktyvi
1125	62204	Amortizacijos/nusidėvėjimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1126	622040	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (oro šalinimo stotėlė)	Detalinė	Aktyvi
1127	62209	Vidaus šildymo sistemų aptarnavimas. Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1128	6221	Šilumos punktų aptarnavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1129	62210	Darbo užmokesčio sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1130	622100	Šilumos punktų aptarnavimas. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1131	622101	Šilumos punktų aptarnavimas. Priskaitymai soc. draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
1132	622102	Šilumos punktų aptarnavimas. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
1133	622103	Šilumos punktų aptarnavimas. Išaitinės pašalpos	Detalinė	Aktyvi
1134	622104	Šilumos punktų aptarnavimas. Atostoginių kaupymai	Detalinė	Aktyvi
1135	622105	Šilumos punktų aptarnavimas. Kaupimai soc. draudimo įmokoms	Detalinė	Aktyvi
1136	62211	Šilumos punktų aptarnavimas. Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	Detalinė	Aktyvi
1137	62212	Einamojo remonto sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1138	622120	Šil. punktų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1139	622121	Išsinuom. šil. punktų einamojo remonto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1140	62213	Šil. punktų aptarnavimo, priežiūros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1141	62214	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1142	62215	Kompiuterinių programų eksploatacinės sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1143	62216	Ūkinio aptarnavimo (elektros energ. ir kt.)	Detalinė	Aktyvi

1144	62217	Išsinuomoto turto remonto amortizacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1145	622170	Mašinos ir įrengimai (šilumos punktai, mazgai, moduliai)	Detalinė	Aktyvi
1146	62218	Kitos šilumos punktų aptarnavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1147	6222	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1148	62220	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Medžiagos	Detalinė	Aktyvi
1149	62221	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Darbo užmokestis	Detalinė	Aktyvi
1150	62222	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Soc.draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1151	62223	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Garantinis fondas	Detalinė	Aktyvi
1152	62224	Ilgalaikio turto pasigaminimo sąnaudos. Kitos	Detalinė	Aktyvi
1153	6223	Išsinuomoto turto remonto pardavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1154	6224	Kitų pardavimų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1155	62240	Darbų pardavimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1156	622400	Darbų pardavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1157	622401	Darbų pardavimo sąnaudos. Darbo užmokestis	Detalinė	Aktyvi
1158	622402	Darbų pardavimo sąnaudos. Soc. draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1159	622403	Darbų pardavimo sąnaudos. Garantinis fondas	Detalinė	Aktyvi
1160	622404	Darbų pardavimo sąnaudos. Atostoginių kaupimai	Detalinė	Aktyvi
1161	622405	Darbų pardavimo sąnaudos. Kaupimai pensijai	Detalinė	Aktyvi
1162	62241	Perpardavimų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1163	62242	Darbų pardavimo sąnaudos. Parductų prekių savikaina	Detalinė	Aktyvi
1164	62243	Sąnaudos iš psl. sandorių su susij. įmonėmis	Detalinė	Aktyvi
1165	62244	Rezervinio kuro pasaugos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1166	62245	Šilumos punktų priežiūros (eksploatavimo) sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1167	62246	Termofikacinio ir karšto vandens pardavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1168	62247	Dujų sistemų tech. priežiūros sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1169	62248	Skaitiklių plombavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1170	62249	Ilgalaikio turto perdavimo savikaina	Detalinė	Aktyvi
1171	6225	Realizuotų medžiagų savikaina	Detalinė	Aktyvi
1172	6226	Transporto ir kitų mechanizmų nuomos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1173	6227	Katilinių eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1174	62270	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1175	622700	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Gyvybės draudimo įmokos	Detalinė	Aktyvi
1176	622701	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Darbo užmok. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1177	6227010	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Išėtinė pašalpa	Detalinė	Aktyvi
1178	622702	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Soc. draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1179	622703	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Garantinis fondas	Detalinė	Aktyvi
1180	622704	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kaupimai atostogoms	Detalinė	Aktyvi
1181	622705	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kaupimai soc. draudimui nuo sukauptų atostoginių	Detalinė	Aktyvi
1182	622706	Eksploatacijos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1183	6227060	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	Detalinė	Aktyvi
1184	6227061	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Medžiagų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1185	6227062	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Transporto priemonių ekspl. sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1186	6227063	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1187	6227064	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Apsauginiai darbo drabužiai	Detalinė	Aktyvi
1188	6227065	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1189	6227066	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Pelenų išvežimas	Detalinė	Aktyvi
1190	622707	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Nekilnojamo turto mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
1191	622708	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Ryšių paslaugos	Detalinė	Aktyvi
1192	622709	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos sąnaudos (tech. aptam. ir kt.)	Detalinė	Aktyvi
1193	62271	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos sąnaudos, neleidžiami atskaitymai.	Detalinė	Aktyvi
1194	62272	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1195	622720	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1196	622721	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1197	622722	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1198	62273	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Turto draudimas	Detalinė	Aktyvi
1199	6228	Nuomos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1200	62280	Nuomojamo turto sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1201	62281	Nuomos sąnaudos. Iš kitų	Detalinė	Aktyvi
1202	62282	Sąnaudos pagal paslaugų sutartis su susijusiomis įmonėmis	Detalinė	Aktyvi
1203	62283	Butų nuoma (išl. butų nuomai)	Detalinė	Aktyvi
1204	622830	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1205	6228301	Kitos paskirties pastatų (butų) nusidėvėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1206	622831	Kitos su butų nuoma susijusios išlaidos	Detalinė	Aktyvi
1207	6229	Kitos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1208	623	ATL ir TMV pard./panaud. sąnaudos ir registro sąskaitos adm. sąn.	Suminė	Aktyvi
1209	6231	ATL pardavimo komisinis mok.	Detalinė	Aktyvi
1210	6232	ATL sąskaitos administravimo pasl.	Detalinė	Aktyvi
1211	6233	Taršos mažinimo vientų panaudojimas	Detalinė	Aktyvi
1212	6234	Taršos mažinimo vientų registr.sąsk. tvark.	Detalinė	Aktyvi
1213	6235	ATL įsigijimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1214	6239	Kitos ATL sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1215	624	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra (pagal sutartis)	Suminė	Aktyvi

