PRIEDAS NR. 1

SĄSKAITŲ PLANAS

Numeris	Pavadinimas
1	**ILGALAIKIS TURTAS**
11	**Nematerialusis turtas**
111	**Plėtros darbai**
11100	Plėtros darbų atlikimo savikaina
11108	Plėtros darbų vertės amortizacija (-)
11109	Plėtros darbų vertės sumažėjimas (-)
112	**Prestižas**
11200	Prestižo įsigijimo savikaina
11208	Prestižo vertės amortizacija (-)
11209	Prestižo vertės sumažėjimas (-)
113	**Patentai, licencijos**
11300	Patentų, licencijų įsigijimo savikaina
11308	Patentų, licencijų vertės amortizacija (-)
11309	Patentų, licencijų vertės sumažėjimas (-)
114	**Programinė įranga**
11400	Programinės įrangos įsigijimo savikaina
11408	Programinės įrangos vertės amortizacija (-)
11409	Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)
115	**Kitas nematerialusis turtas**
11500	Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina
11503	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą
11508	Kito nematerialiojo turto vertės amortizacija (-)
11509	Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)
12	**Materialusis turtas**
120	**Žemė**
12000	Žemės įsigijimo savikaina
12001	Žemės perkainotos vertės dalis
12009	Žemės vertės sumažėjimas (-)
121	**Pastatai ir statiniai**
1210	**Negyvenamieji pastatai**
12100	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina
12102	Ruošiami naudoti negyvenamieji pastatai
12107	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12109	Negyvenamųjų pastatų vertės sumažėjimas(-)
1211	**Administraciniai pastatai**
12110	Administracinių pastatų įsigijimo savikaina
12112	Ruošiami naudoti administraciniai pastatai
12117	Administracinių pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)

12119	Administracinių pastatų vertės sumažėjimas(-)
1212	**Kiti pastatai**
12120	Kitų pastatų įsigijimo savikaina
12122	Ruošiami naudoti kiti pastatai
12127	Kitų pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12129	Kitų pastatų vertės sumažėjimas(-)
1213	**Statiniai**
12130	Statinių įsigijimo savikaina
12132	Ruošiami naudoti statiniai
12137	Statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12139	Statinių vertės sumažėjimas(-)
1214	**Pagal projektus šilumos tinklų statiniai**
12140	Pagal projektus šilumos tinklų statinių įsigijimo savikaina
12142	Ruošiami naudoti pagal projektus šilumos tinklų statiniai
12147	Pagal projektus šilumos tinklų statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12149	Pagal projektus šilumos tinklų statinių vertės sumažėjimas (-)
1215	**ŠT statiniai proj. VP2-4.2-ŪM02K-02-038**
12150	ŠT statinių proj. VP2-4.2-ŪM02K-02-038 įsigijimo savikaina
12152	Ruošiami naudoti ŠT statiniai proj. VP2-4.2-ŪM02K-02-038
12157	ŠT statinių proj. VP2-4.2-ŪM02K-02-038 įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12159	ŠT statinių proj. VP2-4.2-ŪM02K-02-038 vertės sumažėjimas (-)
122	**Mašinos ir įrenginiai**
12200	Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina
12201	Mašinų ir įrenginių perkainotos vertės dalis
12202	Ruošiamos naudoti mašinos ir įrenginiai
12207	Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12208	Mašinų ir įrenginių perkainotos vertės dalies nusidėvėjimas (-)
12209	Mašinų ir įrenginių vertės sumažėjimas (-)
1224	**Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomos mašinos ir įrenginiai**
12240	Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina
12241	Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomų mašinų ir įrenginių perkainotos vertės dalis
12242	Ruošiamos naudoti pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomos mašinos ir įrenginiai
12247	Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12248	Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomų mašinų ir įrenginių perkainotos vertės dalies nusidėvėjimas (-)
12249	Pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartį valdomų mašinų ir įrenginių vertės sumažėjimas (-)
123	**Transporto priemonės**
1230	**Lengvieji automobiliai**
12300	Lengvųjų automobilių įsigijimo savikaina
12302	Ruošiami naudoti lengvieji automobiliai

