

REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I. BENDROJI DALIS

1. AB Vilniaus šilumos tinklai (toliau – **Bendrovė**) – akcinė bendrovė, kurios pagrindinė veikla – užtikrinti nepertraukiamą šilumos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, gaminti elektros energiją bei teikti kitas paslaugas.

2. Bendrovė licencijuojamą veiklą vykdo Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – **Komisija**) 2017 m. kovo 30 d. nutarimu Nr. O3-102 „Dėl energetikos veiklos licencijos akcinei bendrovei „Vilniaus šilumos tinklai“ išdavimo“ išduotos licencijos Nr. L4-ŠT-60 pagrindu. Licencija išduota tiekti šilumą Vilniaus miesto savivaldybėje.

3. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (toliau – **TFAS**), direktyvomis ir kitais teisės aktais. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo Finansų departamento Apskaitos skyrius (toliau – **AS**).

4. Bendrovė apskaitos atskyrimą vykdo vadovaudamasi:

4.1. Komisijos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 patvirtintu Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu (toliau – **Aprašas**);

4.2. Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-73 patvirtinta Šilumos kainų nustatymo metodika (toliau – **Metodika**);

4.3. Komisijos 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. O3-107 patvirtinta Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodika (toliau – **Kogeneracijos metodika**);

4.4. Komisijos 2010 m. spalio 4 d. nutarimu Nr. O3-202 patvirtintu Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų aprašu (toliau – **NŠG aprašas**).

5. Apskaitos atskyrimas vykdomas Reguliavimo apskaitos sistemoje (toliau – **RAS**), kurios paskirtis Bendrovės finansinę informaciją (pajamas, sąnaudas, turtą) paskirstyti verslo vienetams ir juos sudarančioms paslaugoms sistemose, atskirai identifikuojant nepaskirstomas sąnaudas. RAS apibrėžiama kaip veiklos apskaitos, apimančios apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą, sistema, sukurta ir naudojama reguliavimo tikslais.

6. Bendrovėje RAS tvarkoma atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis RAS aprašu, šilumos ir elektros energijos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, Komisijos nutarimais ir metodiniais nurodymais bei Bendrovės vidaus dokumentais. RAS tvarkymą organizuoja Bendrovės Finansų departamento Finansų kontrolės skyrius (toliau – **FKS**) dalyvaujant AS bei Bendrovės Finansų departamento Apskaitos ir planavimo skyriui (toliau – **APS**).

7. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų, pajamų, turto paskirstymą pagal verslo vienetams ir jiems priskiriamas paslaugas.

8. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

II. BUHALTERINĖ APSKAITA

9. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant buhalterinės apskaitos programą Microsoft „Navision“.

10. Reguliavimo apskaitoje naudojama visa buhalterinės apskaitos informacija, išskyrus informaciją, susijusią su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita (žr. IV skyrių), kuri perskaiciuojama pagal Aprašo reikalavimus.

11. Buhalterinėje apskaitoje naudojamas Bendrovės veiklos poreikiams pritaikytas sąskaitų planas (1 priedas).

12. Siekiant įgyvendinti Aprašo reikalavimus apskaitos atskyrimo srityje, buhalterinėje apskaitoje registruojama finansinė informacija yra koduojama naudojant kaštų centrus (5 priedas).

III. REGULIACINĖ APSKAITA

13. RAS naudojama informacija gaunama iš šių informacijos šaltinių:

13.1. buhalterinės apskaitos informacija;

13.2. ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos, vedamos reguliavimo tikslais, informacija (žr. IV skyrių);

13.3. paskirstymo nešiklių sąrašas ir apskaičiuotos jų reikšmės (6 priedas).

14. RAS naudojami pirminiai, tarpiniai ir galutiniai duomenų grupavimo centrai:

14.1. **kaštų centrai** – pirminiai duomenų grupavimo centrai. Į kaštų centrus finansinės kontrolės ir valdymo apskaitos tikslais grupuojama visa pirminė apskaitos informacija. Bendrovės kaštų centras gali būti savarankiškas Bendrovės padalinys (struktūrinis padalinys ar jo dalis), kuriam priskiriama ataskaitinio laikotarpio apskaitos informacija buhalterinėje sistemoje (pvz., sąnaudos, pajamos, turtas) arba virtualus kaštų centras, skirtas sukaupti kitais būdais tarpusavyje susijusią apskaitos informaciją. Bendrovės naudojamų kaštų centrų sąrašas pateikiamas 5 priede.

14.2. **paskirstymo centrai** – tarpiniai duomenų grupavimo centrai. Į paskirstymo centrus, vadovaujantis Aprašo nuostatomis, grupuojama finansinė informacija, kuri vėliau paskirstoma paslaugoms netiesiogiai. Bendrovės naudojamų paskirstymo centrų sąrašas pateikiamas 6 priede. Paskirstymo centrams priskiriama finansinė informacija iš kaštų centrų. Bendrovės naudojamų paskirstymo centrų sąsaja su kaštų centrais pateikiama 5 priede.

14.3. **paslaugos** – galutiniai duomenų grupavimo centrai, kuriems, vadovaujantis Aprašo nuostatomis, priskiriama finansinė informacija iš pirminių ir tarpinių paskirstymo centrų. Detalūs paslaugų ir Bendrovės valdomų centralizuotų šilumos tinklų (toliau – **CŠT**) sistemų sąrašai pateikiami atitinkamai 3 ir 4 prieduose.

15. RAS atskaitomybės parengimo procesas:

15.1. buhalterinės apskaitos informacijos perkėlimas (žr. V skyrių);

15.2. pajamų paskirstymas (žr. VI skyrių);

15.3. ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas (žr. VII skyrių);

15.4. sąnaudų paskirstymas (žr. VIII skyrių):

15.4.1. tiesioginių sąnaudų paskirstymas;

15.4.2. netiesioginių sąnaudų paskirstymas;

15.4.3. kogeneracinių jėgainių sąnaudų atskyrimas;

15.4.4. elektros sąnaudų technologinėms bei savo reikmėms paskirstymas;

15.4.5. bendrųjų sąnaudų paskirstymas.

IV. REGULIACINĖ TURTO APSKAITA

16. Reguliavimo tikslais vedama Bendrovės ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita yra atskirta nuo buhalterinės apskaitos.

17. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t. y. įtraukiamas ir ataskaitinio laikotarpio metu parduotas arba nurašytas turtas.

18. Turto įsigijimo vertė vertinama pagal buhalterinės apskaitos duomenis.

19. Ilgalaikio turto sąrašas yra sudarytas pagal Apraše ir jo prieduose numatytus turto pogrupius. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas turto pogrupiui, atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.

20. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas konkrečiai paslaugai, paskirstymo centrui arba administracinei veiklai atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį.

21. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę.

22. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas naudojami Apraše nustatyti arba su Komisija suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (7 priedas), taikant

tiesiogiai proporcingo nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimas (amortizacija) pradedamas skaičiuoti pradėjus eksploatuoti turtą, nuo kito mėnesio 1 dienos.

23. Nustatant turto vertę, atskleidžiama ir toliau paslaugoms neskirstoma:

23.1. turto vertės dalis, sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas;

23.2. ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;

23.3. nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies vertė;

23.4. neatlygintinai (nemokamai) Bendrovei perduoto turto vieneto ar jo dalies vertė;

23.5. ilgalaikio turto (ar jo dalies), sukurto įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su Komisija;

23.6. kiti atvejai, nustatyti Aprašo 24.4. papunktyje;

23.7. ilgalaikio turto, kuriuo padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas, vertės dalis atitinkanti aukščiau išvardintus atvejus.

24. Remiantis 2002 m. sausio 1 d. šilumos ūkio turto nuomos sutartimi Bendrovės turtas buvo išnuomotas ir 2017 m. kovo 29 d. pasibaigus sutarčiai perduotas Bendrovei. Remiantis tuo metu galiojusiomis Aprašo nuostatomis turto valdytojas reguliavimo apskaitoje privalėjo taikyti koncesijoje, šilumos ūkio turto nuomos sutartyje numatytus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpius ir nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodą, kurie Bendrovės atveju atitiko buhalterinius duomenis. Atitinkamai turto sukauptas nusidėvėjimas (amortizacija) apskaičiuojamas:

24.1. nuo turto įsigijimo iki 2017 m. kovo 29 d. turto perėmimo – taikant buhalterinėje apskaitoje naudotus nusidėvėjimo normatyvus;

24.2. po 2017 m. kovo 29 d. turto perėmimo – taikant nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus Apraše.

V. APSKAITOS INFORMACIJOS PERKĖLIMAS

25. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buhalterinės apskaitos informacija bei ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija perkeliama į RAS, t. y. sugrupuojama pagal reguliavimo apskaitoje naudojamas pajamų, sąnaudų, turto kategorijas, grupes ir pogrupius.

26. Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitų plano sąsajų su Aprašo sąnaudų pogrupiais detalizavimas pateikiamas 2 priede.

VI. PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

27. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovės pajamos paskirstomos tiesiogiai kiekvienoje valdomoje CŠT sistemoje teikiamoms paslaugoms, remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

28. Šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo pajamos skirstomos paslaugoms šiais etapais:

28.1. buhalterinėje apskaitoje pajamos priskiriamos pajamų už šilumos tiekimą ir pajamų už karšto vandens tiekimą grupėms (sąskaitoms);

28.2. reguliavimo apskaitoje kiekvienoje sistemoje šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo pajamos paskirstomos paslaugoms realizuotą šilumos kiekį dauginant iš patiekto atitinkamos paslaugos kainos dedamosios (įskaitant papildomas dedamąsias). Šilumos tiekimo pajamų dalis, atitinkanti galiojančioje šilumos kainoje nustatytą šilumos technologinių perdavimo nuostolių apimties dalį, atskleidžiama šilumos gamybos verslo vienetu.

28.3. Šilumos gamybos verslo vienetui priskirtos pajamos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagamintam šilumos kiekiui.

29. Kitų reguliuojamų ir nereguliuojamų veiklų pajamos paskirstomos remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais bei buhalterinės apskaitos informacija.

VII. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PASKIRSTYMAS

30. Paslaugoms skirstoma ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, faktiškai naudojamo Bendrovės veikloje, įsigyto už Bendrovės lėšas, sukurto pagal investicinius projektus, suderintus su Komisija, vertės dalis, nesusijusi su perkainojimo veikla.

31. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likutinė vertė paskirstoma paslaugoms pagal kiekvieno turto vieneto naudojimo pobūdį:

31.1. **tiesioginis paskirstymas** – turto, kuris naudojamas vienai paslaugai vienoje CŠT sistemoje, vertė priskiriama konkrečiai paslaugai konkrečioje CŠT sistemoje;

31.2. **netiesioginis paskirstymas** – turto, kuris naudojamas kelioms paslaugoms teikti arba naudojamas veikloje, susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai, vertė priskiriama paskirstymo centrui ir paskirstoma paslaugoms, naudojant paskirstymo nešiklius;

31.3. **proporcinis paskirstymas** – turto, kuris nepatenka į aukščiau išvardintas kategorijas ir kuris naudojamas Bendrovės veiklos tęstinumo užtikrinimui, vertė priskiriama administracinei veiklai ir paskirstoma paslaugoms naudojant bendrųjų sąnaudų paskirstymo proporciją.

32. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas atliekamas analogiškai sąnaudų paskirstymui (žr. VIII skyrių).

33. Šilumos gamybos įrenginiai ir su jais susijusios sąnaudos skirstomos Šilumos (produkto) gamybos ir Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo paslaugoms, vadovaujantis NŠG apraše numatytais reikalavimais šioms paslaugoms vykdyti bei Apraše numatytais apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo taisyklėmis.

VIII. SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

34. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymas vykdomas šia tvarka:

- 34.1. identifikuojamos ir atskiriamos nepaskirstomos sąnaudos;
- 34.2. paskirstomos tiesioginės sąnaudos;
- 34.3. paskirstomos netiesioginės sąnaudos;
- 34.4. atskiriamos kogeneracijos sąnaudos;
- 34.5. paskirstomos bendrosios sąnaudos;
- 34.6. perskirstomos elektros technologinėms ir savo reikmėms sąnaudos.

VIII.I. Nepaskirstomų sąnaudų identifikavimas

35. Nepaskirstytinomis sąnaudomis laikomos ir paslaugoms bei verslo vienetams nepaskirstomos sąnaudos, nustatytos Aprašo 41 punkte.

36. Šios sąnaudos identifikuojamos perkėlimo iš buhalterinės apskaitos registru į RAS metu, priskiriamos nepaskirstomųjų sąnaudų kategorijai ir paslaugoms toliau neskirstomos.

VIII.II. Tiesioginių sąnaudų paskirstymas

37. Tiesiogiai paslaugoms paskirstomos:

- 37.1. tiesioginiams kaštų centrams priskirtos sąnaudos;
- 37.2. bet kuriame kaštų centre patirtos sąnaudos, kurios yra identifikuojamos kaip susijusios su vienos paslaugos vienoje CŠT sistemoje teikimu.

VIII.III. Netiesioginių sąnaudų paskirstymas

38. Netiesiogiai paslaugoms paskirstomos sąnaudos, priskirtos netiesioginiams kaštų centrams.

39. Netiesioginiams kaštų centrams priskirtos sąnaudos priskiriamos paskirstymo centrams. Kaštų centrų sąsaja su paskirstymo centrais pateikiama 6 priede.

40. Kiekvienas paskirstymo centras turi iš anksto numatytą paskirstymo nešiklį, kurio pagalba paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms. Kiekvienam paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal joms priskirtą nešiklio reikšmę.

41. Bendrovės naudojamų paskirstymo nešiklių sąrašas pateikiamas 8 priede. Apskaičiuotos skaitinės ataskaitinio laikotarpio nešiklių reikšmės pateikiamos kartu su metine reguliavimo atskaitomybe.

VIII.IV. Kogeneracijos sąnaudų atskyrimas

42. Šilumos gamybos sąnaudos atskiriamos vadovaujantis Kogeneracijos metodika.