1216	6240	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Darbo užmokesčio sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1217	6241	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Priskaitymai socialiniam draudimui	Detalinė	Aktyvi
1218	6242	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Priskaitymai garantiniam fondui	Detalinė	Aktyvi
1219	6243	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Transporto priemonių kuro sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1220	6244	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Medžiagų, žaliavų sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1221	6245	Šilumos punktų ir šildymo sistemų priežiūra. Matavimo prietaisų patikra	Detalinė	Aktyvi
1222	625	Prienų rajono administravimo sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1223	6250	Prienų rajono administravimo sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1224	6251	Prienų rajono administravimo sąnaudos (neleidžiami atskaitymai)	Detalinė	Aktyvi
1225	63	Finansinės - investicinės veiklos sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1226	630	Palūkanų sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1227	63001	Palūkanų sąnaudos susijusios su finansinėmis institucijomis	Detalinė	Aktyvi
1228	63002	Patruojuojančiosios įmonės priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1229	63003	Patruojuojamųjų įmonių priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1230	63004	Kitiems susijusiems asmenims priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1231	63005	Kitoms grupės įmonėms priskaitytos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1232	63006	Kitos palūkanos	Detalinė	Aktyvi
1233	6301	Sąnaudos, susiję su paskolų aptarnavimu	Detalinė	Aktyvi
1234	63010	Palūkanos pgl. išvestines finansines priemones	Detalinė	Aktyvi
1235	6302	Koncesinio įsipar. diskontavimo palūkanos 27 vas	Detalinė	Aktyvi
1236	6304	Investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1237	631	Baudų ir delspinigių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1238	634	Finansinės sąnaudos susijusios su išleistomis obligacijomis	Detalinė	Aktyvi
1239	636	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	Detalinė	Aktyvi
1240	637	Kit. finansinės - investicinės veikl. sąn.	Detalinė	Aktyvi
1241	638	Investicijų perkainavimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1242	64	Netekimai	Detalinė	Aktyvi
1243	65	Pelno mokesčiai	Suminė	Aktyvi
1244	651	Ataskaitinių metų pelno mokesčiai	Detalinė	Aktyvi
1245	652	Pervedimai į atidėtusius pelno mokesčius	Detalinė	Aktyvi
1246	653	Pelno mokesčių užsienio valstybėse	Detalinė	Aktyvi
1247	69	Pelno paskirstymas	Suminė	Aktyvi
1248	690	Prėjusių metų nepaskirstytasis nuostolis	Detalinė	Aktyvi
1249	691	Pervedimai į įstatymų numatytus rezervus	Suminė	Aktyvi
1250	692	Pervedimai į kitus rezervus	Suminė	Aktyvi
1251	693	Nepaskirstytasis pelnas	Detalinė	Aktyvi
1252	694	Dividendai	Detalinė	Aktyvi
1253	696	Kiti paskirstymai	Detalinė	Aktyvi
1254	9	RAS/ekonomistų duomenys	Suminė	Aktyvi
1255	9001	Mėnesinė lauko oro temperatūra	Detalinė	Aktyvi
1256	9002	Perskaiciavimo į megavatvalandės koeficientas	Detalinė	Aktyvi
1257	9003	Kuras technologijai kalinumai	Suminė	Aktyvi
1258	900300	Šilumingumas - dujų	Suminė	Aktyvi
1259	9003000	Šilumingumas prie +20 laipsnių, gamtinės dujos, kcal/m ³	Detalinė	Aktyvi
1260	9003001	Šilumingumas žemutinis prie +20 laipsnių, gamtinės dujos, kWh/m ³ x 1000	Detalinė	Aktyvi
1261	9003002	Šilumingumas viršutinis prie 0 laipsnių, gamtinės dujos, kWh/m ³ x 1000	Detalinė	Aktyvi
1262	900301	Šilumingumas - Biokuro	Suminė	Aktyvi
1263	9003010	Šilumingumas - Skiedros (smulkinta mediena), kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1264	9003011	Šilumingumas - Malkinė mediena, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1265	9003012	Šilumingumas - Spalių biketai, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1266	9003013	Šilumingumas - Biokuro mišinys, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1267	9003014	Šilumingumas - Medienos granulės, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1268	900302	Šilumingumas - Kitas technologinis kuras	Suminė	Aktyvi
1269	9003020	Šilumingumas - Mazutas, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1270	9003021	Šilumingumas - Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalūnų alyva), kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1271	9003022	Šilumingumas - Akmens anglis, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1272	9003023	Šilumingumas - Dyzelinas (žymėtas), kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1273	9003024	Šilumingumas - Dūpės, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1274	9003025	Šilumingumas - Spalių biketai, grūdų išvalos, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1275	9003026	Šilumingumas - Kitas technologinis kuras, kcal/kg	Detalinė	Aktyvi
1276	9004	Kuro rūšių natūralūs kiekiai	Suminė	Aktyvi
1277	900400	Kuro kiekiai - Dujos	Suminė	Aktyvi
1278	9004000	Kuro kiekiai, gamtinės dujos, m ³	Detalinė	Aktyvi
1279	9004001	Kuro kiekiai, gamtinės dujos pagal žemutinį šilumingumą prie +20 laipsnių, kWh	Detalinė	Aktyvi
1280	9004002	Kuro kiekiai, gamtinės dujos pagal viršutinį šilumingumą prie 0 laipsnių, kWh	Detalinė	Aktyvi
1281	900401	Kuro kiekiai - Biokuras	Suminė	Aktyvi
1282	9004010	Kuro kiekiai - Skiedros (smulkinta mediena), kg	Detalinė	Aktyvi
1283	9004011	Kuro kiekiai - Malkinė mediena, kg	Detalinė	Aktyvi
1284	9004012	Kuro kiekiai - Spalių biketai, kg	Detalinė	Aktyvi
1285	9004013	Kuro kiekiai - Biokuro mišinys, kg	Detalinė	Aktyvi
1286	9004014	Kuro kiekiai - Medienos granulės, kg	Detalinė	Aktyvi
1287	900402	Kuro kiekiai - Kitas technologinis kuras	Suminė	Aktyvi