12307	Lengvųjų automobilių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12309	Lengvųjų automobilių vertės sumažėjimas(-)
1231	**Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės ir autobusai**
12310	Krovininių automobilių, priekabų, puspriekabių ir autobusų įsigijimo savikaina
12312	Ruošiami naudoti krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės ir autobusai
12317	Krovininių automobilių, priekabų, puspriekabių ir autobusų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12319	Krovininių automobilių, priekabų, puspriekabių ir autobusų vertės sumažėjimas(-)
1232	**Kitos transporto priemonės**
12320	Kitų transporto priemonių įsigijimo savikaina
12322	Ruošiami naudoti kitos transporto priemonės
12327	Kitų transporto priemonių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12329	Kitų transporto priemonių vertės sumažėjimas (-)
124	**Kita įranga**
1240	**Baldai**
12400	Baldų įsigijimo savikaina
12402	Ruošiami naudoti baldai
12407	Baldų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12409	Baldų vertės sumažėjimas
1241	**Kompiuteriai ir jų įranga**
12410	Kompiuterių ir jų įrangos įsigijimo savikaina
12412	Ruošiami naudoti kompiuteriai ir jų įranga
12417	Kompiuterių ir jų įrangos įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12419	Kompiuterių ir jų įrangos vertės sumažėjimas (-)
1242	**Radijo, televizijos ir ryšių įranga bei aparatūra**
12420	Radijo, televizijos ir ryšių įrangos bei aparatūros įsigijimo savikaina
12422	Ruošiami naudoti radijo, televizijos ir ryšių įranga bei aparatūra
12427	Radijo, televizijos ir ryšių įrangos bei aparatūros įsigijimo savikainos nusidėvėjimas(-)
12429	Radijo, televizijos ir ryšių įrangos bei aparatūros vertės sumažėjimas (-)
1243	**Kita įranga, prietaisai ir reikmenys**
12430	Kitos įrangos įsigijimo savikaina
12432	Ruošiama naudoti kita įranga
12437	Kitos įrangos įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12439	Kitos įrangos vertės sumažėjimas (-)
125	**Statomas ar rekonstruojamas ilgalaikis materialusis turtas**
1250	Nebaigtas statyti ar rekonstruoti ilgalaikis materialusis turtas
1251	Statomo ar rekonstruojamo ilgalaikio materialiojo turto perkainotos vertės dalis
1253	Išankstiniai mokėjimai už nebaigtą statyti ar rekonstruoti ilgalaikį materialųjį turtą
1259	Statomo ar rekonstruojamo ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas (-)
126	**Kitas materialusis turtas**
12600	Kito materialiojo turto įsigijimo savikaina
12601	Kito materialiojo turto perkainotos vertės dalis
12602	Ruošiamas naudoti kitas materialusis turtas
12603	Išankstiniai mokėjimai už materialųjį turtą