43. Atskyrimas vykdomas šiais etapais:

- 43.1. remiantis Kogeneracijos metodika, apskaičiuojamos šilumos gamybos alternatyviame šilumos šaltinyje sąnaudos;
- 43.2. apskaičiuotos šilumos gamybos sąnaudos detalizuojamos pagal Aprašo sąnaudų pogrupius;
- 43.3. apskaičiuotos ir detalizuotos alternatyvaus šilumos šaltinio sąnaudos iš Šilumos gamybos kogeneracinėje jėgainėje paslaugai priskirtų sąnaudų:
- 43.3.1. priskiriamos šilumos gamybos paslaugai (prie kitų tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtų sąnaudų);
- 43.3.2. likusios sąnaudos (iš Šilumos gamybos kogeneracinėje jėgainėje paslaugai priskirtų sąnaudų atėmus alternatyvaus šilumos šaltinio sąnaudas) priskiriamos Elektros gamybos paslaugai (prie jau anksčiau priskirtų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų).

VIII.V Bendrųjų sąnaudų paskirstymas

44. Proporcingai paslaugoms paskirstomos sąnaudos, priskirtos administracinės veiklos kaštų centrams.
45. Bendriesiems kaštų centrams priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal tiesiogiai ir netiesiogiai toms paslaugoms priskirtų pastoviuųjų sąnaudų sumą.

VIII.VI Elektros sąnaudų technologinėms bei savo reikmėms perskirstymas

46. Tiesiogiai ir netiesiogiai elektros gamybos paslaugai priskirtos sąnaudos perskirstomos paslaugoms proporcingai pagal sunaudotos elektros energijos kiekį.
47. Elektros energijos gamybos sąnaudos perskirstomos:
- 47.1. elektros energijos gamybos paslaugai – pagal į elektros energijos perdavimo sistemą patiektą (parduotą) elektros energijos kiekį;
- 47.2. šilumos gamybos paslaugai – pagal šilumos gamybai sunaudotą elektros energijos kiekį (kogeneracinėms jėgainėms taikant apribojimus, nustatytos Kogeneracijos metodikoje). Šios sąnaudos nurodomos elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudų grupėje (Aprašo 28.3 papunktis);
- 47.3. bendrosioms sąnaudoms – pagal savo reikmėms sunaudotos elektros energijos kiekį. Ši sąnaudų dalis paskirstoma paslaugoms, naudojant bendrųjų sąnaudų paskirstymo kriterijų, ir nurodoma administracinių sąnaudų grupėje (Aprašo 28.12 papunktis).
48. Sunaudotos elektros energijos kiekis apskaičiuojamas pagal apskaitos prietaisų rodmenis ir įrengimų darbinis apkrovimus bei darbo trukmę.

IX. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

49. Bendrovėje RAS aprašas atnaujinamas ne rečiau kaip vieną kartą per metus.
50. Vadovaujantis Aprašo nuostatomis, Bendrovės tinklapyje skelbiamas RAS aprašas, išskyrus konfidencialią informaciją.

PRIEDAI

Nr.	Pavadinimas
1.	Sąskaitų planas
2.	Sąnaudų grupavimas
3.	CST sistemų sąrašas
4.	Paslaugų sąrašas
5.	Apskaitos dimensijos (kaštų centrai)
6.	Paskirstymo centrų ir nešiklių sąrašas
7.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpiai

1 PRIEDAS
SĄSKAITŲ PLANAS

Nr.	Pavadinimas
110000	Nematerialusis turtas
110100	Plėtros darbai
110101	Plėtros darbų atlikimo savikaina
110108	Plėtros darbų vertės amortizacija (-)
110109	Plėtros darbų vertės sumažėjimas (-)
110200	Prestižas
110201	Prestižo įsigijimo savikaina
110208	Prestižo vertės amortizacija (-)
110209	Prestižo vertės sumažėjimas (-)
110300	Programinė įranga
110301	Programinės įrangos įsigijimo savikaina
110308	Programinės įrangos vertės amortizacija (-)
110309	Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)
110400	Konces., patent., licenc, prek. ženkl., pan. teisės
110401	Konces., patent., licenc, prek. ženkl., pan. įsig. sav.
110408	Konces., patent., licenc, prek. ženkl., vertės amort(-)
110409	Konces., patent., licenc, prek. ženkl., vertės sumaž(-)
110500	Kitas nematerialusis turtas
110501	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina
110508	Kito nematerialiojo turto vertės amortizacija (-)
110509	Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)
120000	Materialusis turtas
120100	Žemė
120101	Žemės įsigijimo savikaina
120102	Žemės vertės pokytis dėl perkainojimo
120109	Žemės vertės sumažėjimas (-)
120200	Pastatai
120201	Pastatų įsigijimo savikaina
120202	Pastatų vertės pokytis dėl perkainojimo
120203	Ruošiami naudoti pastatai
120207	Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
120208	Pastatų vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėv(-)
120209	Pastatų vertės sumažėjimas (-)
120300	Statiniai ir perdavimo įrenginiai
120301	Statinių ir perdavimo įrenginių įsigijimo savik.
120302	Statinių ir perd. įreng. vertės pokytis dėl perkain.
120303	Ruošiami naudoti statiniai ir perdavimo įrenginiai
120307	Statinių ir perd. įreng. įsig. savik. nusidėv. (-)
120308	Stat. ir perd. įreng. vertės pok. dėl perkain. nusid(-)
120309	Statinių ir perdavimo įrenginių vertės sumaž. (-)
120400	Mašinos ir įranga
120401	Mašinų ir įrangos įsigijimo savikaina
120402	Mašinų ir įrangos vertės pokytis dėl perkainojimo
120403	Ruošiamos naudoti mašinos ir įranga
120407	Mašinų ir įrangos įsigijimo savikainos nusidėv. (-)
120408	Maš. ir įrang. vertės pokyčio dėl perkain. nusid. (-)
120409	Mašinų ir įrangos vertės sumažėjimas (-)
120500	Transporto priemonės

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

120501	Transporto priemonių įsigijimo savikaina
120502	Transporto priem.vertės pokytis dėl perkainojimo
120503	Ruošiamos naudoti transporto priemonės
120507	Transporto priem. įsig. savik. nusidėvėjimas (-)
120508	Transp.priem.vertės pokyčio dėl perkain.nusidėv(-)
120509	Transporto priemonių vertės sumažėjimas (-)
120600	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai
120601	Kitų įrenginių, prietaisų ir įrankių įsig. Sav.
120602	Kitų įreng.priet. ir įrank.vertės pok.dėl perkain.
120603	Ruošiami naudoti kt.įreng., prietaisai ir įrankiai
120607	Kitų įreng.prietaisų ir įrank.įsig.sav.ir nusid(-)
120608	Įreng.priet.ir įrank.vertės pok.dėl perk.nusid(-)
120609	Kitų įreng, prietaisų ir įrankių vertės sumaž.(-)
120700	Žemė, kaip investicinis turtas
120701	Žemės, kaip investicinio turto, įsigijimo savikaina
120707	Žemės, kaip invest. turto, tikros vertės pok.(+/-)
120709	Žemės, kaip investicinio turto, vertės sumaž.(-)
120800	Pastatai, kaip investicinis turtas
120801	Pastatų, kaip investicinio turto, įsig. savikaina
120807	Pastatų, kaip invest. turto, tikros vertės pok.(+/-)
120808	Pastatų, kaip invest.turto, įsig.sav.nusid.(-)
120809	Pastatų, kaip investicinio turto, vertės sumaž.(-)
122100	Vykdomi materialiojo turto statyb.(gamybos) darbai
122101	Statomas (gam.) ar rekonstruojamas materialusis IT
122102	Statomo ar rekonstr.mat.IT vert.pok.dėl perkain.
122109	Statomo ar rekonstr. IT mat. vertės sumaž.(-)
122200	Vykdomi mat.turto statybos(gam.) darbai(su parama)
122201	Statomas (gam.) ar rekonstr. IT mat.(su parama)
122202	Statomo, rekon. IT(su parama) vert.pok.dėl perkain.
122209	Statomo, rekon. IT(su parama) vertės sumaž.(-)
122300	Vykdomi mat.turto statybos (gam.) darb.(ūkio būdu)
122301	Statomas (gam) ar rekonstr.IT mat.(ūkio būdu)
122302	Statomo (gam),rekonst. IT (ūkio būdu) dėl perkain.
122309	Statomo, rekon. IT (ūkio būdu) vert.sumažėjimas(-)
128900	Teisė į turto nuomą
128901	Teisė į automobilių nuomą
128906	Nusidėvėjimas teisė į nuomą
129900	Tarpinė ilgalaikio turto sąskaita
129901	Tarpinė ilgalaikio turto sąskaita (nurašymui)
129902	Tarpinė ilgalaikio turto sąskaita (perkainavimui)
129903	Tarpinė ilgalaikio turto sąskaita (pajamavimui)
129904	Tarpinė ilgalaikio turto sąskaita (skaidymui)
150000	Nebaigta statyba
150001	Nebaigti nematerialaus turto projektai
150002	Nebaigta statyba IMT
150003	Neb. statyba IMT (ūkio būdu)
160000	Finansinis turtas
160100	Įmonių grupės įmonių akcijos
160110	Patronuojančiosios įmonės akcijų vertė
160111	Patronuojančiosios įmonės akcijų įsigijimo sav.
160112	Patronuojančiosios įmonės akcijų vertės sumaž.(-)
160120	Dukterinių įmonių akcijų vertė
160121	Dukterinių įmonių akcijų įsigijimo savikaina
160122	Dukterinių įmonių akcijų vertės sumažėjimas (-)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

160200	Paskolos įmonių grupės įmonėms
160210	Paskolos patronuojančiajai įmonei
160211	Patronuojančiajai įmonei suteiktų paskolų vertė
160212	Patron. įmonei suteiktų pask. vertės sumaž.(-)
160220	Paskolos dukterinėms įmonėms
160221	Dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų vertė
160222	Dukterinėms įm. suteiktų paskolų vertės sumaž.(-)
160300	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos
160310	Iš patronuojančiosios įmonės gautinos sumos
160311	Iš patronuojančiosios įmonės gautinų sumų vertė
160312	Iš patron. įm. gautinų sumų vertės sumaž.(-)
160320	Iš dukterinių įmonių gautinos sumos
160321	Iš dukterinių įmonių gautinų sumų vertė
160322	Iš dukterinių įm. gautinų sumų vertės sumaž.(-)
160400	Asocijuotųjų įmonių akcijos
160401	Asocijuotųjų įmonių akcijų įsigijimo savikaina
160409	Asocijuotųjų įmonių akcijų vertės sumažėjimas (-)
160500	Paskolos asocijuotosioms įmonėms
160501	Asocijuotosioms įmonėms suteiktų paskolų vertė
160509	Asocijuotosioms įm. suteiktų pask. vertės sumaž.(-)
160600	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos
160601	Iš asocijuotųjų įmonių gautinų sumų vertė
160609	Iš asocijuotųjų įm. gautinų sumų vertės sumaž.(-)
160700	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai
160701	Kitų įmonių nuosav. vertybinių popierių įsig.sav.
160708	Kitų įm. nuosav.vertyb.pop. tikr. vertės pok.(+/-)
160709	Kitų įm. nuosav.vertyb.pop. vertės sumaž.(-)
160800	Iki išpirkimo laikomi ne nuosav. vertyb. popieriai
160801	Iki išpirk.laikomų ne nuosav.vertyb.pop. įsig.sav.
160808	Iki išpirk.ne nuosav.vertyb.pop.amort.sav.pok(+/-)
160809	Iki išpirk.laik.nenuosav.vertyb.pop.vert.sumaž.(-)
160900	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai
160901	Kitų ne nuosav.vertyb.pop.įsig.sav.
160908	Kitų ne nuosav.vertyb.pop.tikr.vertės pok.(+ / -)
160909	Kitų ne nuosav.vertyb.pop.vertės sumaž.(-)
161000	Kiti vertybiniai popieriai
161001	Kitų vertybinių popierių įsigijimo savikaina
161008	Kitų vertyb.pop.tikrosios vertės pokytis (+ / -)
161009	Kitų vertybinių popierių vertės sumažėjimas (-)
161100	Terminuotieji indėliai
161101	Terminuotieji indėliai ilgalaikiai
161200	Po vienerių metų gautinos pirkėjų skolos
161201	Gautinų pirkėjų skolų vertė
161209	Gautinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)
161300	Suteiktos paskolos
161301	Suteiktų paskolų vertė
161309	Suteiktų paskolų sumų vertės sumažėjimas (-)
161400	Kitos po vienerių metų gautinos sumos
161401	Ilgalaikės deponuotos lėšos garantijoms
161402	Kaupiamos lėšos -namo atnaujinimui
161408	Kitos ilgalaikės gautinos sumos
161409	Gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)
161500	Kitas ilgalaikis finansinis turtas
161501	Sumokėti avansai už finans.turtą

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

161502	Iš išvest.fin.priemonių atsiradęs fin. turtas
161503	Kito ilgalaikio finans. turto įsigijimo savikaina
161508	Kito ilg.fin. turto tikros. vertės pokytis (+ / -)
161509	Kito ilgal.finans.turto vertės sumažėjimas (-)
170000	Kitas ilgalaikis turtas
170100	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
170300	Kitas ilgalaikis turtas
170301	Kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina
170302	Kito IT tikrosios vertės pokytis (+ / -)
170309	Kito ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (-)
200000	Atsargos
200100	Kuras technologijai
200101	Mazutas
200102	Suskystintos dujos
200103	Dyzelinis kuras
200104	Durpės
200105	Pjuvenos
200106	Biokuras
200107	Medienos granulės
200108	Krosnių kuras
200109	Akmens anglis
200110	Medienos kuras
200117	Kitas kuras
200118	Kuras technologijai kelyje
200119	Kuras technologijai pas trečiuosius asmenis
200199	Kuro technologijai vertės sumažėjimas (-)
200200	Kitos medžiagos technologijai
200201	Druska
200202	Hydroksidas
200203	Cheminės medžiagos ir reagentai
200204	Kitos medžiagos
200205	Kitos medžiagos technologijai kelyje
200206	Kitos medž.technologijai pas trečiuosius asmenis
200299	Kitų medžiagų technologijai vertės sumažėjimas (-)
200300	Kitos atsargos
200301	Komplektavimo gaminiai
200302	Transporto atsarginės dalys
200303	Atsarginės dalys gamybai
200304	Mažavertis inventorių
200305	Kuras savo naudojimui
200306	Tara
200307	Kitos atsargos kelyje
200308	Kitos atsargos pas trečiuosius asmenis
200309	Kitų atsargų vertės sumažėjimas (-)
200400	Pirktos prekės, skirtos perparduoti
200401	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo sav.
200409	Pirktų prekių, skirtų perparduoti,vertės sumaž.(-)
200499	Atsargų tarpinė sąskaita
200500	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti
200501	Materialiojo IT, skirto parduoti, savikaina
200509	Materialiojo IT, skirto parduoti, vertės sumaž.(-)
200600	Nematerialusis turtas, skirtas parduoti
200601	Nematerialiojo turto, skirto parduoti, savikaina
200609	Nemat. turto, skirto parduoti, vertės sumaž.(-)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