1288	9004020	Kuro kiekiai - Mazutas, kg	Detalinė	Aktyvi
1289	9004021	Kuro kiekiai - Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalūnų alyva), kg	Detalinė	Aktyvi
1290	9004022	Kuro kiekiai - Akmens anglis, kg	Detalinė	Aktyvi
1291	9004023	Kuro kiekiai - Dyzelinas (žymėtas), kg	Detalinė	Aktyvi
1292	9004024	Kuro kiekiai - Dūrpės, kg	Detalinė	Aktyvi
1293	9004025	Kuro kiekiai - Spalių briketai, gūdų išvalos, kg	Detalinė	Aktyvi
1294	9004026	Kuro kiekiai - Kitas technologinis kuras, kg	Detalinė	Aktyvi
1295	9004030	Kuro kiekiai - Skiedros (smulkinta mediena), erdm	Detalinė	Aktyvi
1296	9005	Sąlyginio kuro sąnaudos	Suminė	Aktyvi
1297	90050	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e.	Suminė	Aktyvi
1298	900500	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Dujos	Suminė	Aktyvi
1299	9005000	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - gamtinės dujos x 1000	Detalinė	Aktyvi
1300	900501	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Biokuras	Suminė	Aktyvi
1301	9005010	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Skiedros (smulkinta mediena) x 1000	Detalinė	Aktyvi
1302	9005011	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Malkinė mediena x 1000	Detalinė	Aktyvi
1303	9005012	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Spalių briketai x 1000	Detalinė	Aktyvi
1304	9005013	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Biokuro mišinys x 1000	Detalinė	Aktyvi
1305	9005014	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Medienos granulės x 1000	Detalinė	Aktyvi
1306	900502	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Kitas technologinis kuras	Suminė	Aktyvi
1307	9005020	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Mazutas x 1000	Detalinė	Aktyvi
1308	9005021	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalūnų alyva) x 1000	Detalinė	Aktyvi
1309	9005022	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Akmens anglis x 1000	Detalinė	Aktyvi
1310	9005023	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Dyzelinas (žymėtas) x 1000	Detalinė	Aktyvi
1311	9005024	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Dūrpės x 1000	Detalinė	Aktyvi
1312	9005025	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Spalių briketai, gūdų išvalos x 1000	Detalinė	Aktyvi
1313	9005026	Sąlyginio kuro sąnaudos, t.n.e. - Kitas technologinis kuras x 1000	Detalinė	Aktyvi
1314	90051	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh	Suminė	Aktyvi
1315	900510	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Dujos	Suminė	Aktyvi
1316	9005100	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - gamtinės dujos	Detalinė	Aktyvi
1317	900511	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Biokuras	Suminė	Aktyvi
1318	9005110	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Skiedros (smulkinta mediena)	Detalinė	Aktyvi
1319	9005111	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Malkinė mediena	Detalinė	Aktyvi
1320	9005112	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Spalių briketai	Detalinė	Aktyvi
1321	9005113	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Biokuro mišinys	Detalinė	Aktyvi
1322	9005114	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Medienos granulės	Detalinė	Aktyvi
1323	900512	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Kitas technologinis kuras	Suminė	Aktyvi
1324	9005120	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Mazutas	Detalinė	Aktyvi
1325	9005121	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Skysti naftos produktai (skystas kuras, skalūnų alyva)	Detalinė	Aktyvi
1326	9005122	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Akmens anglis	Detalinė	Aktyvi
1327	9005123	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Dyzelinas (žymėtas)	Detalinė	Aktyvi
1328	9005124	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Dūrpės	Detalinė	Aktyvi
1329	9005125	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Spalių briketai, gūdų išvalos	Detalinė	Aktyvi
1330	9005126	Sąlyginio kuro sąnaudos, kWh - Kitas technologinis kuras	Detalinė	Aktyvi
1331	9006	Pagaminta šilumos ekonomizeryje, kWh	Detalinė	Aktyvi
1332	90061	Pagaminta elektros energija savam vartojimui garo turbinose, MWh	Detalinė	Aktyvi
1333	90062	Pagaminta elektros energija savam vartojimui saulės elektrinėse, MWh	Detalinė	Aktyvi
1334	9007	Patiekta nuo kdekatorių, kWh	Detalinė	Aktyvi
1335	9008	Pirktas kondensato, kg	Detalinė	Aktyvi
1336	9009	Pirktas šilumos energijos, kWh	Detalinė	Aktyvi
1337	90091	Pirktas elektros energijos, kWh	Detalinė	Aktyvi
1338	9010	Šilumos pardavimo komerciniai nuostoliai, kWh	Detalinė	Aktyvi
1339	9011	Šiluma administr.ir gamyb. patalpų šildymui	Suminė	Aktyvi
1340	90111	Šiluma administr.ir gamyb. patalpų šildymui kaitinėse, kWh	Detalinė	Aktyvi
1341	90112	Šiluma administr.ir gamyb. patalpų šildymui mieste, kWh	Detalinė	Aktyvi
1342	9012	Parduotų paslaugų kiekiai	Suminė	Aktyvi
1343	90121	Naudingas šilumos patiekimas gyventojams	Suminė	Aktyvi
1344	901211	Šiluma gyventojams šildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1345	901212	Šiluma gyventojams karšto vandens cirkuliacijai, Wh	Detalinė	Aktyvi
1346	901213	Šiluma gyventojams vandens pašildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1347	901214	Su nepaskirstytu karštu vandeniu gyvenbujų suvartotas šilumos kiekis, Wh	Detalinė	Aktyvi
1348	90122	Naudingas šilumos patiekimas organizacijoms, finansuojamoms iš savivaldybės biudžeto	Suminė	Aktyvi
1349	901221	Šiluma savivaldybės organizacijoms šildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1350	901222	Šiluma savivaldybės organizacijoms karšto vandens cirkuliacijai, Wh	Detalinė	Aktyvi
1351	901223	Šiluma savivaldybės organizacijoms vandens pašildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1352	901224	Su nepaskirstytu karštu vandeniu savivaldybės organizacijų suvartotas šilumos kiekis, Wh	Detalinė	Aktyvi
1353	90123	Naudingas šilumos patiekimas kitiems vartotojams	Suminė	Aktyvi
1354	901231	Šiluma kitiems vartotojams šildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1355	901232	Šiluma kitiems vartotojams karšto vandens cirkuliacijai, Wh	Detalinė	Aktyvi
1356	901233	Šiluma kitiems vartotojams vandens pašildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1357	901234	Su nepaskirstytu karštu vandeniu kitų vartotojų suvartotas šilumos kiekis, Wh	Detalinė	Aktyvi
1358	90124	Šiluma pramonei ir nepriklausoma šilumos gamyba, Wh	Detalinė	Aktyvi
1359	90125	Negražintas kondensatas, kg	Detalinė	Aktyvi