12607	Kito materialiojo turto įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12608	Kito materialiojo turto perkainotos vertės dalies nusidėvėjimas (-)
12609	Kito materialiojo turto vertės sumažėjimas (-)
127	**Investicinis turtas**
1270	**Žemė, kaip investicinis turtas**
12700	Žemės, kaip investicinio turto, įsigijimo savikaina
12703	Žemės, kaip investicinio turto, tikrosios vertės pasikeitimas (+/-)
12709	Žemės, kaip investicinio turto, vertės sumažėjimas (-)
1271	**Pastatai, kaip investicinis turtas**
12710	Pastatų, kaip investicinio turto, įsigijimo savikaina
12713	Pastatų, kaip investicinio turto, tikrosios vertės pasikeitimas (+/-)
12717	Pastatų, kaip investicinio turto, įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12719	Pastatų, kaip investicinio turto, vertės sumažėjimas (-)
128	**Turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė**
12800	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, įsigijimo savikaina
12801	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, perkainotos vertės dalis
12802	Ruošiamas naudoti turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė
12807	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)
12808	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, perkainotos vertės dalies nusidėvėjimas (-)
12809	Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, vertės sumažėjimas (-)
129	Laikinai nenaudojamas (užkonservuotas) turtas
16	**Finansinis turtas**
160	**Investicijos į dukterines ir asocijuotąsias įmones**
1600	Investicijos į dukterines įmones
1601	Investicijos į asocijuotąsias įmones
1609	Investicijų į dukterines ir asocijuotąsias įmones vertės sumažėjimas (-)
161	**Paskolos asocijuotosioms ir dukterinėms įmonėms**
1610	Paskolos dukterinėms įmonėms
1611	Paskolos asocijuotosioms įmonėms
1619	Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių abejotinos skolos (-)
162	**Po vienerių metų gautinos sumos**
1621	Po vienerių metų gautinos prekybos skolos
1623	Kitos po vienerių metų gautinos sumos
1624	Po vienerių metų gautinos lizingo (finansinės nuomos) sumos
1625	Paskolos įmonės savininkams
1629	Abejotinos skolos (-)
163	**Kitas finansinis turtas**
1631	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai
1632	**Ne nuosavybės vertybiniai popieriai**
16320	Iki išpirkimo laikomi ne nuosavybės vertybiniai popieriai
16321	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai
1633	Išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą

1635	Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas
1636	Kitas ilgalaikis finansinis turtas
1638	Kito finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimas (+/-)
1639	Kito finansinio turto vertės sumažėjimas (-)
164	Terminuotieji indėliai
17	**Kitas ilgalaikis turtas**
170	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
173	Išankstinės įmokos pagal nuomos, draudimo ar panašias sutartis
19	**Biologinis turtas**
191	Daugiamečiai sodiniai
192	**Gyvuliai ir kiti gyvūnai**
1921	Produktyvieji ir darbiniai gyvuliai
1922	Auginami ir penimi gyvuliai ir kiti gyvūnai
193	Pasėliai
2	**TRUMPALAIKIS TURTAS**
20	**Atsargos, išankstiniai mokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys**
201	**Atsargos**
2011	**Žaliavos, medžiagos, sudedamosios dalys ir detalės**
20110	Žaliavų, medžiagų, sudedamųjų dalių ir detalių įsigijimo savikaina
201100	Medžio granulės
2011001	Medžio granulės technologijai
201101	Mazutas
2011011	Mazutas technologijai
2011012	Mazutas rezervui
201102	Biokuras
2011021	Biokuras technologijai
2011022	Biokuras rezervui
201103	Dyzelinas
2011031	Dyzelinas technologijai
2011032	Dyzelinas rezervui
201104	Malkinė mediena
2011041	Malkinė mediena technologijai
2011042	Malkinė mediena rezervui
201105	Skalūnų alyva
2011051	Skalūnų alyva technologijai
2011052	Skalūnų alyva rezervui
201106	Degalai
201107	Medžiagos
201108	Atsarginės detalės
20111	Apsauginiai ir darbo drabužiai
20112	Mažavertis inventorius
20113	Metalo laužas