200900	Sumokėti avansai
200901	Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas
200902	Sumokėti avansai tiekėjams už atsargas
200903	Sumokėti užstatai
200905	Sumokėti avansai už ilgalaikį turtą
200909	Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)
240000	Pirkėjų skolos
240100	Prekybos skolos
240101	Gyventojų bendrijų
240102	Gyventojų
240103	Savivaldybių biudžeto įmonių
240104	Valstybės biudžeto įmonių
240105	Kitų įmonių
240106	Gyventojų butų ūkio
240200	Pirkėjų skolos už elektros energiją
240300	Kitos pirkėjų skolos
240400	Skolos už perleistas vartotojų skolas
240500	Skolos už parduotą ilgalaikį turtą
240900	Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)
240901	Gyventojų skolų vertės sumažėjimas (-)
240902	Gyventojų bendrijų skolų vertės sumažėjimas (-)
240903	Savivaldybių biudžeto įmonių skolų vertės sumaž(-)
240904	Valstybės biudžeto įmonių skolų vertės sumaž.(-)
240905	Kitų įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)
240906	Gyventojų butų ūkių skolų vertės sumažėjimas (-)
240907	Pirkėjų skolų už elektros energiją vertės sumaž(-)
240908	Kitų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)
240909	Skolos už parduotą IT vertės sumažėjimas(-)
240920	Perimtos iš VE skolos nukainavimas (-)
250000	Kitos gautinos sumos
250100	Grupės įmonių skolos
250101	Patronuojančios įmonės skolų vertė
250102	Patronuojančios įmonės skolų vertės sumaž.(-)
250103	Dukterinių įmonių skolų vertė
250104	Dukterinių įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)
250200	Asocijuotųjų įmonių skolos
250201	Asocijuotųjų įmonių skolų vertė
250209	Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)
250300	Suteiktos paskolos
250301	Suteiktų paskolų vertė
250309	Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)
250400	Gautinos palūkanos
250401	Gautinos palūkanos už VP
250402	Gautinos palūkanos už terminuotus indėlius
250500	Gautinas pridėtinės vertės mokestis
250501	Gautinas PVM iš biudžeto
250502	Gautinas vietinių tiekėjų IT pirkimų PVM
250503	Gautinas IT importo PVM
250504	Gautinas vietinių tiekėjų PVM (21%)
250505	Gautinas užsienio tiekėjų prekių LR PVM 95 str.
250506	Gautinas prekių ir atsagų importo PVM
250507	PVM nuo pasigaminto IT 96 str.
250508	Atidėtas importo PVM
250509	Atidėtas prekių ir paslaugų PVM

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

250510	Ankst. laikot. PVM koregavimai (vietinių tiekėjų)
250511	Ankst. laikot. PVM koregavimai (užsienio tiekėjų)
250512	Gautinas vietinių tiekėjų PVM (9%)
250513	Reprezentacinių prekių, paslaugų PVM (leidžiami)
250514	Reprezentacinių prekių, paslaugų PVM (neleidžiami)
250515	Neatskaitomas PVM
250516	PVM_savo poreikiams
250517	Gautinas vietinių tiekėjų PVM (5%)
250599	Gautino PVM mėnesio uždarymo sąskaita
250600	Mokesčių permokos
250601	Muitinės mokesčių
250602	Akcizo mokesčių
250603	Nekilnojamojo turto mokesčio
250604	Žemės mokesčio
250605	Sumokėtas avansinis pelno mokestis
250606	Kitų mokesčių
250700	VSDF skola įmonei
250800	Gautinos kompensacijos
250801	Gautinos savivaldybių kompensacijos
250802	Gautinos kompensacijos Sausio13-osios dalyviams
250809	Gautinų kompensacijų vertės sumažėjimas (-)
250900	Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos
250901	Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė
250902	Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertės sumaž(-)
251000	Išrašyti vekseliai
251001	Gyventojų bendrijų vekseliai
251002	Gyventojų vekseliai
251003	Savivaldybės biudžeto įmonių vekseliai
251004	Valstybės biudžeto įmonių vekseliai
251005	Kitų įmonių vekseliai
251008	Gautinos vekselių palūkanos (-)
251009	Išrašytų vekselių vertės sumažėjimas (-)
251100	Gautinas pajungimo mokestis (nenaudoti)
251101	Gautina pajungimo mokesčio suma (nenaudoti)
251102	Gautinas pajungimo mokesčio PVM(nenaudoti)
251103	Atidėta pajungimo mokesčio skola(nenaudoti)
251200	Kitos gautinos skolos
251201	Kitų gautinos skolų vertė
251202	Darbuotojų skola_DU
251209	Kitų gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)
251300	Gautinos dotacijos iš ESSF
251301	Gautinos dotacijos iš ESSF-VŠT investic.projektams
259900	Kitos abejotinos skolos (-)
260000	Trumpalaikės investicijos
260100	Dukterinių įmonių akcijos
260101	Dukterinių įmonių akcijų įsigijimo savikaina
260102	Dukterinių įmonių akcijų tikr. vertės pok.(+/-)
260109	Dukterinių įmonių akcijų vertės sumažėjimas (-)
260200	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai
260201	Kitų įmonių nuosavybės vertyb.pop.įsig.sav.
260202	Kitų įm.nuos.vertyb.pop. tikr.vertės pok.(+ / -)
260209	Kitų įm.nuosav.vertyb.pop. vertės sumaž.(-)
260300	Iki išpirkimo laikomi ne nuosavybės vertyb.pop.
260301	Iki išpirk.laik.ne nuosav.vertyb.pop.įsig.sav.

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

260302	Iki išpirk.nenuosav.vertyb.pop.amort.sav.pok.(+/-)
260309	Iki išpirk.laik.nenuos.vertyb.pop.vertės sumaž.(-)
260400	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai
260401	Kitų ne nuosav. vertyb.pop.įsigijimo savikaina
260402	Kitų ne nuosav.vertyb.pop.tikr.vertės pok.(+/-)
260409	Kitų ne nuosav.vertyb.pop.vertės sumaž.(-)
260500	Kiti vertybiniai popieriai
260501	Kitų vertybinių popierių įsigijimo savikaina
260502	Kitų vertyb.pop.tikr.vertės pok.(+/-)
260509	Kitų vertybinių popierių vertės sumažėjimas (-)
260600	Terminuotieji indėliai
260700	Iš išvestinių fin. priemonių atsiradęs fin. turtas
260701	Iš išvestinių fin.priem.atzirad.fin.turto įsig.sav
260702	Iš išv.fin.priem.fin.turto tikr.vert.pok.(+/-)
260709	Iš išv.fin.priem.atzirad.fin.turto vertės sumaž(-)
270000	Pinigai ir pinigų ekvivalentai
270100	Sąskaitos bankuose
270101	Swedbank Pagrindinė_8138
270102	SEB Pagrindinė_9501
270103	DNB Overdrafto_5980
270104	Swedbank Surenkamoji_6892
270105	SEB Surenkamoji_7290
270106	Citadele Surenkamoji_7107
270107	Šiaulių bankas Surenkamoji_7162
270108	DNB Surenkamoji_8699
270109	Medicinos bankas Surenkamoji_7090
270110	Luminor_DU_6141
270111	Perlas
270112	(laisva)
270113	(laisva)
270114	(laisva)
270115	Citadele Pagrindinė_7806
270116	Citadele Paskolos_7628
270117	SEB kortelės_5964
270118	NORDEA bankas_3317
270119	SEB bankas_1496
270120	SEB bankas (El.en. birža)_1751
270121	Swedbank_8086 (Teismo nutartys)
270122	Swedbank_8141 (vekseliai)
270200	Kasa
270201	Kasa
270300	Pinigai kelyje
270400	Pinigų ekvivalentai
270500	Įšaldytos lėšos (-)
270900	Tranzitinė sąskaita
290000	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos paj.
290100	Ateinančių laikotarpių sąnaudos
290101	Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos
290102	Ateinančių laikotarpių atostoginių sąnaudos
290103	Ateinančių laikotarpių atostoginių Sodra
290109	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos
290200	Sukauptos pajamos
290201	Sukauptos pajamos už šilumą
290202	Sukauptos palūkanos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

290209	Kitos sukauptos pajamos
300000	Kapitalas
300100	Išstatinis pasirašytasis kapitalas (pagr.kapitalas)
300101	Paprastosios akcijos
300102	Privilegijuotosios akcijos
300200	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)
300300	Savos akcijos (-)
310000	Akcijų priedai
320000	Perkainojimo rezervas
320100	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezerv.
320200	Finansinio turto perkainojimo rezervas
330000	Rezervai
330100	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas
330200	Savoms akcijoms įsigyti
330300	Kiti rezervai
340000	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)
340100	Ataskaitinių metų nepaskirst. pelnas (nuostoliai)
340101	P(N)A prip. atask.metų grynas pelnas (nuost)
340102	P(N)A neprip.ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)
340200	Ankstesnių metų nepaskirst. pelnas (nuostoliai)
340201	P(N)A prip. ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)
340202	P(N)A neprip.ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)
340203	Ankst.metų pelnas (nuost.) dėl apsk.polit.keitimo
340204	Ankst.metų esminių klaidų taisymo pelnas (nuost.)
390000	Bendra sąskaitų suvestinė
400000	Dotacijos, subsidijos
400100	Neatlygintinai gautas turtas
400101	Neatlygintinai gauto turto suma
400109	Neatlygintinai gauto turto sumažėjimas (-)
400200	Gautos dotacijos iš ES struktūrinių fondų
400201	Gautos dotacijos iš ESSF- VE investicijoms
400202	Gautų dotacijų iš ES struktūrinių fondų suma LEM
400203	Gautos dotacijos iš ES struk. fondų-inovacijoms
400204	Gautos dotacijos iš ESSF- VŠT invest. projektams
400209	Gautų dotacijų iš ES struktūrinių fondų sumaž.(-)
400300	Gautos dotacijos iš vartotojų
400301	Gautų dotacijų iš vartotojų suma
400309	Gautų dotacijų iš vartotojų sumažėjimas (-)
400400	Kitos dotacijos ir subsidijos
400401	Kitų dotacijų ir subsidijų suma
400409	Kitų dotacijų ir subsidijų sumažėjimas (-)
400500	Su pajamomis susijusios dotacijos
410000	Atidėjiniai
410100	Ilgalaikiai atidėjiniai
410101	Pensijų ir panašių įsip.atid.- ilgalaikė dalis
410102	Mokesčių atidėjiniai - APM ilgalaikė dalis
410103	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai-ATL
410200	Trumpalaikiai atidėjiniai
410201	Pensijų ir panašių įsip.atid. - trumpalaikė dalis
410202	Mokesčių atidėjiniai - trumpalaikė dalis
410203	Kiti trumpalaikiai atidėjiniai
420000	Po vieno metų mok. sumos ir kiti ilgalaikiai įsip.
420100	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai
420101	Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

420102	Lizingo (fin.nuomos) ar panašūs įsip.
420103	Iš išvestinių fin.priem.atviradę įsip.
420104	Kiti skoliniai įsipareigojimai
420200	Ilgalaikės skolos kredito įstaigoms
420201	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis
420202	Kiti įsipareigojimai
420300	Gauti avansai pagal ilgalaikes sutartis
420301	Iš pirkėjų gauti avansai
420302	Iš paslaugų gavėjų gauti avansai
420400	Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas
420401	Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas
420500	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojim
420501	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos
420502	Patronuojančiai įmonei mokėtinos sumos
420503	Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos
420504	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos
420505	Įsipareigojimai pagal pensijinius atidėjinius
420506	Teisė į automobilių nuomą ilgalaikiai įsip.
420509	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsip.
440000	Per vienus metus mok.sumos ir kiti trump.įsip.
440100	Skoliniai įsipareigojimai
440101	Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius
440102	Lizingo (fin.nuomos) ar pan.įsip.ein.metų dalis
440103	Iš išvest.fin. Priem. atviradę įsipareigojimai
440104	Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis
440105	Įsipareigojimai pagal perimtas skolas
440106	Teisė į automobilių nuomą trumpalaikių įsip.dalis
440109	Kiti skoliniai įsipareigojimai
440200	Skolos kredito įstaigoms
440201	Įsip. pagal trumpalaikių paskolų sutartis
440202	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis
440203	Įsipareigojimai pagal overdrafto sutartis
440204	Mokėtinas įsipareigojimo mokestis už paskolas, ove
440205	Mokėtinos palūkanos už pask., overdraftą
440209	Kiti įsipareigojimai kredito įstaigoms
440300	Gauti avansai
440301	Iš pirkėjų gauti avansai
440302	Iš paslaugų gavėjų gauti avansai
440303	Konkursų dalyvių užstatai
440310	Iš GRANDIS pirkėjų gauti avansai
440311	Gyventojų bendrijų
440312	Gyventojų
440313	Savivaldybių biudžeto įmonių
440314	Valstybės biudžeto įmonių
440315	Kitų įmonių
440400	Skolos tiekėjams
440401	Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas
440403	Skolos tiekėjams už IT
440404	Skolos tiekėjams už remontą ir invest.
440405	Skolos rangovams (nebaigta statyba)
440408	Skolos VE už skolų perdavimą
440409	Kitos skolos tiekėjams
440500	Grupės įmonėms mokėtinos sumos
440501	Patronuojančiai įmonei mokėtinos sumos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