1360	90126	Naudingas šilumos patiekimas organizacijoms, finansuojamoms iš valstybės biudžeto	Suminė	Aktyvi
1361	901261	Šiluma valstybės organizacijoms šildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1362	901262	Šiluma valstybės organizacijoms karšto vandens cirkuliacijai, Wh	Detalinė	Aktyvi
1363	901263	Šiluma valstybės organizacijoms vandens pašildymui, Wh	Detalinė	Aktyvi
1364	901264	Su nepaskirstytu karštu vandeniu valstybės organizacijų suvartotas šilumos kiekis, Wh	Detalinė	Aktyvi
1365	90127	Parduota elektros energijos, kWh	Detalinė	Aktyvi
1366	9013	Kainos	Suminė	Aktyvi
1367	90131	Vienanarė šilumos kaina, Eur/MWh	Suminė	Aktyvi
1368	901311	Gamybos dedamoji, Eur/MWh	Detalinė	Aktyvi
1369	901312	Perdavimo dedamoji, Eur/MWh	Detalinė	Aktyvi
1370	901313	Pardavimo dedamoji, Eur/MWh	Detalinė	Aktyvi
1371	901321	Karšto vandens kaina daugiabučiams su nuotoline duomenų nuskaitymo sistema, ct/m3	Detalinė	Aktyvi
1372	901322	Karšto vandens kaina daugiabučiams be nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos, ct/m3	Detalinė	Aktyvi
1373	901323	Karšto vandens kaina kitiems vartotojams be nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos, ct/m3	Detalinė	Aktyvi
1374	9014	Pajamos už paslaugas	Suminė	Aktyvi
1375	90141	Pajamos iš gyventojų	Suminė	Aktyvi
1376	901411	Pajamos iš gyventojų už šildymą	Detalinė	Aktyvi
1377	901412	Pajamos iš gyventojų už cirkuliaciją	Detalinė	Aktyvi
1378	901413	Pajamos iš gyventojų už vandenį pašildymui	Detalinė	Aktyvi
1379	901414	Pajamos iš gyventojų už vandens pašildymą	Detalinė	Aktyvi
1380	901415	Pajamos iš gyventojų už su nepaskirstytu karštu vandeniu suvartotą šilumos kiekį	Detalinė	Aktyvi
1381	901417	Pajamos iš gyventojų už karšto vandens skaitiklių aptamavimą	Detalinė	Aktyvi
1382	901418	Pajamos iš gyventojų už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą	Detalinė	Aktyvi
1383	901419	Pajamos iš gyventojų už kitas paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1384	90142	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto	Suminė	Aktyvi
1385	901421	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto už šildymą	Detalinė	Aktyvi
1386	901422	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto už cirkuliaciją	Detalinė	Aktyvi
1387	901423	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto už vandenį pašildymui	Detalinė	Aktyvi
1388	901424	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto, už vandens pašildymą	Detalinė	Aktyvi
1389	901425	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto, už su nepaskirstytu karštu vandeniu suvartotą šilumos kiekį	Detalinė	Aktyvi
1390	901427	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto už karšto vandens skaitiklių aptamavimą	Detalinė	Aktyvi
1391	901428	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą	Detalinė	Aktyvi
1392	901429	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš savivaldybės biudžeto už kitas paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1393	90143	Pajamos iš kitų vartotojų	Suminė	Aktyvi
1394	901431	Pajamos iš kitų vartotojų už šildymą	Detalinė	Aktyvi
1395	901432	Pajamos iš kitų vartotojų už cirkuliaciją	Detalinė	Aktyvi
1396	901433	Pajamos iš kitų vartotojų už vandenį pašildymui	Detalinė	Aktyvi
1397	901434	Pajamos iš kitų vartotojų už vandens pašildymą	Detalinė	Aktyvi
1398	901435	Pajamos iš kitų vartotojų už su nepaskirstytu karštu vandeniu suvartotą šilumos kiekį	Detalinė	Aktyvi
1399	901437	Pajamos iš kitų vartotojų už karšto vandens skaitiklių aptamavimą	Detalinė	Aktyvi
1400	901438	Pajamos iš kitų vartotojų už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą	Detalinė	Aktyvi
1401	901439	Pajamos iš kitų vartotojų už kitas paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1402	90144	Pajamos iš pramonės ir nepriklausomos šilumos gamybos	Detalinė	Aktyvi
1403	90146	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto	Suminė	Aktyvi
1404	901461	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto už šildymą	Detalinė	Aktyvi
1405	901462	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto už cirkuliaciją	Detalinė	Aktyvi
1406	901463	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto už vandenį pašildymui	Detalinė	Aktyvi
1407	901464	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto, už vandens pašildymą	Detalinė	Aktyvi
1408	901465	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto, už su nepaskirstytu karštu vandeniu suvartotą šilumos kiekį	Detalinė	Aktyvi
1409	901467	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto už karšto vandens skaitiklių aptamavimą	Detalinė	Aktyvi
1410	901468	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto už šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūrą	Detalinė	Aktyvi
1411	901469	Pajamos iš organizacijų, finansuojamų iš valstybės biudžeto už kitas paslaugas	Detalinė	Aktyvi
1412	9015	Elektros sunaudojimas	Suminė	Aktyvi
1413	90151	Elektros sunaudojimas gamybai, kWh	Detalinė	Aktyvi
1414	90152	Elektros sunaudojimas perdavimui, kWh	Detalinė	Aktyvi
1415	90153	Elektros sunaudojimas ekektrodinėse katilinėse, kWh	Detalinė	Aktyvi
1416	9016	Technologinio vandens sunaudojimas	Suminė	Aktyvi
1417	90161	Technologinio vandens sunaudojimas gamybai, m3	Detalinė	Aktyvi
1418	90162	Technologinio vandens sunaudojimas perdavimui, m3	Detalinė	Aktyvi
1419	90163	Nuotekų kiekis, m3	Detalinė	Aktyvi
1420	9017	Pirkta šalto vandens pašildymui, m3	Detalinė	Aktyvi
1421	9018	Parduota karšto vandens, m3	Suminė	Aktyvi
1422	90181	Parduota karšto vandens gyventojams, m3	Detalinė	Aktyvi
1423	90182	Parduota karšto vandens įmonėms iš savivaldybės biudžeto, m3	Detalinė	Aktyvi
1424	90183	Parduota karšto vandens kitiems vartotojams, m3	Detalinė	Aktyvi
1425	90184	Parduota karšto vandens įmonėms iš valstybės biudžeto, m3	Detalinė	Aktyvi
1426	9019	Parduota karšto vandens, diferencijuojant pagal kainas, m3	Suminė	Aktyvi
1427	90191	Parduota karšto vandens daugiabučiams su nuotoline duomenų nuskaitymo sistema, m3	Detalinė	Aktyvi
1428	90192	Parduota karšto vandens daugiabučiams be nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos, m3	Detalinė	Aktyvi
1429	90193	Parduota karšto vandens kitiems vartotojams be nuotolinės duomenų nuskaitymo sistemos, m3	Detalinė	Aktyvi
1430	9020	Vidutinis sąlyginis (pagal darbo valandas) darbuotojų skaičius (žm.)	Suminė	Aktyvi
1431	90201	Darbininkų vidutinis sąlyginis skaičius (žm.)	Detalinė	Aktyvi