20114	Kitos atsargos (negamybinių padalinių)
20115	Žaliavos, medžiagos, sudedamosios dalys ir detalės kelyje
20116	Žaliavos, medžiagos, sudedamosios dalys ir detalės pas trečiuosius asmenis
20119	Žaliavų, medžiagų, sudedamųjų dalių ir detalių vertės sumažėjimas (-)
2012	**Nebaigta gamyba**
20120	Nebaigtos gamybos savikaina
20129	Nebaigtos gamybos vertės sumažėjimas (-)
2013	**Pagaminta produkcija**
20130	Pagamintos produkcijos savikaina
20135	Pagaminta produkcija kelyje
20136	Pagaminta produkcija pas trečiuosius asmenis
20139	Pagamintos produkcijos vertės sumažėjimas (-)
2014	**Pirktos prekės, skirtos perparduoti**
20140	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo savikaina
20145	Pirktos prekės, skirtos perparduoti, kelyje
20146	Pirktos prekės, skirtos perparduoti, pas trečiuosius asmenis
20149	Pirktų prekių, skirtų perparduoti, vertės sumažėjimas (-)
2015	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti
2016	Nematerialusis turtas, skirtas parduoti
202	**Išankstiniai mokėjimai**
2021	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams
2023	Išankstiniai mokėjimai biudžetui, išskyrus pelno mokestį
20231	Avansu sumokėtas NTM
2024	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos
2025	Užstatas
2029	Abejotinos skolos (-)
203	**Nebaigtos vykdyti sutartys**
2031	Nebaigtų vykdyti sutarčių savikaina
2039	Nebaigtų vykdyti sutarčių vertės sumažėjimas (-)
24	**Per vienerius metus gautinos sumos**
241	**Pirkėjų įsiskolinimas**
2411	Pirkėjų įsiskolinimas
24110	Pagrindinių veiklų pirkėjai
241100	Gyventojai
241101	Įstaigos, organizacijos
241102	Biudžetinės įstaigos
24111	Kitų paslaugų pirkėjai
2419	Abejotinos pirkėjų skolos (-)
242	**Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių skolos**
2421	Dukterinių įmonių skolos
2422	Asocijuotųjų įmonių skolos
2429	Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių abejotinos skolos (-)
243	**Kitos gautinos sumos**
2431	Gautinas pridėtinės vertės mokestis

2432	Biudžeto skola įmonei
24320	Biudžeto skola dėl PVM
24321	Biudžeto skola dėl NTM
24322	Biudžeto skola dėl delspinigių permokos
24323	Biudžeto skola dėl PM permokos
2433	Sodros skola įmonei
2434	Kitos gautinos skolos
24340	Kompensacijos už šildymą ir karštą vandenį
24341	Kitos gautinos kompensacijos
24342	Kitos gautinos sumos
2435	Gautinos iš atskaitingų asmenų sumos
2436	Sukauptos gautinos pajamos
2437	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis
2438	Paskolos įmonės savininkams
2439	Kitos abejotinos skolos (-)
26	**Kitas trumpalaikis turtas**
261	**Trumpalaikės investicijos**
2611	Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai
2612	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai
26120	Iki išpirkimo laikomi ne nuosavybės vertybiniai popieriai
26121	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai
2613	Kiti vertybiniai popieriai
2615	Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas
2618	Trumpalaikių investicijų tikrosios vertės pasikeitimas (+/-)
2619	Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas (-)
262	**Terminuotieji indėliai**
263	**Kitas trumpalaikis turtas**
2631	Įmonės savininkams avansu išmokėtas pelnas
2632	Įmonės savininkų asmeniniams poreikiams išmokėtos lėšos
2639	Kitas turtas
27	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai**
270	Pinigų ekvivalentai
271	Sąskaitos bankuose
2710	Atsiskaitomoji sąskaita Swedbank
2711	Atsiskaitomoji sąskaita DNB
2712	Atsiskaitomoji sąskaita DNB(grynųjų pinigų įnešimo)
2713	Valiutinė sąskaita
2714	Atsiskaitomoji sąsk. finansuojama iš ES lėšų
27140	A/S katilinės modernizavimui iš ES
27141	A/S šilumos tinklų renovacijai iš ES
2715	Atsiskaitomoji sąskaita Šiaulių banke
272	Kasa
2720	Pinigai kasoje
273	Pinigai kelyje