440502	Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos
440600	Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos
440700	Pelno mokesčio įsipareigojimas
440800	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis
440801	Mokėtinas PVM biudžetui
440802	Šilumos pardavimo PVM (21%)
440803	Šilumos pardavimo PVM (9%)
440804	Elektros pardavimo PVM (21%)
440805	Kitų pajamų PVM (21%)
440806	Ankstesnio laikotarpio PVM
440807	Importo PVM
440808	Nuosavo IT esminio pagerinimo PVM 96 str.
440809	Užsienio tiekėjų paslaugų PVM 95 str.
440810	Ankstesnio laikotarpio užsienio tiekėjų PVM 95 str
440811	Mokėtinas PVM nuo avansų
440816	PVM_savo poreikiams
440899	Pardavimų PVM mėnesio uždarymo sąskaita
440900	Kiti mokėtini mokesčiai
440901	Nekilnojamo turto mokestis
440902	Aplinkos taršos mokestis
440903	Gamtos išteklių mokestis
440904	Žemės nuomos mokestis
440905	Akcizo mokestis
440906	Kelių mokestis
440907	Žyminis mokestis
440908	VKEKK mokestis (infrastruktūra)
440909	Kiti mokesčiai
441000	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
441001	Mokėtini atlyginimai
441002	Mokėtini atostoginiai(nenaudoti)
441003	Mokėtini alimentai
441004	Mokėtina pagal Vykdomuosius raštus
441005	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis
441006	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos
441007	Mokėtinos garantinio fondo įmokos
441008	Kitos išmokos darbuotojams
441009	Atostoginių kaupiniai
441010	Sodra nuo atostogų kaupinių
441011	Privalomas sveikatos draudimas (liga)
441012	Gyventojų pajamų mokestis A
441100	Kitos mokėtinos sumos
441101	Mokėtini dividendai
441102	Mokėtinos tantjemos ir atlygis valdybos nariams
441103	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos
441104	Įmonės savininkams mokėtinos sumos
441105	Kitos įvairios mokėtinos sumos
441106	Profesijų mokesčiai Vilniaus energetikų
441107	Profesijų mokesčiai VŠT(nenaudoti)
441108	Profesijų mokesčiai LŠEE
441109	Mokėtinos kompensacijos žalai atlyginti
490000	Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikot.pajamos
490100	Sukauptos sąnaudos
490101	Sukauptos paskolų palūkanos
490102	Sukauptos lizingo (fin.nuomos) ar pan.sip.palūk.

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

490103	Sukauptos sąnaudos_ KAD
490109	Sukauptos kitos sąnaudos
490200	Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos
490201	Ateinančių laikotarpių pajamos
490202	Sukauptos palūkanų pajamos (vekselių)
500000	Pardavimo pajamos
500100	Elektros energijos pardavimai
500101	Kvotinė elektros energija
500102	Nekvotinė elektros energija
500103	Žalia elektros energija
500104	Elektros energija pagal sutartis
500105	Prekyba elektros energija
500106	Balansavimas ir reguliavimas
500107	Balansavimas (prekyba)
500108	Besisukantis galingumo rezervas
500109	Šaltas galingumo rezervas
500110	Kitos elektros energijos pardavimo pajamos
500200	Šiluminė energija (neskirstoma)
500201	Gyventojai
500202	Bendrijos
500203	Savivaldybės biudžetas
500204	Valstybės biudžetas
500205	Kitos įmonės
500206	Sukaupimai
500300	Šiluminė energija šildymui (šildymas)
500301	Gyventojai
500302	Bendrijos
500303	Savivaldybės biudžetas
500304	Valstybės biudžetas
500305	Kitos įmonės
500306	Kompensacijos
500307	Pardavimai bendrovės viduje (be PVM)
500308	Pardavimų bendrovės viduje koregavimai (be PVM)
500400	Šiluminė energija per KV sistemas (gyvatukas)
500401	Gyventojai
500402	Bendrijos
500403	Savivaldybės biudžetas
500404	Valstybės biudžetas
500405	Kitos įmonės
500406	Viršnorminė šilumos energija
500500	Šiluminė energija KV paruošimui
500501	Gyventojai
500502	Bendrijos
500503	Savivaldybės biudžetas
500504	Valstybės biudžetas
500505	Kitos įmonės
500600	Pajamos už KV dedamąją
500601	Gyventojai
500602	Bendrijos
500603	Savivaldybės biudžetas
500604	Valstybės biudžetas
500605	Kitos įmonės
500700	Pajamos už šaltą vandenį
500701	Gyventojai

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

500702	Bendrijos
500703	Savivaldybės biudžetas
500704	Valstybės biudžetas
500705	Kitos įmonės
500800	Kitos eksploatacinės pajamos
500801	Pajamos už garą
500802	Pajamos už šilumos energijos nuostolius
500803	Šilumos pardavimo mokestis
500804	Pajungimo prie sistemos mokestis
500805	Pajamos už kondesantą
500806	Pajamos už technologinį vandenį
500809	Kitos P2 pajamos
500810	Dujų balansavimo pajamos
500900	Šilumos kiekio su nepaskirstytu KV pardavimo paj.
500901	Gyventojai
500902	Bendrijos
500903	Savivaldybės biudžetas
500904	Valstybės biudžetas
500905	Kitos įmonės
501000	Kitos pardavimo pajamos
501001	Šilumos ir KV sistemų aptarnavimas
501002	Pajamos už garantinį aptarnavimą
501003	Pajamos už KV apskaitos prietaisų priežiūrą
501004	Pajamos iš investicijų grąžos
501009	Kitos pajamos
501100	Pajamos už ilgalaikio turto nuomą
501101	Nuomos mokestis Nr.2 (NTM)
501102	Nuomos mokestis Nr.3 (žemės nuomos mok. (IT nuoma))
501103	Nuomos mokestis Nr.4 (amortizaciniai atskaitymai)
501104	Nuomos mokestis Nr.5 (administr. išlaidų kaštai)
501105	Nuomos mokestis (ūkio išlaidoms (IT nuoma))
501106	Kt.paj.gaut. iš UAB Vilniaus energija (IT nuoma)
509900	Nuolaidos, grąžinimas (-)
509901	Elektros energijos pardavimo nuolaidos (-)
509902	Šiluminės energijos pardavimo nuolaidos (-)
509903	Kitų pardavimų nuolaidos (-)
550000	Kitos veiklos pajamos
550001	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas
550002	Metalo laužo pajamos(likvidavus IT)
550003	Trumpalaikio turto perleidimo pajamos
550004	Tunelių nuomos pajamos
550005	Kitos nuomos pajamos
550006	Pajamos iš perimtų VE skolų
550007	Inventorizacijos pajamos
550008	Draudimo išmokėtos sumos
550009	Teismo grąžintos rinkliavos
550010	Grąžintos antstolių vykdymo išlaidos
550011	Sąnaudų perpardavimo pajamos
550012	Įvairios kitos pajamos
550013	Elektros energijos perpardavimas
550014	Pajamos už (LE) turto priežiūros paslaugas
550015	Pajamos- neatlygintinai gauto turto (nudėv. dalis)
560000	Su apyvart.taršos leidimais (ATL) susij.paj.
560001	ATL pardavimo pajamos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

560002	ATL perkainavimo pajamos
570000	Palūkanų pajamos
570001	Patron. įmonei suteiktų ilgalaik. paskolų palūkanos
570002	Dukterinėms įm. suteiktų ilgalaik. paskolų palūkanos
570003	Asoc. įm. suteiktų ilg. paskolų palūkanos
570004	Kitų suteiktų paskolų palūkanos
570005	Ne nuosavybės vertybinių popierių palūkanų pajamos
570006	Indėlių palūkanų pajamos
570007	Kitos palūkanų pajamos
570008	Palūkanų pajamos (vekselių)
580000	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos
580001	Teigiama valiutų kursų pokyčio įtaka
580002	Pirkėjų sumokėtos baudos ir delspinigiai
580003	Kitos baudos ir delspinigiai
580004	Iš išvestinių fin. priemonių atsiradęs pelnas
580005	Investicijų tikrosios vertės pasikeitimo pelnas
580006	Investicijų perleidimo pelnas
580007	Divid. iš invest. į dukterines ir asoc. įmones
580008	Kiti dividendai
580009	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos
600000	Tiesioginės ir netiesioginės gamybos sąnaudos
600100	Kuro technologijai sąnaudos
600101	Gamtinės dujos
600102	Suskystintos dujos
600103	Mazutas
600104	Krosnių kuras
600105	Mediena
600106	Pirktas kuras, įvertintas energijos kiekiu
600107	Skalūnų alyva
600108	Akmens anglis
600109	Dyzelinis kuras
600110	Pirkta šiluminė energija (perpardavimui)
600111	Pirkta elektros energija
600112	Durpės
600113	Pjuvenos
600114	Medienos granulės
600115	Biokuras
600116	Utilizavimas (smėlis, pelenai)
600122	Medienos energija
600123	Mazuto transportavimas (pervežimai)
600124	Dujų transporto išlaidos magistraliniais tinklais
600125	Dujų transporto išlaidos skirstomaisiais tinklais
600126	Skalūnų alyvos transportavimas
600127	Į tinklą perduotos šilumos kuro sąnaudų koreg.
600128	Į tinklą gautos šilumos energijos vidinės sąnaudos
600129	Kuro rezervo sandėliavimo išlaidos
600130	Biržos mokesčiai už biokurą
600131	Gamtinių dujų galios mokestis
600132	Gamtinių dujų balansavimo sąskaita
600133	SGD terminalo sąnaudos
600134	Biržos mokesčiai už elektrą
600135	Biržos mokesčiai už šilumą
600136	Biržos mokestis už dujas
600139	Kitos kuro technologijai sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

600200	KV gamybos tiesioginės sąnaudos
600201	Šaltas vanduo KV paruošimui
600202	Šalto vandens KV paruošimui nuotekų šalinimas
600300	Katilinės ir tinklo tiesioginės gamybos sąnaudos
600301	Medžiagos priežiūrai
600302	Elektros energija pirкта
600303	Reaktyvinė energija
600304	Vanduo technologijai
600305	Vandens kanalizavimo sąnaudos
600306	Įrankiai
600307	Atsarginės dalys
600308	Hydroiksas
600309	Druska
600310	Kitos medžiagos
600311	Cheminės medžiagos
600312	Savos elektros energijos perdavimas
600313	Elektros energijos balansavimo sąnaudos
600314	Reaktyvinės energijos generavimas
600315	Galios dedamoji
600316	Elektros energijos sąnaudos (prekyba)
600317	Remonto sąnaudos
600318	Elektros energijos balansavimo sąnaudos (prekyba)
600329	Kitos katilinės ir tinklo tiesioginės sąnaudos
600400	Katilinės ir tinklo netiesioginės gamybos sąnaudos
600401	Medžiagos remontui
600402	Remonto darbai ir medžiagos
600403	Eksploatacinės paslaugos
600404	Darbuotojų medicininė apžiūra
600405	Transporto priežiūra ir eksploatacija
600406	Transporto kuras
600407	Patikra ir diagnostika
600408	Įrenginių nuoma
600409	Testavimas ir diagnostika
600410	Tunelių priežiūra
600411	Katilinių Rubisafe sąnaudos
600412	Atliekų tvarkymo (utilizavimo) sąnaudos
600413	Tunelių remontas
600414	Kitos biokuro sąnaudos
600419	Kitos katilinės ir tinklo netiesioginės sąnaudos
600500	Šilumos mazgų eksploatacijos tiesioginės sąnaudos
600501	Medžiagos priežiūrai
600502	Žaliavos
600503	Atsarginės dalys
600504	Medžiagos remontui
600505	Eksploatacinės sąnaudos
600506	Remonto darbai ir medžiagos
600507	Skaitiklių patikra
600508	Metrologinės patikros
600509	Kalibravimas
600510	Kitos remonto sąnaudos
600511	Kitos rangovų paslaugos
600512	Kuras transportui
600513	Transporto priežiūra
600514	Elektros energija

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

600515	Darbuotojų medicininė apžiūra
600516	Įrankiai
600517	Buitinių KV skaitiklių patikra ir pakaita
600518	KV Rubisafe sąnaudos
600519	Kitos šilumos mazgų eksploatacijos tiesioginės sąn
600600	Ilgalaikio turto nuomos sąnaudos
600601	Nuomos mokesčio Nr.2 (NTM) sąnaudos
600602	Nuomos mokesčio Nr.3 (ŽNM) sąnaudos
600603	Nuomos mokesčio Nr.4 (amort.atsk.) sąnaudos
610000	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos
610100	Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos
610101	Plėtos darbų vertės amortizacija
610102	Prestižo vertės amortizacija
610103	Programinės įrangos vertės amortizacija
610104	Konces, patentų, licenc, per. ženklų ir pan. vert. amort
610105	Kito nematerialiojo turto vertės amortizacija
610200	Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos
610201	Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas
610202	Statinių ir perd. įreng. įsig. sav. nusid.
610203	Mašinų ir įrangos įsigijimo savikainos nusid.
610204	Transp. priem. įsig. sav. nusidėvėjimas
610205	Kitų įreng., prietaisų ir įrankių įsig. sav. nusid.
610206	Subsidijų ir dotacijų amortizacija
610207	Nuomojamo IT nusid. sąnaudos
620000	Pardavimo sąnaudos
620100	Sąskaitų pateikimo ir pinigų surinkimo sąnaudos
620101	Komisiniai bendrijoms
620102	Komisiniai komunaliniam ūkiui
620103	Komisiniai bankams
620104	Komisiniai paštui
620105	Komisiniai skaičiavimo centrui
620106	Sąskaitų spausdinimo paslaugos
620107	Sąskaitų pristatymo klientams paslaugos
620108	Vykdyto išlaidos (antstoliams)
620109	Kitos sąnaudos
620200	Marketingo sąnaudos
620201	Reklama spaudoje ir TV
620202	Reklama bendrovės tinklapyje
620203	Reklaminės medžiagos
620204	Renginiai klientams
620206	Asociacijos nario mokestis (nenaudoti)
620209	Kitos sąnaudos
630000	Bendrosios ir administracinės sąnaudos
630100	Nuomos sąnaudos
630101	Įrenginių ir įrankių nuoma
630102	Automobilių veiklos nuoma
630103	Transporto nuomos ir važinėjimo paslaugos
630104	Kompiuterių ir IT org. technikos nuomos sąnaudos
630105	Programinės įrangos (licenzijų) nuomos sąnaudos
630109	Kito turto nuoma
630110	Turto (LE) nuomos sąnaudos
630111	Turto (LE) nuomos (IT nusidėvėjimo) sąnaudos
630112	Turto (LE) nuomos (ŽNM) sąnaudos
630113	Turto (LE) nuomos (NTM) sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