1432	90202	Administracijos vidutinis sąlyginis darbuočių skaičius (žm.)	Detalinė	Aktyvi
1433	9021	Darbuotojų skaičius (faktinis) (žm.)	Suminė	Aktyvi
1434	90211	Darbininkų skaičius (žm.)	Detalinė	Aktyvi
1435	90212	Administracijos darbuotojų skaičius (žm.)	Detalinė	Aktyvi
1436	910000	RAS - Tiesioginio turto likutis	Detalinė	Aktyvi
1437	910001	RAS - Suteikta (parduota) paslaugų (produktų) vienetų per laikotarpį	Detalinė	Aktyvi
1438	910002	RAS - Pajamų per laikotarpį	Detalinė	Aktyvi
1439	910003	RAS - Sandoriai tarp VV - Pajamos	Detalinė	Aktyvi
1440	910004	RAS - Sandoriai tarp VV - Sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1441	910005	RAS - Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo (ataskaitinis laikotarpis)	Detalinė	Aktyvi
1442	910006	RAS - Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo (praėję laikotarpiai)	Detalinė	Aktyvi
1443	910007	RAS - Investicijų grąžos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1444	910008	RAS - Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos	Detalinė	Aktyvi
1445	910009	RAS -Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur	Detalinė	Aktyvi
1446	98	RAS kitų balanso straipsnių perskaičiavimo likučiai	Suminė	Aktyvi
1447	98000	Tarpinė sąskaita balansavimui	Detalinė	Aktyvi
1448	98001	Zaliavos ir komplektavimo gaminiai - likutis	Detalinė	Aktyvi
1449	98002	Išankstiniai apmokėjimai - likutis	Detalinė	Aktyvi
1450	98003	Pirkėjų įsiskolinimas - likutis	Detalinė	Aktyvi
1451	98004	Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos - likutis	Detalinė	Aktyvi
1452	98005	Kitos gautinos sumos - likutis	Detalinė	Aktyvi
1453	98006	P pinigai ir pinigų ekvivalentai - likutis	Detalinė	Aktyvi
1454	98007	Pirktos prekės, skirtos perparduoti - likutis	Detalinė	Aktyvi
1455	9801001	Finansinės skolos (po vienerių metų, tiesiogiai priskiriama) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1456	9801002	Finansinės skolos (po vienerių metų, perskirstoma) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1457	98011	Skolos tiekėjams (po vienerių metų) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1458	98012	Gauti išankstiniai apmokėjimai (po vienerių metų) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1459	98013	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (po vienerių metų) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1460	9801401	Ilgalaikių skdų einamųjų metų dalis (tiesiogiai priskiriama) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1461	9801402	Ilgalaikių skdų einamųjų metų dalis (perskirstoma) - likutis	Detalinė	Pasyvi
1462	98015	Finansinės skolos - likutis	Detalinė	Pasyvi
1463	98016	Skolos tiekėjams - likutis	Detalinė	Pasyvi
1464	98017	Gauti išankstiniai apmokėjimai - likutis	Detalinė	Pasyvi
1465	98018	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - likutis	Detalinė	Pasyvi
1466	98019	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai - likutis	Detalinė	Pasyvi
1467	98020	Dotacijos, subsidijos - likutis	Detalinė	Pasyvi
1468	997	Tarpinė sąskaita gamybos rodikliams ataskaitoms importui	Detalinė	Aktyvi
1469	998	Vidinė apyvarta	Detalinė	Aktyvi
1470	999	999	Detalinė	Aktyvi
1471	A201	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1472	D1140	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1473	D20110	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1474	E053	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1475	E071	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1476	E074	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1477	E1130	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1478	E1140	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1479	E1150	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1480	E1210	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1481	E1220	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1482	E1230	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1483	E1260	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1484	E20110	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1485	E20140	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1486	E20160	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1487	E24311	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1488	E24312	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1489	E24314	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1490	E26310	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1491	E44841	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1492	E50012	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1493	E5005	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1494	E5006	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1495	E5007	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1496	E5081	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1497	E5211	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1498	E52210	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1499	E52211	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1500	E52212	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1501	E535	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1502	E537	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1503	E61110	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1504	E61120	Laikina sąskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi

1505	I1140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1506	I1220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1507	I1230	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1508	I1260	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1509	I20110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1510	I24312	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1511	I5006	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1512	I52211	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1513	I52212	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1514	I535	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1515	I61110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1516	I61230	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1517	K053	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1518	K071	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1519	K074	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1520	K1130	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1521	K1140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1522	K1150	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1523	K1210	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1524	K1220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1525	K1230	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1526	K1260	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1527	K20110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1528	K20140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1529	K20160	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1530	K24311	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1531	K24312	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1532	K24314	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1533	K26310	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1534	K44841	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1535	K50012	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1536	K5005	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1537	K5006	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1538	K5007	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1539	K5081	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1540	K5211	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1541	K52210	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1542	K52211	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1543	K52212	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1544	K535	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1545	K537	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1546	K61110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1547	K61120	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1548	LMAZ0	užbalansinė	Detalinė	Pasyvi
1549	LMAZ1	Menkavertis inventorių perduotas eksploatuoti	Detalinė	Aktyvi
1550	LMAZ2	Menkavertis inventorių gautas eksploatuoti	Detalinė	Aktyvi
1551	M1110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1552	M1140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1553	M1150	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1554	M12100	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1555	M12110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1556	M12120	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1557	M1220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1558	M1230	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1559	M12300	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1560	M12310	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1561	M12400	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1562	M12410	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1563	M1264	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1564	M13110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1565	M201101	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1566	M201102	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1567	M201110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1568	M2011210	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1569	M201121R	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1570	M2011220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1571	M2011290	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1572	M2011291	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1573	M20140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1574	M20240	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1575	M251	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1576	M291211	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1577	M50072	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi

1578	M52211	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1579	M522120	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1580	M52213	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1581	M52215	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1582	M52217	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1583	M522180	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1584	M52265	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1585	M52270	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1586	M5229	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1587	M5351	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1588	M60021	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1589	M61231	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1590	N	Nenumatyta	Detalinė	Aktyvi
1591	N2910	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1592	N2912	Draudimo, laikraščių ir žurnalų prenumeratos sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1593	N2914	Draudimas pagal sutartis	Detalinė	Aktyvi
1594	N6113	Draudimo sąnaudos	Detalinė	Aktyvi
1595	R1110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1596	R1140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1597	R12100	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1598	R12110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1599	R1220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1600	R1230	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1601	R12410	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1602	R12412	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1603	R1260	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1604	R201102	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1605	R20112000	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1606	R20112010	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1607	R2011210	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1608	R2011220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1609	R2011270	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1610	R2011280	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1611	R201131	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1612	R201132	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1613	R20140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1614	R20150	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1615	R24313	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1616	R24349	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1617	R44841	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1618	R500134	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1619	R50034	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1620	R50044	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1621	R5007	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1622	R5008	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1623	R5051	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1624	R52110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1625	R522141	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1626	R522143	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1627	R52215	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1628	R52217	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1629	R5227	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1630	R5331	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1631	R5332	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1632	R5352	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1633	R600312	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1634	R60032	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1635	R60034	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1636	R6004810	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1637	R611101	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1638	R611820	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1639	R611821	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1640	R61189	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1641	R62241	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1642	V1130	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1643	V1140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1644	V1200	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1645	V1220	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1646	V1230	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1647	V1240	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1648	V1260	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1649	V1300	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1650	V20110	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi

1651	V20130	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1652	V20140	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1653	V20150	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1654	V24311	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1655	V24313	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1656	V24314	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1657	V5000	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1658	V5005	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1659	V5221	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1660	V535	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1661	V60046	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1662	V60047	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1663	V61111	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1664	V61124	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1665	V61129	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1666	V611842	Laikina saskaita prekiu perkelimui	Detalinė	Aktyvi
1667	Z248	Suteiktos pirginės garantijos	Detalinė	Aktyvi

SĄSKAITŲ PLANO SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ GRUPAVIMAS PAGAL METODIKOJE NUMATYTAS SĄNAUDŲ GRUPES

Sąskaita	Sąskaitos pavadinimas	Sąnaudų pogrupis (kodas)	Sąnaudų pogrupis (pavadinimas)	Fakto apyvarta
60000	Parduotų prekių savikaina	(N)	(Nenurodyta)	1 400.00
60003	Transporto išlaidos	824	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	256.60
6003000	Gamtinės dujos	201	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	85.40
6003010	Skiedros (smulkinta mediena)	204	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	2 878 496.09
600313	Balansavimo sąnaudos	102	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	13 806.51
60032	Elektros energija technologijai. Žaliava	301	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	371 136.56
600321	Elektros energija technologijai. Kitos išlaidos	(N)	(Nenurodyta)	73 117.38
600340	Šaltas vanduo technologijai	401	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	4 126.65
60039	Pagrindinės medžiagos (druska, reagentai)	605	Cheminės medžiagos technologijai	1 898.50
600400	Netiesioginės. Medžiagos ekspl. gamyb. objektams, dispečerinei	806	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	900.00
600401	Netiesioginės. Transporto priemonių kuro sąnaudos	819	Transporto priemonių kuro sąnaudos	14 126.08
600403	Netiesioginės. Apsauginiai ir darbo drabužiai	906	Apsauginiai ir darbo drabužiai	741.57
600410	Netiesioginės. Darbo užmokesčio sąnaudos	901	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	356 354.74
600412	Netiesioginės. Priskaitymai soc. draudimui	902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	6 249.19
6004510	Katilinių nusidėvėjimo sąnaudos	706	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	20 478.50
6004519	Kiti gamybinės paskirties pastatai, statiniai	708	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	12 809.30
6004523	Vamzdynų nusidėvėjimo sąnaudos	712	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	19 913.46
6004529	Kitos paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	715	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąna	218.82
6004530	Kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų nusidėvėjimo sąnaudos	715	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąna	3 713.22
6004531	Šilumos kiekio apskaitos prietaisų nusidėvėjimas	722	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąna	2 017.96
		725	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	67 914.77
6004539	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	725	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	527.06
6004540	Katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	716	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	141 858.50

6004541	Vandens šildymo katilų nusidėvėjimo sąnaudos	717	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	96 886.16
6004542	Siurblių, kitų siurblinės įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	718	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	34 731.06
6004549	Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	720	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	3 248.28
600455	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	724	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	10 333.26
600461	Apsauga	824	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	832.26
6004613	Transporto kuras	819	Transporto priemonių kuro sąnaudos	109.51
6004614	Transporto draudimo sąnaudos	1501	Turto draudimo sąnaudos	186.20
6004617	Techninių patikrinimų, leidimų ir pnš. sąnaudos	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	3 061.00
600465	Matavimo prietaisų ir potencialiai pavojingų įrenginių patikra	821	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	3 764.20
600469	Komun. paslaugų sąnaud. (el.energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės)	817	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės, t.t.) sąnaudos (ne administraci	15 211.27
6004693	Ryšių paslaugos	822	Ryšių paslaugos	2 052.84
6004694	Pelenų išvežimas	601	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	33 803.70
6004695	Kitos sąnaudos	602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	3 068.02
		604	Laboratoriniai tyrimai	12 151.28
		801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	2 631.58
		909	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepijimas ir pan.	78.00
		1202	Konsultacinės paslaugos	6 187.63
600475	Nuomos mok. žemės mokestis	1001	Žemės mokesčio sąnaudos	6 438.44
600479	Kita nuoma	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	29.95
6004810	Gamybos objektų remontas	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	75 942.03
6004813	Remontas rangos būdu	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	21 262.57
61100	Patalpų nuomos sąnaudos	816	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	8 114.01
611102	Kanceliarinės sąnaudos (popierius, blankai vokai ir kt.)	1205	Kanceliarinės sąnaudos	24.54
611230	Banko komisiniai už aptarnavimą	1101	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	503.34
61124	Ryšio (telefono, interneto, duomenų perdavimo, radio ryšio pat.)	1203	Ryšių paslaugos	85.29
61126	Auditas ir mokest., teisinės konsultacijos	1503	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	17 915.00
611281	Inventorius, įrankiai, baldai ir kt. smulkmena	815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	1 719.43
611291	Pašto pasiuntinių paslaugos	1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	507.68
611299	Kitos mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	204	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	24 772.16

		602	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	4 600.00
		815	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	38.50
		907	Kelionės sąnaudos	4.70
		1202	Konsultacinės paslaugos	9 524.98
		1204	Pašto, pasiuntinių paslaugos	25.20
		1210	Registru paslaugos	7.92
		1211	Dokumentų archyvavimo paslaugos	658.69
61130	Turto draudimas	1501	Turto draudimo sąnaudos	6 549.15
61131	Transporto civilinės atsakomybės draudimas	1501	Turto draudimo sąnaudos	118.75
61134	Veiklos civilinės atsakomybės draudimas	1502	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	3 098.62
61135	Transporto priemonių KASKO draudimas	1501	Turto draudimo sąnaudos	170.00
61137	Darbuotojų draudimas	903	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	2 909.00
61138	Darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	903	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60.00
61140	Darbo užmokestis administracija	908	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	90 045.04
61141	Priskaitymai socialiniam draudimui administracija	902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	1 593.79
61144	Atostoginių kaupimai administracija	908	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	-4 244.32
61145	Kaupimai soc.draudimo įmokoms administracija	902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	-220.08
61162	Amortizacijos sąnaudos (leidžiami atskaitymai)	704	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	42.65
611840	Pajamos natūra	1515	Kitos pastoviosios sąnaudos	10.41
611842	Kitos sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno	902	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	25.64
		1307	Reprezentacijos sąnaudos	597.07
		1515	Kitos pastoviosios sąnaudos	2 253.09
6122	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	1002	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	13 430.92
61231	Neatskaitomas PVM. Neleidžiami atskaitymai	1007	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	79.53
6124	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos	1003	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	95.00
6125	Kitų mokesčių sąnaudos	1007	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	69.50
6141	Atidėjinių pensijoms sąnaudos	1514	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	12 785.00
622709	Katilinių eksploatacijos sąnaudos. Kitos sąnaudos (tech.aparn. ir kt.)	801	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	432.00
63002	Patronuojančiosios įmonės priskaitytos palūkanos	1102	Palūkanų sąnaudos	100 832.51
6301	Sąnaudos, susiję su paskolų aptarnavimu	1104	Sąnaudos susiję su paskolų aptarnavimu	4 319.95
631	Baudų ir delspinigių sąnaudos	1512	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	83.74
652	Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius	1515	Kitos pastoviosios sąnaudos	-147 419.00