2731	Pinigai kelyje. Litai
279	Įšaldytos sąskaitos (-)
3	**NUOSAVAS KAPITALAS**
30	**Kapitalas**
301	**Įstatinis pasirašytasis kapitalas (pagrindinis kapitalas)**
3011	Paprastosios akcijos
3012	Privilegijuotosios akcijos
3013	Darbuotojų akcijos
3014	Pajai
302	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)
303	Akcijų priedai
304	Savos (-i) akcijos (pajai) (-)
305	Įmonės savininko kapitalas
306	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas
307	Savininkų įnašai
308	Nesumokėti savininkų įnašai (-)
32	**Perkainojimo rezervas (rezultatai)**
321	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas (rezultatai)
322	Finansinio turto perkainojimo rezervas (rezultatai)
33	**Rezervai**
331	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas
332	Savoms akcijoms įsigyti
333	Kiti rezervai
34	**Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**
341	**Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**
3411	Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)
3412	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)
342	**Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**
3421	Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)
3422	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)
3423	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) dėl apskaitos politikos keitimo
3424	Ankstesnių metų esminių klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)
35	**Dotacijos ir subsidijos**
351	Dotacijos, susijusios su turtu
3511	Dotacija proj. 7 MW vandens šild. kat. pakuros rekonstr.
3512	Dotacija BPD 0005
3513	Dotacija BPD 0001
3514	Dotacija Varėnos m. ŠTT renovacijai
3515	Dotacija ŠT renovacijai VP2-4.2-ŪM02-K-038
3516	Dotacija "Katilinės modernizavimas Varėnos mieste"
3517	Dotacija Varėnos m. ŠTT renovacijai III et.
352	Dotacijos, susijusios su pajamomis
3520	Dotacijos iš DB
390	Suvestinės sąskaitos

4	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**
40	**Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai**
401	**Finansinės skolos**
4011	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai
4012	Finansinės skolos kredito įstaigoms
40120	Paskola katilo "Kaistra"statybai 7 MWh 2012-797
40121	Paskola N. ValkK rekonstr. 2013-22
40122	Paskola apyvartinėms lėšoms
40123	Paskola ŠT III projektas VP2-4.2-ŪM-02-K-03-011
40124	Paskola BPD projektas 0001 2007-432
40125	Paskola 1.300.0000 ŠT
40126	Paskola Varėnos m. ŠTT renovacijai 2010-19
40127	Paskola ŠT renovacijai VP2-4.2-ŪM02-K-038 2012-139
40128	Paskola "Katilo ir ekonomaizerio įrengima" 2012-797
4013	Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantys įsipareigojimai
4014	Kitos finansinės skolos
402	Skolos tiekėjams
403	**Gauti išankstiniai mokėjimai**
4031	Iš pirkėjų gauti išankstiniai mokėjimai
4032	Iš paslaugų gavėjų gauti išankstiniai mokėjimai
4033	Būsimų laikotarpių pajamos
404	**Atidėjiniai**
4041	Atidėjiniai įsipareigojimams ir reikalavimams padengti
4042	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai
4043	Kiti atidėjiniai
405	**Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai**
4051	Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai
4052	Kitų atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai
406	**Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai**
4061	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolos sutartis
4062	Kiti įsipareigojimai
44	**Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**
441	**Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis**
4411	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamųjų metų dalis
4413	Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis
442	**Finansinės skolos**
4421	Finansinės skolos kredito įstaigoms
44210	Paskolos DNB
4422	Kitos finansinės skolos
4423	Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantys įsipareigojimai
443	**Skolos tiekėjams**
4430	Skolos tiekėjams už medžiagas
4431	Skolos tiekėjams už kurą
4432	Skolos tiekėjams už paslaugas

4433	Skolos tiekėjams už ilgalaikį turtą
4434	Skolos tiekėjams už ŠT renovaciją
4435	Skolos tiekėjams už katilės įrengimų renovaciją
4436	Skolos tiekėjams už elektrą, vandenį ir p. šilumą
444	**Gauti išankstiniai mokėjimai**
4441	Iš pirkėjų gauti išankstiniai mokėjimai
4442	Iš paslaugų gavėjų gauti išankstiniai mokėjimai
4443	Būsimų laikotarpių pajamos
445	**Pelno mokesčio ir panašūs įsipareigojimai**
4451	Pelno mokesčio įsipareigojimai
4452	Kiti panašūs įsipareigojimai
446	**Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai**
4461	Mokėtinas darbo užmokestis
4462	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis
4463	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos
4464	Mokėtinos garantinio fondo įmokos
4465	Kitos išmokos darbuotojams
44650	Alimentai
44651	Kitos išmokos iš DU
4466	Atostoginių kaupiniai
44661	Darbo užmokesčiui
44662	Socialinio draudimo įmokoms
44663	Įmokoms į Garantinį fondą
4467	Mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo įmokos
447	Atidėjiniai
448	**Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai**
4481	Mokėtini dividendai
4482	Mokėtinos tantjemos
4483	Sukauptos sąnaudos
4484	Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis
44840	Mokėtinas 9 % PVM
44841	Standartinis PVM
4485	Kiti mokėtini mokesčiai biudžetui
44851	Žemės mokestis
44852	Aplinkos taršos mokestis
44853	Gamtos išteklių mokestis
44854	Nekilnojamojo turto mokestis
44855	Energijos įstatyme numatytas mokestis
4486	Kitos mokėtinos sumos
44860	Vykdymo išlaidos (anstolių)
44861	Delspinigiai
44862	Žyminis mokestis
44863	Mokestis notarams
44864	Kompensacijos