630114	Turto (LE) nuomos (draudimo) sąnaudos
630119	Turto (LE) nuomos kitos sąnaudos
630200	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos
630201	Medžiagos remontui
630202	Valymo medžiagos
630203	Valymo sąnaudos
630204	Elektra
630205	Šildymas
630206	Vanduo
630207	Remonto darbai ir medžiagos
630208	Eksploatacinės sąnaudos
630209	Apsaugos sąnaudos
630210	Kitos remonto ir eksploatacijos sąnaudos
630300	Transporto sąnaudos
630301	Kuras ir tepalai
630302	Atsarginės dalys
630303	Automobilių priežiūra ir eksploatacija
630304	Eksploatacija(nenaudoti)
630305	Remontas
630306	Draudiminių įvykių sąnaudos
630309	Kitos transporto sąnaudos
630400	Draudimo sąnaudos
630401	Technologinio turto draudimo sąnaudos
630402	Automobilių draudimo sąnaudos
630403	Kito turto draudimo sąnaudos
630404	Civilinės atsakomybės draudimas
630405	Nelaimingų atsitikimų draudimas
630406	Vadovų CA draudimo sąnaudos (neleidž)
630500	Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos
630501	Pagrindinis atlyginimas
630502	Kintama dalis
630503	Atlyginimas už darbą naktimis
630504	Atlyginimas už darbą švenčių ir poilsio dienomis
630505	Atlyginimas už viršvalandžius
630506	Atostoginių rezervas
630507	Kompensacijos už atostogas
630508	Atostoginiai
630509	Priedai
630510	Išaitinės kompensacijos
630511	Prastovos sąnaudos (DK47str)
630519	Kitos išmokos darbuotojams
630600	Socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos
630601	Pagrindinio atlyginimo SODRA
630602	SODRA(nenaudoti)
630603	Atostoginių rezervo SODRA
630604	Atostoginių SODRA
630605	Išaitinių kompensacijų SODRA
630606	Kitų išmokų SODRA
630607	Garantinis fondas
630608	Garantinis fondas nuo kitų išmokų
630700	Ryšių sąnaudos
630701	Judriojo ryšio paslaugos
630702	Kitų telefonų ryšių sąnaudos
630703	Išskirtinės linijos paslaugos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

630704	Internetas
630705	Paštas
630706	Ryšių įrenginių ir priemonių remontas
630709	Kitos ryšių paslaugos
630800	Kompiuterių ir IT sąnaudos
630801	Programinės įrangos priežiūra
630802	Ekspluatacinės kompiuterių sąnaudos
630809	Kitos kompiuterių ir IT sąnaudos
630900	Konsultacinės sąnaudos
630901	Konsultacinės paslaugos
630902	Teisinės paslaugos
630903	Audito sąnaudos
630904	Bylinėjimosi sąnaudos (su VE)
630905	Vertinimų sąnaudos
630909	Kitos konsultacinių paslaugų sąnaudos
631000	Mokymų sąnaudos
631001	Privalomieji darbuotojų mokymai
631002	Seminarai ir kvalifikacijos kėlimas
631004	Metodinė techninė literatūra
631005	Studijų rėmimo sąnaudos
631009	Kitos mokymų sąnaudos
631100	Komandiruočių sąnaudos
631101	Kelionės sąnaudos
631102	Nakvynės sąnaudos
631103	Dienpinigiai
631109	Kitos kelionės sąnaudos
631200	Veiklos mokesčių sąnaudos
631201	Nekilnojamojo turto mokestis
631202	Žemės nuomos mokestis
631203	Kelių mokestis
631204	Aplinkos teršimo mokestis (stacionarūs)
631205	Aplinkos teršimo mokestis (mobilūs)
631206	Mokestis už gamtos išteklius
631207	Akcizo mokestis (nenaudoti)
631208	Valstybės rinkliavos
631209	Neatskaitomas PVM
631210	Pelno mokestis prie pajamų šaltinio
631211	Žyminis mokestis (teismams)
631212	Mokesčiai nuo pajamų natūra
631213	Mokestis VKEKK
631214	ATL mokesčių sąnaudos
631215	Dujų akcizo mokestis
631216	Elektros akcizo mokestis
631219	VE Nuomos mokesčių sąnaudos
631300	Mažaverčio turto sąnaudos
631301	Kanceliarinės prekės
631302	Telefonai
631303	Darbo drabužiai
631304	Mažavertis inventorių
631309	Kito mažaverčio turto sąnaudos
631400	Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos
631401	Gyventojų
631402	Bendrijų
631403	Savivaldybės biudžeto įmonių

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

631404	Valstybės biudžeto įmonių
631405	Kitų įmonių
631409	Kitos pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos
631500	Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos
631501	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos
631502	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos
631503	Materialiojo IT vertės sumažėjimo sąnaudos
631504	IT skirtu parduoti nukainojamas iki realiz. vertės
631600	Beviltiškų skolų sąnaudos
631601	Gyventojų
631602	Bendrijų
631603	Savivaldybės biudžeto įmonių
631604	Valstybės biudžeto įmonių
631605	Kitų įmonių
631609	Kitų skolų
631700	Atidėjinių sąnaudos
631701	Atidėjiniai pensijoms ir kitoms panašioms išmokoms
631702	Atidėjiniai, susiję su teismo bylomis
631703	Atidėjiniai tikėtinoms baudoms
631704	Atidėjiniai nuostolingoms sutartims
631705	Atidėjiniai ATL
631709	Kitų atidėjinių sąnaudos
631800	Reprezentacinės sąnaudos
631801	Reprezentacinės sąnaudos_leidžiami atsk.
631802	Reprezentacinės sąnaudos_neleidžiami atsk.
631803	Kitos reprezentacinės (neleidžiami ats.)
631804	Gautos nuolaidos (-)
631900	Kitos įvairios bendrosios sąnaudos
631901	Banko paslaugų sąnaudos
631902	Registrų sąnaudos
631903	Skolų išieškojimo sąnaudos
631904	Notarų paslaugos
631905	Tyrimų sąnaudos
631906	Kontaktų centro paslaugos
631907	Geriamo vandens sąnaudos
631908	Vertimų sąnaudos
631909	Personalo paieškos sąnaudos
631910	Prenumerata
631911	Renginiai pagal soc.programą
631912	Darbu saugos sąnaudos
631913	Pašalpos darbuotojams pagal kolektyv.sutartį
631914	Pašalpos darbuotojui mirus artimiesiems
631915	Valdybos nario atlygio sąnaudos
631916	Valdybos nario atlygio mokesčių sąnaudos
631917	Taksi ir viešojo transporto sąnaudos
631918	Asociacijos nario mokestis
631920	Sumokėtos baudos ir kompensacijos
631929	Kitos bendrosios sąnaudos
631991	Suteikta parama, labdara
631992	VŠT mokėjimai Muziejui remti (neleidž)
631993	Parama _Muziejaus IT nudevejimo dalis
640000	Kitos veiklos sąnaudos
640001	Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai
640002	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

640003	Trumpalaikio turto perleidimo sąnaudos
640004	Trumpalaikio turto nurašymo sąnaudos
640005	NŠG katilinių eksploatacijos sąnaudos
640006	Sąnaudos, skirtos perparduoti
640009	Kitos veiklos sąnaudos
650000	Su apyvart.taršos leidimais (ATL) susijusios sąn.
650001	ATL pardavimo savikaina
650002	ATL perkainavimo sąnaudos
660000	Fin.turto ir trump.invest.vertės sumaž.
660001	Ilgalaikio fin.turto vertės sumažėjimo sąnaudos
660002	Trump. investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos
670000	Palūkanų sąnaudos
670001	Paskolų palūkanų sąnaudos
670002	Overdrafto palūkanų sąnaudos
670003	Lizingo (fin.nuomos) ar panašių įsip.palūkanų sąn.
670004	Patron.įm.suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos
670005	Dukterinių įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąn.
670006	Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąn.
670007	Ne nuosavybės vertybinių popierių palūkanų sąn.
670008	Teisė į turto nuomą sutarčių diskonto palūkanos
670009	Kitų skolinių įsipareigojimų palūkanų sąnaudos
680000	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos
680001	Įsipareigojimo mokesčiai pagal sutartis
680002	Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka
680003	Baudų ir delspinigių sąnaudos
680004	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuost.
680005	Investicijų tikrosios vertės pasikeitimo nuost.
680006	Investicijų perleidimo nuostoliai
680007	Apvalinimai
680008	Bylinėjimosi išlaidos
680009	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos
690000	Pelno ir panašūs mokesčiai
690001	Ataskaitinių metų pelno mokestis
690002	Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas
690003	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)

2 PRIEDAS
SAŃAUDŲ GRUPAVIMAS

Nr.	Pavadinimas	Grupė	Pogrupis
600101	Gamtinės dujos	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
600102	Suskystintos dujos	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Suskystintos dujos
600103	Mazutas	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Mazutas
600104	Krosnių kuras	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Šiaudai
600105	Mediena	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Kuro priedai
600106	Pirktas kuras, įvertintas energijos kiekiu	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Kuro priedai
600107	Skalūnų alyva	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Kuro priedai
600108	Akmens anglis	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Suskystintos dujos
600109	Dyzelinis kuras	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Dyzelinas
600110	Pirkta šiluminė energija (perpardavimui)	I.Šilumos įsigijimo sąnaudos	Šilumos įsigijimas
600111	Pirkta elektros energija	III.Elektros energijos technologinėms_ reikmėms įsigijimo sąnaudos	Elektra technologijai
600112	Durpės	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Granulės
600113	Pjuvenos	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Anglys
600114	Medienos granulės	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Biokuras
600115	Biokuras	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Biokuras
600116	Utilizavimas (smėlis, pelenai)	VI.Kitos kitamos sąnaudos	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos
600122	Medienos energija	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Kuro priedai
600123	Mazuto transportavimas (pervežimai)	VI.Kitos kitamos sąnaudos	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)
600124	Dujų transporto išlaidos magistraliniais tinklais	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
600125	Dujų transporto išlaidos skirstomaisiais tinklais	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
600126	Skalūnų alyvos transportavimas	VI.Kitos kitamos sąnaudos	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)
600127	Į tinklą perduotos šilumos kuro sąnaudų koreg.	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Suskystintos dujos
600128	Į tinklą gautos šilumos energijos vidinės sąnaudos	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Suskystintos dujos
600129	Kuro rezervo sandėliavimo išlaidos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos
600130	Biržos mokesčiai už biokurą	VI.Kitos kitamos sąnaudos	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos
600131	Gamtinių dujų galios mokestis	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
600132	Gamtinių dujų balansavimo sąskaita	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
600133	SGD terminalo sąnaudos	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
600134	Biržos mokesčiai už elektrą	III.Elektros energijos technologinėms_ reikmėms įsigijimo sąnaudos	Elektra technologijai
600135	Biržos mokesčiai už šilumą	VI.Kitos kitamos sąnaudos	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)
600136	Biržos mokestis už dujas	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

600139	Kitos kuro technologijai sąnaudos	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Suskystintos dujos
600201	Šaltas vanduo KV paruošimui	IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Vanduo KV ruošimui
600202	Šalto vandens KV paruošimui nuotekų šalinimas	IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Vanduo KV ruošimui
600301	Medžiagos priežiūrai	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600302	Elektros energija pirкта	III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Elektra technologijai
600303	Reaktyvinė energija	III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Elektra technologijai
600304	Vanduo technologijai	IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Vanduo technologijai
600305	Vandens kanalizavimo sąnaudos	IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Nuotekos technologijai
600306	Įrankiai	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600307	Atsarginės dalys	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600308	Hydroiksas	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600309	Druska	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600310	Kitos medžiagos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
600311	Cheminės medžiagos	VI.Kitos kitamos sąnaudos	Cheminės medžiagos technologijai
600312	Savos elektros energijos perdavimas	III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Elektra savo šaltiniuose
600313	Elektros energijos balansavimo sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
600314	Reaktyvinės energijos generavimas	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
600315	Galios dedamoji	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
600316	Elektros energijos sąnaudos (prekyba)	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
600317	Remonto sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600318	Elektros energijos balansavimo sąnaudos (prekyba)	III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	Elektra savo šaltiniuose

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

600319	Elektros energijos-VIAP sąnaudos	III.Elektros_energijos_tehnologinėms_reikmėms_įsigijimo_sąnaudos	Elektra technologijai
600329	Kitos katilinės ir tinklo tiesioginės sąnaudos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600401	Medžiagos remontui	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
600402	Remonto darbai ir medžiagos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600403	Ekspluatacinės paslaugos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600404	Darbuotojų medicininė apžiūra	IX.Personalo_sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
600405	Transporto priežiūra ir eksploatacija	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
600406	Transporto kuras	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
600407	Patikra ir diagnostika	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600408	Įrenginių nuoma	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
600409	Testavimas ir diagnostika	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos
600410	Tunelių priežiūra	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
600411	Katilinių Rubisafe sąnaudos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos
600412	Atliekų tvarkymo (utilizavimo) sąnaudos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
600413	Tunelių remontas	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
600414	Kitos biokuro sąnaudos	VI.Kitos_kitamos_sąnaudos	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)
600419	Kitos katilinės ir tinklo netiesioginės sąnaudos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)
600501	Medžiagos priežiūrai	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
600502	Žaliavos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
600503	Atsarginės dalys	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
600504	Medžiagos remontui	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
600505	Ekspluatacinės sąnaudos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
600506	Remonto darbai ir medžiagos	VIII.Einamojo_remonto_ir_aptařnavimo_sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