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

Priedas Nr. 3

VERSLO VIENETŲ / PASLAUGŲ APRAŠYMAS

Eil. Nr.	Verslo vienetas / Paslauga	Aprašymas
1.	REGULIUOJAMA ŠILUMOS GAMYBOS VEIKLA	Šilumos karšto vandens pavidalu generavimas katilinės įrenginiuose (katiluose), deginant biokurą.
2.	NEREGULIUOJAMA VEIKLA	Visa veikla, nesusijusi su reguliuojama arba nereguliuojama šilumos gamyba.

Priedas Nr. 4

REGULIUOJAMŲ ŠILUMOS GAMYBOS SISTEMŲ SĄRAŠAS

Nr.	Sistema	Šilumos gamybos šaltinis	Instaliuota galia (MW)
1.	Katilinė Geologų g. 12A Vilniuje	Katilinė Geologų g. 12A Vilniuje	23.25

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS

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

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

KAŠTŲ CENTRAI

Kaštų centrai	Tipas
Katilinė Geologų g. 12A Vilniuje	Tiesioginis reguliuojamas
Administracinės išlaidos	Bendrasis
Kita veikla	Tiesioginis nereguliuojamas

SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO NEŠIKLIŲ SĄRAŠAS

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

KITO TURTO, NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PASKIRTYMO NEŠIKLIAI

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
Finansinis turtas			
Investicijos į antrines ir asocijuotas įmones	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Po vienerių metų gautinos sumos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas finansinis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas			

Atidėtojo mokesčio turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
Atsargos	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Nebaigta gamyba	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pagaminta produkcija	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
Pirkėjų įsiskolinimas	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
Kitos gautinos sumos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
Trumpalaikės investicijos	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Terminuotieji indėliai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas trumpalaikis turtas	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje.
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
Dotacijos, subsidijos	Netaikoma	-	Priskiriama tiesiogiai
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos (>1 metai)	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola, dalis	Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys)	-

Skolos tiekėjams (>1 metai)	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus VIII, IX, X sąnaudų grupes pagal Metodikos 7 priedą) dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai (>1 metai)	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	-
Atidėjiniai, atidėti 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	-
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola dalis	Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys)	Nustatyta Metodikoje.
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirtų palūkanų sąnaudų (X.2 sąnaudų pogrupis pagal Metodikos 7 priedą) dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Skolos tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų (išskyrus VIII, IX, X sąnaudų grupes pagal	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
	Metodikos 7 priedą), dalis		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma	-	Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Personalo sąnaudų, priskirtų verslo vienetams sudarančioms 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. 2022-2021 m. ir 2021-2020 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas

Sąnaudų palyginimas

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		2022	2021
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	9 901.19	2 669.59
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-
I.2.	Balansavimo sąnaudos ir pirktas kondensatas	9 901.19	2 669.59
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	2 148 206.54	1 041 183.39
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	252.21	10.41
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	-	-
II.3.	Malkinės medėnos įsigijimo sąnaudos	-	-

Pokytis	Pokytis, %	Įmonės komentarai
7 231.60	270.89%	
-		
7 231.60	270.89%	Dėl didesnės šilumos kainos išaugo balansavimo sąnaudos.
1 107 023.15	106.32%	
262.62	-2522.77%	Suvartota daugiau dujų.
-		
-		

II.4.	Medienos kilmės biokuro (skiedros ir pan.) įsigijimo sąnaudos	2 147 954.33	1 041 193.80	1 106 760.53	106.30%	Ženkliai išaugusi biokuro kaina.
II.5.	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.6.	Dyzelino įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
II.7.	Sąnaudos susidariusios dėl Nesuvaroto dujų kiekio	-	-	-	-	-
II.8.	Kito technologinio kuro įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	315 546.23	172 008.41	143 537.82	83.45%	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	315 546.23	172 008.41	143 537.82	83.45%	Ženkliai išaugusi elektros kaina.
III.2.	Savoose šaliniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos	-	-	-	-	-
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	-	-	-	-	-
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	2 616.07	4 004.76	1 388.69	-34.68%	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	2 616.07	4 004.76	1 388.69	-34.68%	Suvargota mažiau vandens.
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	-	-	-	-	-
IV.3.	Vandens karšto vandens paruošimui įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	-	-	-	-	-
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-
V.2.	ATL sąskaitos administravimo paslaugos	-	-	-	-	-
V.3.	ATL pardavimo komisinis mok.	-	-	-	-	-
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	49 699.61	11 951.56	37 748.05	315.84%	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	33 803.70	-	33 803.70	#DIV/0!	Išvežtas didesnis pelenų kiekis, padidėjo įkainis.
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	5 821.52	5 587.89	233.63	4.18%	
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	9 610.89	6 051.17	3 559.72	58.83%	Daugiau biokuro mėginių buvo tiriami laboratorijoje.
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	463.50	312.50	151.00	48.32%	Suvargota daugiau cheminių medžiagų, padidėjo kainos.
VI.6.	Gamybinio vandens (biokuro drėgmės) išleidimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	345 651.97	295 888.01	49 763.96	16.82%	
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	42.65	513.72	471.07	-91.70%	Kai kurie turto vienetai pilnai nusidėvėjo.
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	17 553.00	17 553.00	-	0.00%	