600507	Skaitiklių patikra	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos
600508	Metrologinės patikros	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos
600509	Kalibravimas	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos
600510	Kitos remonto sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)
600511	Kitos rangovų paslaugos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)
600512	Kuras transportui	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
600513	Transporto priežiūra	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
600514	Elektros energija	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
600515	Darbuotojų medicininė apžiūra	IX.Personalo sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
600516	Įrankiai	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
600517	Buitinių KV skaitiklių patikra ir pakaita	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)
600518	KV Rubisafe sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos
600519	Kitos šilumos mazgų eksploatacijos tiesioginės sąn	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)
600601	Nuomos mokesčio Nr.2 (NTM) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
600602	Nuomos mokesčio Nr.3 (ŽNM) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
600603	Nuomos mokesčio Nr.4 (amort.atsk.) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
610101	Plėtos darbų vertės amortizacija	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610102	Prestižo vertės amortizacija	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610103	Programinės įrangos vertės amortizacija	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610104	Konces.patentų,licenc.per.ženklų ir pan.vert.amort	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610105	Kito nematerialiojo turto vertės amortizacija	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610201	Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610202	Statinių ir perd.įreng.įsig.sav.nusid.	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

610203	Mašinių ir įrangos įsigijimo savikainos nusid.	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610204	Transp.priem.įsig.sav. nusidėvėjimas	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610205	Kitų įreng., prietaisų ir įrankių įsig.sav.nusid.	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610206	Subsidijų ir dotacijų amortizacija	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
610207	Nuomojamo IT nusid.sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
620101	Komisiniai bendrijoms	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
620102	Komisiniai komunaliniam ūkiui	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
620103	Komisiniai bankams	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
620104	Komisiniai paštui	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
620105	Komisiniai skaičiavimo centrai	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
620106	Sąskaitų spausdinimo paslaugos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos
620107	Sąskaitų pristatymo klientams paslaugos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos
620108	Vykdymo išlaidos (antstoliams)	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
620109	Kitos sąnaudos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)
620201	Reklama spaudoje ir TV	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
620202	Reklama bendrovės tinklapyje	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos
620203	Reklaminės medžiagos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos
620204	Renginiai klientams	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
620206	Asociacijos nario mokestis (nenaudoti)	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
620209	Kitos sąnaudos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
630101	Įrenginių ir įrankių nuoma	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630102	Automobilių veiklos nuoma	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630103	Transporto nuomos ir važinėjimo paslaugos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630104	Kompiuterių ir IT org.technikos nuomos sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630105	Programinės įrangos(licenzijų) nuomos sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630106	Patalpų nuoma	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630107	Reklaminio ploto nuoma	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630109	Kito turto nuoma	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

630111	Turto nuomos (IT nusidėvėjimo) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630112	Turto nuomos (ŽNM) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630113	Turto nuomos (NTM) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630114	Turto nuomos (draudimo) sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630119	Turto nuomos kitos sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
630201	Medžiagos remontui	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
630202	Valymo medžiagos	XII.Administracinės sąnaudos	Patalpų priežiūros sąnaudos
630203	Valymo sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Patalpų priežiūros sąnaudos
630204	Elektra	XII.Administracinės sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
630205	Šildymas	XII.Administracinės sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
630206	Vanduo	XII.Administracinės sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
630207	Remonto darbai ir medžiagos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
630208	Ekspluatacinės sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)
630209	Apsaugos sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
630210	Kitos remonto ir eksploatacijos sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)
630301	Kuras ir tepalai	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių kuro sąnaudos
630302	Atsarginės dalys	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630303	Automobilių priežiūra ir eksploatacija	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630304	Ekspluatacija(nenaudoti)	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630305	Remontas	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630306	Draudiminių įvykių sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630309	Kitos transporto sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
630401	Technologinio turto draudimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Turto draudimo sąnaudos
630402	Automobilių draudimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Turto draudimo sąnaudos
630403	Kito turto draudimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Turto draudimo sąnaudos
630404	Civilinės atsakomybės draudimas	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
630405	Nelaimingų atsitikimų draudimas	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
630406	Vadovų CA draudimo sąnaudos (neleidž)	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
630501	Pagrindinis atlyginimas	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630502	Kintama dalis	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

630503	Atlyginimas už darbą naktimis	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630504	Atlyginimas už darbą švenčių ir poilsio dienomis	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630505	Atlyginimas už viršvalandžius	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630506	Atostoginių rezervas	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630507	Kompensacijos už atostogas	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630508	Atostoginiai	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630509	Priedai	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630510	Išaitinės kompensacijos	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630511	Prastovos sąnaudos (DK47str)	IX.Personalo sąnaudos	Išaitinės pašalpos, kompensacijos
630519	Kitos išmokos darbuotojams	IX.Personalo sąnaudos	Darbo užmokesčio sąnaudos
630601	Pagrindinio atlyginimo SODRA	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630602	SODRA(nenaudoti)	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630603	Atostoginių rezervo SODRA	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630604	Atostoginių SODRA	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630605	Išaitinių kompensacijų SODRA	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630606	Kitų išmokų SODRA	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630607	Garantinis fondas	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630608	Garantinis fondas nuo kitų išmokų	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
630701	Judriojo ryšio paslaugos	XII.Administracinės sąnaudos	Ryšių paslaugos
630702	Kitų telefonų ryšių sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Ryšių paslaugos
630703	Išskirtinės linijos paslaugos	XII.Administracinės sąnaudos	Ryšių paslaugos
630704	Internetas	XII.Administracinės sąnaudos	Ryšių paslaugos
630705	Paštas	XII.Administracinės sąnaudos	Pašto, pasiuntinių paslaugos
630706	Ryšių įrenginių ir priemonių remontas	XII.Administracinės sąnaudos	Ryšių paslaugos
630709	Kitos ryšių paslaugos	XII.Administracinės sąnaudos	Ryšių paslaugos
630801	Programinės įrangos priežiūra	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
630802	Ekspluatacinės kompiuterių sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
630809	Kitos kompiuterių ir IT sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

630901	Konsultacinės paslaugos	XII.Administracinės sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
630902	Teisinės paslaugos	XII.Administracinės sąnaudos	Teisinės paslaugos
630903	Audito sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos
630904	Bylinėjimosi sąnaudos (su VE)	XII.Administracinės sąnaudos	Teisinės paslaugos
630905	Vertinimų sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Audito (kito) sąnaudos
630909	Kitos konsultacinių paslaugų sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Konsultacinės paslaugos
631001	Privalomieji darbuotojų mokymai	IX.Personalo sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
631002	Seminarai ir kvalifikacijos kėlimas	IX.Personalo sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
631004	Metodinė techninė literatūra	IX.Personalo sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
631005	Studijų rėmimo sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
631009	Kitos mokymų sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
631101	Kelionės sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Kelionės sąnaudos
631102	Nakvynės sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Kelionės sąnaudos
631103	Dienpinigiai	IX.Personalo sąnaudos	Kelionės sąnaudos
631109	Kitos kelionės sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Kelionės sąnaudos
631201	Nekilnojamojo turto mokestis	X.Mokesčių sąnaudos	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos
631202	Žemės nuomos mokestis	X.Mokesčių sąnaudos	Žemės mokesčio sąnaudos
631203	Kelių mokestis	X.Mokesčių sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
631204	Aplinkos teršimo mokestis (stacionarūs)	X.Mokesčių sąnaudos	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos
631205	Aplinkos teršimo mokestis (mobilūs)	X.Mokesčių sąnaudos	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos
631206	Mokestis už gamtos išteklius	X.Mokesčių sąnaudos	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos
631207	Akcizo mokestis (nenaudoti)	X.Mokesčių sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
631208	Valstybės rinkliavos	X.Mokesčių sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
631209	Neatskaitomas PVM	X.Mokesčių sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
631210	Pelno mokestis prie pajamų šaltinio	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Tantjemos
631211	Žyminis mokestis (teismams)	X.Mokesčių sąnaudos	Žyminio mokesčio sąnaudos
631212	Mokesčiai nuo pajamų natūra	IX.Personalo sąnaudos	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos
631213	Mokestis VKEKK	X.Mokesčių sąnaudos	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos
631214	ATL mokesčių sąnaudos	X.Mokesčių sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
631215	Dujų akcizo mokestis	II.Kuro sąnaudos energijai gaminti	Gamtinės dujos
631216	Elektros akcizo mokestis	X.Mokesčių sąnaudos	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)
631219	VE_Nuomos mokesčių sąnaudos	XIV.Šilumos ūkio turto nuomos koncesijos sąnaudos	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)
631301	Kanceliarinės prekės	XII.Administracinės sąnaudos	Kanceliarinės sąnaudos
631302	Telefonai	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
631303	Darbo drabužiai	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

631304	Mažavertis inventorius	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
631309	Kito mažaverčio turto sąnaudos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
631401	Gyventojų	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631402	Bendrijų	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631403	Savivaldybės biudžeto įmonių	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631404	Valstybės biudžeto įmonių	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631405	Kitų įmonių	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631409	Kitos pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631501	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
631502	Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
631503	Materialiojo IT vertės sumažėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos	VII.Nusidėvėjimo sąnaudos
631504	IT skirtu parduoti nukainojamas iki realiz. vertės	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
631601	Gyventojų	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631602	Bendrijų	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631603	Savivaldybės biudžeto įmonių	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631604	Valstybės biudžeto įmonių	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631605	Kitų įmonių	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631609	Kitų skolų	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Beviltiškos skolos
631701	Atidėjiniai pensijoms ir kitoms panašioms išmokoms	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
631702	Atidėjiniai, susiję su teismo bylomis	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
631703	Atidėjiniai tikėtinoms baudoms	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
631704	Atidėjiniai nuostolingoms sutartims	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
631705	Atidėjiniai ATL	V.Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	ATL
631709	Kitų atidėjinių sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
631801	Reprezentacinės sąnaudos_leidžiami atsk.	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reprezentacijos sąnaudos
631802	Reprezentacinės sąnaudos_neleidžiami atsk.	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reprezentacijos sąnaudos
631803	Kitos reprezentacinės (neleidžiami ats.)	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reprezentacijos sąnaudos
631804	Gautos nuolaidos (-)	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Reprezentacijos sąnaudos
631901	Banko paslaugų sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
631902	Registru sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Teisinės paslaugos
631903	Skolų išieškojimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Skolų išieškojimo sąnaudos
631904	Notarų paslaugos	XII.Administracinės sąnaudos	Teisinės paslaugos
631905	Tyrimų sąnaudos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Rinkos tyrimų sąnaudos
631906	Kontaktų centro paslaugos	XIII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	Rinkos tyrimų sąnaudos
631907	Geriamo vandens sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiuokšlės, t.t.)
631908	Vertimų sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

631909	Personalo paieškos sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
631910	Prenumerata	XII.Administracinės sąnaudos	Profesinė literatūra, spauda
631911	Renginiai pagal soc.programą	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
631912	Darbų saugos sąnaudos	IX.Personalo sąnaudos	Apsauginiai ir darbo drabužiai
631913	Pašalpos darbuotojams pagal kolektyv.sutartį	IX.Personalo sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
631914	Pašalpos darbuotojui mirus artimiesiems	IX.Personalo sąnaudos	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)
631915	Valdybos nario atlygio sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
631916	Valdybos nario atlygio mokesčių sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
631917	Taksi ir viešojo transporto sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
631918	Asociacijos nario mokestis	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
631920	Sumokėtos baudos ir kompensacijos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Priskaitytos baudos ir delspinigiai
631929	Kitos bendrosios sąnaudos	XII.Administracinės sąnaudos	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)
631991	Suteikta parama, labdara	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Labdara, parama, švietimas
631992	VŠT mokėjimai Muziejui remti (neleidž)	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Labdara, parama, švietimas
631993	Parama _Muziejaus IT nudevejimo dalis	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Labdara, parama, švietimas
640001	Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
640002	Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
640003	Trumpalaikio turto perleidimo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
640004	Trumpalaikio turto nurašymo sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
640005	NŠG katilinių eksploatacijos sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
640006	Sąnaudos, skirtos perparduoti	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
640009	Kitos veiklos sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - paskirstomos
650001	ATL pardavimo savikaina	V.Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	ATL
650002	ATL perkainavimo sąnaudos	V.Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	ATL kitos sąnaudos
660001	Ilgalaikio fin.turto vertės sumažėjimo sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
660002	Trump. investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
670001	Paskolų palūkanų sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670002	Overdrafto palūkanų sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670003	Lizingo (fin.nuomos) ar panašių įsip.palūkanų sąn.	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670004	Patron.įm.suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670005	Dukterinių įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąn.	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670006	Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąn.	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670007	Ne nuosavybės vertybinių popierių palūkanų sąn.	XI.Finansinės sąnaudos	Palūkanų sąnaudos
670008	Teisė į turto nuomą sutarčių diskonto palūkanos	VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
670009	Kitų skolinių įsipareigojimų palūkanų sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
680001	Įsipareigojimo mokesčiai pagal sutartis	XI.Finansinės sąnaudos	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
680002	Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

680003	Baudų ir delspinigių sąnaudos	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Priskaitytos baudos ir delspinigiai
680004	Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuost.	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
680005	Investicijų tikrosios vertės pasikeitimo nuost.	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
680006	Investicijų perleidimo nuostoliai	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos
680007	Apvalinimai	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
680008	Bylinėjimosi išlaidos	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
680009	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	XI.Finansinės sąnaudos	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)
690001	Ataskaitinių metų pelno mokestis	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Tantjemos
690002	Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Tantjemos
690003	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	XV.Kitos pastoviosios sąnaudos	Kitos pastovios - nepaskirstomos

3 PRIEDAS
CŠT SISTEMŲ SĄRAŠAS

Nr.	Sistema	Šilumos gamybos šaltinis
1	1. Vilniaus miesto integruoto tinklo sistema	Termofikacinė elektrinė Nr.2 (E-2) Elektrinės g. 2
2	(1VLN)	Rajoninė katilinė RK-7, Metalo g. 8
3		Rajoninė katilinė RK-8 Ateities g. 12
4	2. Kita sistema	Konteinerinė katilinė KNK-01, Mechanikų g. 81
5	(2KIT)	Konteinerinė katilinė KNK-02, Pramonės g. 141
6		Konteinerinė katilinė KNK-03, Keramikų g. 4a
7		Vietinė katilinė IK-01, P. Plechavičiaus g. 5
8		Vietinė katilinė IK-02, P. Plechavičiaus g. 7
9		Vietinė katilinė IK-03, Naujoji g. 22
10		Vietinė katilinė IK-04, Kalvarijų g. 49
11		Vietinė katilinė IK-05, Juodšilių g. 1A
12		Vietinė katilinė IK-06, Liepkalnio g. 67
13		Vietinė katilinė IK-07, Liepkalnio g. 71
14		Vietinė katilinė IK-08, Liepkalnio g. 75
15		Vietinė katilinė IK-11, Titnago g. 13
16		Vietinė katilinė IK-12, A.V. Kojelavičiaus g. 129
17		Vietinė katilinė IK-13, Vismaliukų g. 26
18		Vietinė katilinė IK-15, St. Batoro g. 15
19		Vietinė katilinė IK-21, Bukčių g. 58
20		Vietinė katilinė IK-22, Bukčių g. 60
21		Vietinė katilinė IK-23, Bukčių g. 62
22		Vietinė katilinė IK-24, Bukčių g. 66
23		Vietinė katilinė IK-25, Bukčių g. 68
24		Vietinė katilinė IK-26, Bukčių g. 70
25		Vietinė katilinė IK-29, Bukčių g. 76
26		Vietinė katilinė IK-31, Kirtimų g. 63
27		Vietinė katilinė IK-32, V.A. Graičiūno g. 20
28		Vietinė katilinė IK-33, Liepkalnio g. 132A
29		Vietinė katilinė IK-35, A. Kojelavičiaus g. 310
30		Vietinė katilinė IK-36, A. Kojelavičiaus g. 310A
31		Vietinė katilinė IK-37, Iešmininkų g. 17
32		Kvartalinė katilinė KK-03, E. André g. 27
33		Kvartalinė katilinė KK-06, Popieriaus g. 42
34		Kvartalinė katilinė KK-07, Rukeliškių g. 44
35		Kvartalinė katilinė KK-08, Šešėlių g. 10A
36		Kvartalinė katilinė KK-11, Kibirškės g. 6A
37		Kvartalinė katilinė KK-12, Agrastų g. 4
38		Kvartalinė katilinė KK-13, Verkių Riešės g. 64
39		Kvartalinė katilinė KK-18, Juodšilių g. 6A

4 PRIEDAS
PASLAUGŲ SĄRAŠAS

Nr.	Verslo vienetas	Paslauga
1	Šilumos gamyba (įskaitant perkamą šilumą)	Šilumos (produkto) gamyba: katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
2		Šilumos (produkto) gamyba: kogeneracinėse jėgainėse
3		Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas: katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
4		Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas: kogeneracinėse jėgainėse
5	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais
6		Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje
7		Termofikato pardavimas
8	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)
9	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)
10		Karšto vandens temperatūros palaikymas
11		Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
12	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas	Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimas
13	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra
14		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija
15	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos
16		
17	Kita nereguluojama veikla	Elektros gamyba
18	Kita nereguluojama veikla	Kita veikla

5 PRIEDAS

APSKAITOS DIMENSIJŲ SĄRAŠAS

Kodas	Kaštų centras	Paskirstymas	Priskyrimas	Paslauga / Paskirstymo centras
100001	Generalinis direktorius (GEND)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100002	Generalinio direktoriaus pavaduotojas(GENDP)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100010	Vidaus audito vadovas (VAD)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100020	Komunikacijos vadovas (KV)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100030	Rizikų valdymo ir prevencijos vadovas (RPV)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100100	Teisės skyrius (TS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100200	Personalo skyrius (PS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
100300	Pirkimų skyrius (PIRKS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
200001	Technikos direktorius (TD)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
210001	Perdavimo tinklo direktorius (PTD)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	6PER
210100	Pirmasis šilumos tinklų skyrius (ŠTS-1)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	12PER2
210200	Antrasis šilumos tinklų skyrius (ŠTS-2)	Tiesiogiai	Paslauga	2PER (1VLN)
210301	Katilinių eksploatacijos skyrius (KES)	Tiesiogiai	Paslauga	2PER (2KIT)
210302	Kvartalinė katilinė KK-02, Gamyklos g.10	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210303	Kalvarijų baras	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210304	KET Remonto baras	Tiesiogiai	Paslauga	2PER (2KIT)
210305	Rajoninė katilinė RK-7, Metalo g.8	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
210306	Konteinerinė katilinė KNK-01, Mechanikų g.81	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210307	Konteinerinė katilinė KNK-02,Pramonės g.141	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210308	Konteinerinė katilinė KNK-03,Keramikų g.4a	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210309	Vietinė katilinė IK-01, P.Plechavičiaus g.5	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210310	Vietinė katilinė IK-02, P.Plechavičiaus g.7	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210311	Vietinė katilinė IK-03, Naujoji g.22	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210312	Vietinė katilinė IK-04, Kalvarijų g.49	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210313	Vietinė katilinė IK-05, Juodšilių g.1A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210314	Vietinė katilinė IK-06, Liepkalnio g.67	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210315	Vietinė katilinė IK-07, Liepkalnio g.71	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210316	Vietinė katilinė IK-08, Liepkalnio g.75	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210319	Vietinė katilinė IK-11, Titnago g.13	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210320	Vietinė katilinė IK-12, A.V.Kojelavičiaus g.129	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210321	Vietinė katilinė IK-13, Vismaliukų g.26	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

210322	Vietinė katilinė IK-15, St.Batoro g.15	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210323	Vietinė katilinė IK-21, Bukčių g.58	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210324	Vietinė katilinė IK-22, Bukčių g.60	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210325	Vietinė katilinė IK-23, Bukčių g.62	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210326	Vietinė katilinė IK-24, Bukčių g.66	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210327	Vietinė katilinė IK-25, Bukčių g.68	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210328	Vietinė katilinė IK-26, Bukčių g.70	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210329	Vietinė katilinė IK-29, Bukčių g.76	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210330	Vietinė katilinė IK-31, Kirtimų g.63	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210331	Vietinė katilinė IK-32, V.A.Graičiūno g.20	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210332	Vietinė katilinė IK-33, Liepkalnio g.132A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210333	Vietinė katilinė IK-35, A.Kojelavičiaus g.310	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210334	Vietinė katilinė IK-36, A.Kojelavičiaus g.310A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210335	Vietinė katilinė IK-37, Iešmininkų g.17	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210337	Kvartalinė katilinė KK-03, E.Andrė g.27	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210338	Kvartalinė katilinė KK-06, Popieriaus g.42	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210339	Kvartalinė katilinė KK-07, Rukeliškių g.44	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210340	Kvartalinė katilinė KK-08, Šešėlių g.10A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210341	Kvartalinė katilinė KK-11, Kibirskšties g.6A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210342	Kvartalinė katilinė KK-12, Agrastų g.4	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210343	Kvartalinė katilinė KK-13, Verkių Riešės g.64	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210344	Kvartalinė katilinė KK-18, Juodšilių g.6A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210345	Mobili katilinė	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
210400	Tinklo plėtos ir eksploatacijos skyrius (TPES)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	6PER
210500	Tinklo valdymo skyrius (TVS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	6PER
210600	Metrologijos skyrius (MRS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	20EIE
210800	Šilumos tinklų skyrius	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	12PER2
219999	Perdavimo tinklo departamentas (bendra)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	6PER
220001	Gamybos direktorius (GD)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	19GAM
220100	Automatikos ir matavimų skyrius (AMS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	20EIE
220200	Elektros eksploatacijos skyrius (EES)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	20EIE
220600	Technologinių procesų skyrius (TPRS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	19GAM
220700	Aplinkosaugos ir kokybės skyrius (AKS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	24SIL
220800	Apskaitos ir planavimo skyrius (APS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	25PPAJ
220900	Chemijos ūkio skyrius (CHS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	20EIE
221000	Elektrinių ir katilinių ekspl. skyrius (EKES)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	20EIE

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

221001	E-2 eksploatacijos grupė (EG-2)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	30KOG
221002	N.Vilnios katilinių ekspl.grupė (NVKEG)	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221003	Rajoninė katilinė RK-8 Ateities g.12	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221004	NŠG Zietelos	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221005	NŠG Paneriškių	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221006	NŠG Geco Vilnius	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221007	NŠG Pramonės energija	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221008	NŠG Grigeo	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221009	NŠG Vilniaus baldai	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221010	Termofikacinė elektrinė Nr.3 (ET-3) Jočionių g.13	Tiesiogiai	Paslauga	2PER (1VLN)
221011	NŠG Forest investment	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221101	Katilinių eksploatacijos grupė	Tiesiogiai	Paslauga	2PER (2KIT)
221102	Kvartalinė katilinė KK-02, Gamyklos g.10	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221103	Kalvarijų baras	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221104	KES Remonto baras	Tiesiogiai	Paslauga	2PER (2KIT)
221105	Rajoninė katilinė RK-7, Metalo g.8	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)
221106	Konteinerinė katilinė KNK-01, Mechanikų g.81	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221107	Konteinerinė katilinė KNK-02, Pramonės g.141	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221108	Konteinerinė katilinė KNK-03, Keramikų g.4a	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221109	Vietinė katilinė IK-01, P.Plechavičiaus g.5	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221110	Vietinė katilinė IK-02, P.Plechavičiaus g.7	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221111	Vietinė katilinė IK-03, Naujoji g.22	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221112	Vietinė katilinė IK-04, Kalvarijų g.49	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221113	Vietinė katilinė IK-05, Juodšilių g.1A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221114	Vietinė katilinė IK-06, Liepkalnio g.67	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221115	Vietinė katilinė IK-07, Liepkalnio g.71	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221116	Vietinė katilinė IK-08, Liepkalnio g.75	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221119	Vietinė katilinė IK-11, Titnago g.13	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221120	Vietinė katilinė IK-12, A.V.Kojelavičiaus g.129	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221121	Vietinė katilinė IK-13, Vismaliukų g.26	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221122	Vietinė katilinė IK-15, St.Batoro g.15	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221123	Vietinė katilinė IK-21, Bukčių g.58	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221124	Vietinė katilinė IK-22, Bukčių g.60	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221125	Vietinė katilinė IK-23, Bukčių g.62	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221126	Vietinė katilinė IK-24, Bukčių g.66	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

221127	Vietinė katilinė IK-25, Bukčių g.68	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221128	Vietinė katilinė IK-26, Bukčių g.70	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221129	Vietinė katilinė IK-29, Bukčių g.76	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221130	Vietinė katilinė IK-31, Kirtimų g.63	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221131	Vietinė katilinė IK-32, V.A.Graičiūno g.20	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221132	Vietinė katilinė IK-33, Liepkalnio g.132A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221133	Vietinė katilinė IK-35, A.Kojelavičiaus g.310	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221134	Vietinė katilinė IK-36, A.Kojelavičiaus g.310A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221135	Vietinė katilinė IK-37, Iešmininkų g.17	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221137	Kvartalinė katilinė KK-03, E.Andrė g.27	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221138	Kvartalinė katilinė KK-06, Popieriaus g.42	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221139	Kvartalinė katilinė KK-07, Rukeliškių g.44	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221140	Kvartalinė katilinė KK-08, Šešėlių g.10A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221141	Kvartalinė katilinė KK-11, Kibirkšties g.6A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221142	Kvartalinė katilinė KK-12, Agrastų g.4	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221143	Kvartalinė katilinė KK-13, Verkių Riešės g.64	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
221144	Kvartalinė katilinė KK-18, Juodšilių g.6A	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (2KIT)
222100	Automatikos ir elektros eksploatacijos skyrius	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	20EIE
222200	Įrengimų priežiūros skyrius	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
229999	Gamybos departamentas (bendra)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	19GAM
230001	Remonto ir plėtros direktorius (RPD)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
230100	Techninio planavimo skyrius (TPS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
230200	Įrengimų priežiūros skyrius (IPS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
230300	Projektų valdymo skyrius (PVS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
230400	Kėlimo įrenginių skyrius (KJS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
230500	Mechaninių įrengimų remonto skyrius (MIRS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
300001	Administravimo direktorius (AD)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
300200	Darbuotojų saugos ir sveikatos skyrius (DSS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
300300	Turto valdymo skyrius (TUVS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
300400	Dokumentų valdymo skyrius (DVS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
300500	Mechaninių įrengimų remonto skyrius	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	8MECH
309999	Administravimo departamentas (bendra)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
400001	Finansų direktorius (FD)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
400100	Apskaitos skyrius (AS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
400200	Pardavimo apskaitos skyrius (PAS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	26MAZ2
400300	Finansų kontrolės skyrius (FKS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

400400	IT ir telekomunikacijų skyrius (ITTS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
400500	Pirkimų skyrius (PIRKS)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
400600	Gamybos planavimo skyrius	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	25PPAJ
409999	Finansų departamentas (bendra)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
500001	Klientų aptarnavimo direktorius (KAD)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
500400	Skambučių centras (SC)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	26MAZ2
500600	Skolų administravimo skyrius (SAS)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	26MAZ2
500700	Klientų aptarnavimo kokybės vadovas (KAKV)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	26MAZ2
500800	Klientų aptarnavimo centras (KAC)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	3PERA
500801	Klientų aptarnavimo grupė (KAG)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	3PERA
500802	Skundų/prašymų nagrinėjimo grupė (SNG)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	26MAZ2
500803	Duomenų administravimo grupė (DAG)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	3PERA
500804	Apskaitos prietaisų administravimo grupė (APAG)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	3PERA
500900	Projektų vadovas (PV)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	25PPAJ
501000	Energetinių išteklių makleris (EIM)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	25PPAJ
509999	Komercijos ir marketingo departamentas (bendra)	Proporcingai	Administracinė veikla	-
600001	Strategijos ir vystymo direktorius	Proporcingai	Administracinė veikla	-
600100	Projektų valdymo skyrius	Proporcingai	Administracinė veikla	-
600200	Strategijos ir veiklos efektyvumo skyrius	Proporcingai	Administracinė veikla	-
600300	IT ir telekomunikacijų skyrius	Proporcingai	Administracinė veikla	-
802000	Bendros sąnaudos	Proporcingai	Administracinė veikla	-
803000	Muziejus	Tiesiogiai	Paslauga	8KITA (1VLN)
KVP-S	KVP tarp sistemų (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	2KVP
KVT-S	KV realizacija (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	1KVT
MAZ	Šiluma/KV pagal vartotojus (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	4MAZ
5ATS	Atsiskaitymai ir apskaita (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	5ATS
PER	Veiklos vykdymas (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	13SAN
DUJ_AKC	Infrastruktūros eksploatacija (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	22D_VK
21PAJ	Infrastruktūros eksploatacija (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	21PAJ
27ATL	Infrastruktūros eksploatacija (koregavimams)	Netiesiogiai	Paskirstymo centras	27ATL
220402	Rajoninė katilinė RK-8 Ateities g.12	Tiesiogiai	Paslauga	1GAM-KAT (1VLN)