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	-	-	0.00%
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	-	-	0.00%
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	3 370.32	3 370.32	-	-	0.00%
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	121 593.00	121 593.00	-	-	0.00%
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	83 045.28	83 045.28	-	-	0.00%
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	29 769.48	29 769.48	-	-	0.00%
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	2 784.24	2 784.24	-	-	0.00%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	-	49.73	49.73	-	-100.00% Kai kurie turto vienetai pilnai nusidėvėjo.
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	1 729.68	-	1 729.68	-	-
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	8 857.08	8 946.11	89.03	-	-1.00%
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	48 859.16	215.05	48 644.11	22619.91%	Į eksploataciją įvestas naujas turto vienetas.
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-	-	-	-
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	116 167.59	114 857.92	1 309.67	1.14%	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos	76 634.91	84 883.73	8 248.82	-9.72%	
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptamavimo sąnaudos	-	0.01	0.01	-100.00%	

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	900.00	-	900.00	#DIV/0!	
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinkams	-	-	-	-	
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	900.80	284.73	616.07	216.37%	Pirka daugiau mažaverčio inventoriaus.
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektu) sąnaudos	6 431.87	6 279.74	152.13	2.42%	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	13 166.39	7 416.15	5 750.24	77.54%	Padiėjo įkainiai, didesnis nuotekų kiekis.
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	-	3 784.68	3 784.68	-100.00%	Bendrovė nebeturi automobilių.
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	11 995.10	7 986.19	4 008.91	50.20%	Reikšmingai padidėjusi kuro kaina.
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	3 398.80	2 184.47	1 214.33	55.59%	Padidėję įkainiai.
VIII.22.	Ryšių paslaugos	1 709.07	1 453.72	255.35	17.57%	
VIII.23.	Remontas po draudiminio įvykio	-	-	-	-	
VIII.24.	Paslaugos ir darbai pagal sutartis	1 030.65	584.52	446.13	76.32%	Pirka daugiau paslaugų ir darbų pagal sutartis.
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	-	-	-	
VIII.26.1	Pervežimo paslaugos (ne pelenų)	-	-	-	-	
VIII.26.2	Eksploatavimo mokesčiai	-	-	-	-	
VIII.26.3	Aptarnavimas pramonės katilinėse	-	-	-	-	
VIII.26.4	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	-	-	-	-	
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	357 397.08	293 078.43	64 318.65	21.95%	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų	288 183.21	282 840.06	5 343.15	1.89%	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	5 989.10	5 252.36	736.75	14.03%	
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	2 309.00	1 860.00	449.00	24.14%	Pabrangės darbuotojų draudimas.
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	-	624.00	624.00	-100.00%	Darbuotojai nekėlė kvalifikacijos.
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	-	-	-	-	

IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	495.08	814.40	-	319.32	-39.21%	Pirkta mažiau drabužių.
IX.7.	Kelionės sąnaudos	4.70	538.62	-	533.92	-99.13%	Mažiau keliauta.
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	60 397.99	1 010.00	-	59 387.99	5880.00%	2020/2021 metais administracijos DU buvo priskaitytas IX.1 sąnaudų pogrupyje (pakliuvo į 282 8
IX.9.	Darbuotojų sveikatos patikra, skiepėjimas ir pan.	18.00	139.00	-	121.00	-87.05%	Skiepytasi nuo mažiau ligų
IX.10.	Renginių organizavimas darbuotojams	-	-	-	-	-	-
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos	-	-	-	-	-	-
IX.12.	Kaupimai pensijai	-	-	-	-	-	-
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	16 060.00	23 607.57	-	7 547.57	-31.97%	
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	5 150.72	4 937.43	-	213.29	4.32%	
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	10 744.78	18 588.14	-	7 843.36	-42.20%	NT mokesčiai kiekvienais metais apskaičiuojamas pagal galiojančią teisinę bazę.
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	95.00	82.00	-	13.00	15.85%	
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-	-
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	-	-	-	-	-	-
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	69.50	-	-	69.50	#DIV/0!	
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	368.78	319.49	-	49.29	15.43%	
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	368.78	319.49	-	49.29	15.43%	
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XI.4.	Sąnaudos susiję su paskolų aptamavimu	-	-	-	-	-	-
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	13 791.98	12 848.62	-	943.36	7.34%	
XII.1.	Teisinės paslaugos	-	-	-	-	-	-
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	12 992.61	12 824.63	-	167.98	1.31%	
XII.3.	Ryšių paslaugos	85.29	-	-	85.29	#DIV/0!	
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	489.68	-	-	489.68	#DIV/0!	
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	24.54	8.62	-	15.92	184.69%	Pirkta daugiau kanceliarinių prekių.
XII.6.	Org.inventoriaus aptamavimas, remontas	-	-	-	-	-	-
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	-	-	-	-	-	-
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuikslės, t.t.)	-	-	-	-	-	-
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	-	-	-	-	-	-
XII.10.	Registru paslaugos	7.92	15.37	-	7.45	-48.47%	Pirkta mažiau Registro paslaugų.
XII.11.	Dokumentų archyvavimo paslaugos	191.94	-	-	191.94	#DIV/0!	
XII.12.	Kitų organizacijų paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-

XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	-	195.00	-	195.00	-100.00%	
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.	Ryšų paslaugos	-	-	-	-	-	
XIII.10.	IT paslaugos	-	195.00	-	195.00	-100.00%	Pirkta mažiau IT paslaugų
XIV.	SILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	-	-	-	-	-	
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-	-	-	-	
XIV.2.	Koncesijos eliminavimas	-	-	-	-	-	
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	21	7		13 949.34	192.27%	
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	4 677.02	4 754.41	-	77.39	-1.63%	
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	2 243.89	1 289.50	-	954.39	74.01%	Pabrangęs veiklos rizikos draudimas.
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	12 020.00	-	-	12 020.00	#DIV/0!	
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	-	1 200.00	-	1 200.00	-100.00%	Pabrangusios audito paslaugos; skirtingais metais apskaičiuota skirtinguose sąnaudų pogrupiuose
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.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos	-	-	-	-	-	
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos	2 263.50	11.16	-	2 252.34	20182.26%	Per klaidą šiame sąnaudų pogrupyje atsidirė 2253,09 EUR remontų sąnaudos.
	IŠ VISO:	3 396	1 979		1 416 743.63	71.56%	
		611.45	867.82				

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 2022	3 417 397.93	3 412 910.93	3 390.00	-	3 390.00	3 412 910.93	-	-	1 097.00	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
Pajamos 2021	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)
		-				-			-	
		1 127 884.15	4 724.98		4 724.98	1 127 884.15			1 097.00	
		-49.36%	58.23%		58.23%	-49.36%			#DIV/0!	
	Įmonės komentarai	Ženkliai išaugusi šilumos supirkimo kaina.	2021/2022 gautos papildomos palūkanų pajamos.		2021/2022 gautos papildomos palūkanų pajamos.	Ženkliai išaugusi šilumos supirkimo kaina.				

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.