6 PRIEDAS

PASKIRSTYMO NEŠIKLIŲ SĄRAŠAS

Nr.	Paskirstymo centras	Vidinė veikla	Kodas	Nešiklis	Mato vnt.	Paskirstymo objektai
1	Paslaugų teikimas	KV tiekimas	1KVT	KV realizacija	m3	KV tiekimo paslauga (pagal sistemas)
2	Klientų aptarnavimas	KVP aptarnavimas sistemose	2KVP	KV skaitiklių skaičius	vnt.	KV prietaisų aptarnavimo paslauga (pagal sistemas)
3	Klientų aptarnavimas	Perdavimo klientų aptarnavimas sistemose	3PERA	Šilumos vartotojų skaičius	vnt.	Perdavimo paslauga (pagal sistemas)
4	Klientų aptarnavimas	M.aptarnavimas sistemose	4MAZ	Šilumos ir KV pajamos	Eur	Mažmeninio aptarnavimo ir KV tiekimo paslaugos (pagal sistemas)
5	Atsiskaitymai ir apskaita	Nuotolinis duomenų nuskaitymas	5ATS	Galiojančioje BK nustatyta proporcija	koef.	Mažmeninio aptarnavimo ir Perdavimo paslaugos (pagal sistemas)
6	Infrastruktūros eksploatacija	Perdavimo tinklo eksploatacija	6PER	Trasų ilgis	m	Perdavimo paslauga (pagal sistemas)
7	Infrastruktūros eksploatacija	Mech. įrenginių eksploatacija	8MECH	Tiesiogiai priskirto turto nusidėvėjimo sąnaudos	Eur	Gamyba katilinėse ir Gamyba kogeneracijoje (Vilniaus sistema)
8	Infrastruktūros eksploatacija	ŠTR-2 eksploatacija	12PER2	Vartotojų skaičius	vnt.	Perdavimo paslauga (pagal sistemas)
9	Veiklos vykdymas	VERT mokestis	13SAN	Šilumos realizacija	MWh	Perdavimo paslauga (pagal sistemas)
10	Šilumos gamybos sąnaudos	Pagamintas šilumos kiekis	19GAM	Pagamintas šilumos kiekis	MWh	Gamyba katilinėse ir Perdavimas (Vilniaus sistema)
11	Infrastruktūros eksploatacija	Elektros įrenginių remontas ir eksploatacija	20EIE	Tiesiogiai priskirto remonto sąnaudos	Eur	Gamyba katilinėse ir Gamyba kogeneracijoje (Vilniaus sistema)
12	Infrastruktūros eksploatacija	Baltpool biokuro sąnaudos	21PAJ	Biokuru pagamintas šilumos kiekis	MWh	Gamyba katilinėse, Gamyba kogeneracijoje ir Perdavimas (pagal sistemas)
13	Infrastruktūros eksploatacija	Akcizo dujoms paskirstymas	22D_VK	Dujų kiekis suvartotas vandens katilais	MWh	Mažmeninio aptarnavimo ir KV tiekimo paslaugos (pagal sistemas)
14	Veiklos vykdymas	Šilumos pagamintas kiekis kogeneracijoje ir kitose elektrinėse	24ISIL	Šilumos pagamintas kiekis kogeneracijoje ir kitose elektrinėse (integruotame tinkle)	MWh	Gamyba katilinėse ir Gamyba kogeneracijoje (Vilniaus sistema)
15	Veiklos vykdymas	Sąnaudos skirstymas tarp veiklų ir sistemų	25PPAJ	Pastoviosios pajamos (BK)	Eur	Gamyba katilinėse ir Perdavimas (Vilniaus sistema)
16	Infrastruktūros eksploatacija	ATL sąnaudos	27ATL	Dujomis pagamintas šilumos kiekis	MWh	Gamyba katilinėse ir Gamyba kogeneracijoje (pagal sistemas)
17	Infrastruktūros eksploatacija	Kogeneracijos eksploatacija	30KOG	100% kogeneracija	-	-

7 PRIEDAS

NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) LAIKOTARPIAI

Nr.	Turto grupė	Turto pogrupis	Nusidėvėjimo laikotarpis	Taikymo pagrindas
I.Nematerialus turtas				
I.1.1.	I.1.Plėtros darbai	1-1-0.Plėtros darbai	4	Aprašo 4 priedas
I.2.1.	I.2.Prestižas	1-2-0.Prestižas	4	Aprašo 4 priedas
I.3.1.	I.3.Patentai licencijos įsigytos teisės	1-3-0.Patentai licencijos įsigytos teisės	4	Aprašo 4 priedas
I.4.1.	I.4.Programinė įranga	1-4-1.Programinė įranga standartinė	4	Aprašo 4 priedas
I.4.2.	I.4.Programinė įranga	1-4-2.Programinė įranga spec.	4	Aprašo 4 priedas
I.5.1	I.5.Kitas nematerialusis turtas	1-5-0.Kitas nematerialusis turtas	4	Aprašo 4 priedas
II.Materialus turtas				
II.1.1.	II.1.Žemė	2-1-0.Žemė	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.2.1.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-1.Katilinės (Gamybinė paskirtis)	50	Aprašo 4 priedas
II.2.2.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-2.Konteinerinės katilinės siurblinės (Gamybinė paskirtis)	40	Aprašo 4 priedas
II.2.3.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-3.Kiti technologinės paskirties (Gamybinė paskirtis)	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.2.4.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-4.Kuro (mazuto) rezervuarai	22	Aprašo 4 priedas
II.2.5.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-5.Dūmtraukiai mūriniai gelžbetoniniai	45	Aprašo 4 priedas
II.2.6.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-6.Dūmtraukiai metaliniai	25	Aprašo 4 priedas
II.2.7.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-7.Vamzdynai	30	Aprašo 4 priedas
II.2.8.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-8.Administracinės paskirties	50	Aprašo 4 priedas
II.2.9.	II.2.Pastatai statiniai	2-2-9.Gyvenamieji poilsio	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.2.10	II.2.Pastatai statiniai	2-2-10.Keliai šaligatviai aikštelės tvoros	27	Aprašo 4 priedas

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

II.2.11	II.2.Pastatai_statiniai	2-2-11.Kita	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.3.1.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-1.Katilinių_jranga_stacionarieji_garo_katilai	16	Aprašo 4 priedas
II.3.2.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-2.Vandens_šildymo_katilai	16	Aprašo 4 priedas
II.3.3.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-3.SiurbLIAI_kiti_siurblinės_jranga	10	Aprašo 4 priedas
II.3.4.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-4.Šilumos_punktai_mazgai_moduliai	15	Aprašo 4 priedas
II.3.5.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-5.Elektriniai_jrankiai_generatoriai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.3.6.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-6.Pagalbiniai_jrenginiai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.3.7.	II.3.Mašinos_jranga	2-3-7.Kita	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.1.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-1.Valdymo_duomenų_perdavimo_kontrolės_sistem os	10	Aprašo 4 priedas
II.4.2.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-2.Šilumos_kiekio_apskaitos_prietaisai	7	Aprašo 4 priedas
II.4.3.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-3.Kiti šilumos_matavimo_ir_reguliacijos_prietaisai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.4.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-4.Pastatų_inžinerinė_jranga	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.5.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-5.Saugos_jranga	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.6.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-6.IT_kompiuteriniai_ryšių_tinklai_jranga	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.7.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-7.Kompiuteriai_serveriai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.8.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-8.Biurui	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.9.	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-9.Bučiai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.10	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-10.Jrankiai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.11	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-11.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.12	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-12.KV_skaitikliai_pastatų_jvaduose	2	Aprašo 4 priedas
II.4.13	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-13.KV_skaitikliai_butuose_ind._namuose	6	Aprašo 4 priedas
II.4.14	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-14.KV_skaitikliai_skersmuo_150mm_ir_daugiau	4	Aprašo 4 priedas
II.4.15	II.4.Kita_jranga_prietaisai_jrankiai_jrenginiai	2-4-15.KV_skaitikliai_kiti	2	Aprašo 4 priedas

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

II.4.16	II.4.Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai	2-4-16.ŠP_nuskaitymas	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.4.17	II.4.Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai	2-4-17.Kuro_svėrimo_svarstyklės	15	Aprašo 4 priedas
II.4.18	II.4.Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai	2-4-18.Džiovinimo_spinta	4	Aprašo 4 priedas
II.4.29	II.4.Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai	2-4-22.Kita	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.5.1.	II.5.Transporto priemonės	2-5-1.Traktoriai_ekskavatoriai_pan.mechanizmai	10	Aprašo 4 priedas
II.5.2.	II.5.Transporto priemonės	2-5-2.Lengvieji_automobiliai	7	Aprašo 4 priedas
II.5.3.	II.5.Transporto priemonės	2-5-3.Kroviniai_automobiliai_priekabos_puspriekabės	10	Aprašo 4 priedas
II.5.4.	II.5.Transporto priemonės	2-5-4.Autobusai	10	Aprašo 4 priedas
II.5.5.	II.5.Transporto priemonės	2-5-5.Kita	10	Aprašo 4 priedas
II.6.1.	II.6.Kitas materialusis turtas baldai spec.drabužiai kilimai užuolaidos pan.turtas	2-6-1.Baldai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.6.2.	II.6.Kitas materialusis turtas baldai spec.drabužiai kilimai užuolaidos pan.turtas	2-6-2.Spec_rūbai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.6.3.	II.6.Kitas materialusis turtas baldai spec.drabužiai kilimai užuolaidos pan.turtas	2-6-3.Kilimai_užuolaidos_pan.	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.6.4.	II.6.Kitas materialusis turtas baldai spec.drabužiai kilimai užuolaidos pan.turtas	2-6-4.Meno_kūriniai	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.
II.6.5.	II.6.Kitas materialusis turtas baldai spec.drabužiai kilimai užuolaidos pan.turtas	2-6-5.Kitas_materialusis_turtas	Bendrovės	Aprašo 30.4. p.

NUSIDĖVĖJIMO LAIKOTARPIAI KONKRETIEMS TURTO VIENETAMS, SUDERINTI VERT

Nr.	Turto grupė	Turto pogrupis	Nusidėvėjimo laikotarpis
1	Gamybinė paskirtis: kita technologinė	Chemijos pramonės gelžbetoniniai rezervuarai, bakai	24
2		Naftos gaudytuvai	15
3		Švaraus vandens rezervuarai (požeminiai, metaliniai)	20
4	IT kompiuteriniai ryšių tinklai ir įranga	Kompiuterių tinklai ir jų įranga	5
5	Kitos mašinos, įrengimai	Dyzeliniai generatoriai, kurių sukimosi greitis >500 apsis./min.	10
6		Pagalbiniai jėginiai šilumos mechaniniai įrenginiai	20
7		Elektrotechniniai įrengimai ir paskirstymo įrenginiai	25
8		Visų rūšių elektros srovės lygintuvai, įtampos stabilizatoriai	10
9		Akumuliatoriai stacionariniai rūgštiniai	15
10		Mašinų gamybos ir metalo apdirbimo pramonės metalo pjovimo staklės	15
11		Mašinų gamybos ir metalo pjovimo įrenginiai	10
12		Bendrosios paskirties kompresoriniai stūmokliai	12
13		Dujų mechaninio ir elektrinio valymo įrengimai	8
14		Ventiliacinės sistemos	10
15		Kondicionieriai, oro rinktuvai, filtrai ir panašūs	7
16		Ožiniai kranai keliamoji galia > 15t.	17
17		Hidrauliniai kėlikliai	10
18		Juostiniai kilnojamieji konvejeriai	5
19		Nestandartiniai specialūs chemijos įrengimai	10
20		Kiti specialūs technologiniai įrengimai	8
21		Diskinės staklės	10
22		Kopijavimo, rašomosios ir panašios mašinos	5
23		Šiluminiai įrengimai	5
24		Videotechninė aparatūra	5
25		Specialios remonto technologinės mašinos ir remonto įmonių įrengimai	8
26		Dujų reguliavimo punktų įrengimų komplektas	17
27		Elektros varikliai: galingumo daugiau kaip 100 kW	10
28		Aušintuvai bokštiniai su aliuminio apdaila	10
29	Kiti statiniai	Atitveriamieji įrengimai	75
30	Kompiuteriai serveriai	Kompiuteriai	3
31	Pastatų inžinerinė įranga	Elektros perdavimo linijos	20

AB VILNIAUS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

32		Ryšų kabelinės linijos su plastiniu apvalkalu kanalizacijoje	15
33	Valdymo duomenų perdavimo kontrolės sistemos	Žinybinės automatinės telefono stotys	25
34		Mobilaus telefono ryšio abonentiniai įrenginiai	5
35		Televizijos ir radijo programų perdavimo įrenginiai, signalizacijos	8
36		Laboratoriniai įrengimai, defektoskopijos įrengimai	5
37		Matavimo prietaisai, aparatūra, MGA įtaisai, rentgeno aparatūra	8
38		Kontroliniai matavimo, bandymo ir svėrimo įrenginiai	9
39		Kontrolės ir registravimo prietaisai	6