44865	Mokestis už pinigų surinkimą (komisiniai)
44866	Mokestis už banko paslaugas
44867	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai
4487	Įmonės savininkams mokėtinos sumos
5	**PAJAMOS**
50	**Pardavimo pajamos**
500	**Pardavimo pajamos**
5000	Parduotų prekių pajamos
5001	Suteiktų paslaugų pajamos
50010	Pajamos už šilumos energiją
50011	Karšto vandens pardavimo pajamos
50012	Karšto vandens skaitiklių aptarnavimo mokesčio pajamos
50013	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros pajamos (ekspotacija)
509	Nuolaidos, grąžinimai (-)
52	**Kitos veiklos pajamos**
521	Ilgalaikio turto perleidimo pelnas
522	Poilsio bazės nuoma
523	Bendrabučio nuoma
524	Metalo laužo pardavimo pajamos
525	Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos
526	Kamino nuoma (antenos)
527	Kitos netipinės veiklos pajamos
53	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**
530	Palūkanų pajamos
531	Pajamos iš investicijų, apskaitomų nuosavybės metodu
532	Dividendų pajamos
533	Baudų ir delspinigių pajamos
534	Investicijų perleidimo pelnas
536	Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka
537	Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis pelnas
538	Investicijų perkainojimo pajamos
539	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos
54	Pagautė
6	**SĄNAUDOS**
60	**Pardavimo savikaina**
600	**Pirkimų sąnaudos**
6001	Šilumos įsigijimo sąnaudos
6002	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos
6003	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos
601	**Kuro sąnaudos technologijai**
6011	Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos
6012	Mazuto įsigijimo sąnaudos
6013	Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos
6014	Biokuro įsigijimo sąnaudos

6015	Dyzelino įsigijimo sąnaudos
602	**Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos**
6021	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas
6022	Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija
603	**Personalo sąnaudos**
6031	Darbo užmokesčio sąnaudos
60310	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos
60311	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
6032	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
60320	Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokų sąnaudos
60321	Kaupimų privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
6033	Garantinio fondo įmokų sąnaudos
60330	Garantinio fondo įmokų sąnaudos
60331	Kaupimų garantinio fondo įmokų sąnaudos
6034	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
6035	Išeitinės pašalpos, kompensacijos
6036	Apsauginiai ir darbo drabužiai
6037	Kelionės sąnaudos
6038	Draudimo sąnaudos
6039	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
604	**Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos**
60401	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
604010	Biokuro tyrimų sąnaudos
604011	Gesintuvų užpildymo ir patikros sąnaudos
604012	Monitoringo sąnaudos
604013	Katilų, talpyklų apžiūros, hidr. bandymų sąnaudos
604014	Katilinių nuotekų tyrimų sąnaudos
604015	Įrengimų remonto sąnaudos
604016	Apsaugos priemonių išbandymas
604017	Teršalų, išmetamų iš STŠ, sąnaudos
604019	Kitos aptarnavimo sąnaudos
60402	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60403	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60404	IT aptarnavimo sąnaudos
60405	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
604050	Karšto vandens tiekimo einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
604051	KV apskaitos prietaisų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
60406	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams
60407	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams
60408	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams
60409	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT
60410	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
60411	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos
60412	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos

60413	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
60414	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos
60415	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)
604151	Elektros energijos sąnaudos (ne administracinių patalpų)
604152	Vandens, nuotekų sąnaudos (ne administracinių patalpų)
604153	Patalpų šildymo sąnaudos (ne administracinių patalpų)
604154	Atliekų išvežimo sąnaudos (ne administracinių patalpų)
60416	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos
60417	Transporto priemonių kuro sąnaudos
60418	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos
60419	Pelenų išvežimo sąnaudos
60420	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
604209	kita
605	**Administracinės sąnaudos**
60501	Teisinės paslaugos
60502	Konsultacinės paslaugos
60503	Vertimų paslaugos
60504	Ryšių paslaugos
60505	Pašto, pasiuntinių paslaugos
60506	Kanceliarinės sąnaudos
60507	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas
60508	Profesinė literatūra
60509	Spauda
60510	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
605100	Elektros energijos sąnaudos
605101	Vandens ir nuotekų sąnaudos
605102	Šiukšlių (atliekų) sąnaudos
60511	Patalpų priežiūros sąnaudos
60512	Kitos administravimo sąnaudos
605120	Spec. meteorologinės informacijos sąnaudos
605121	Apyvartos mokesčio už prekybą biokuro biržoje sąnaudos
605122	Komercijos programos priežiūros sąnaudos
605123	Apsaugos sąnaudos
605129	Kitos sąnaudos
606	**Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos**
6061	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos
6062	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos
6063	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos
6064	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos
607	**Kitos paskirstomos sąnaudos**
6071	Turto draudimo sąnaudos
6072	Skolų išieškojimo sąnaudos

61	**Veiklos sąnaudos**
611	**Veiklos mokesčių sąnaudos**
6111	Žemės mokesčio sąnaudos
6112	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos
6113	Neatskaitomo pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos
6114	Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos
6115	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos
6116	Žyminio mokesčio sąnaudos
6117	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos
6118	Kitų mokesčių sąnaudos
612	**Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos**
6121	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas
6122	Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija
613	**Personalo sąnaudos**
6131	Darbo užmokesčio sąnaudos
61310	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos
61311	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
6132	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
61320	Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokų sąnaudos
61321	Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos
6133	Garantinio fondo įmokų sąnaudos
61330	Ataskaitinio laikotarpio garantinio fondo įmokų sąnaudos
61331	Kaupimų įmokoms į garantinį fondą sąnaudos
6134	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
6135	Išeitinės pašalpos, kompensacijos
6136	Apsauginiai ir darbo drabužiai
6137	Komandiruotės sąnaudos
6138	Draudimo sąnaudos
6139	Kitos su personalu susijusios sąnaudos
614	**Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos**
6140	Transporto priemonių eksplotacinės sąnaudos
6141	IT aptarnavimo sąnaudos
6142	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
6143	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT
6144	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
6145	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
6146	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
6147	Transporto priemonių kuro sąnaudos
6148	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
615	**Administracinės sąnaudos**
61501	Teisinės paslaugos
61502	Konsultacinės paslaugos
61503	Vertimų paslaugos
61504	Ryšių paslaugos

61505	Pašto, pasiuntinių paslaugos
61506	Kanceliarinės sąnaudos
61507	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas
61508	Profesinė literatūra
61509	Spauda
61510	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
615100	Elektros energijos sąnaudos
615101	Vandens, nuotekų sąnaudos
615102	Patalpų šildymo sąnaudos
615103	Šiukšlių sąnaudos
61511	Patalpų priežiūros sąnaudos
61512	Kitos administravimo sąnaudos
615120	Kompiut. programų palaikymo mokestis
615121	Interneto mokestis
615123	Apsaugos sąnaudos
615124	Banko paslaugų sąnaudos
615129	Kitos sąnaudos
616	**Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos**
6161	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos
6162	Rinkos tyrimų sąnaudos
6163	Reprezentacijos sąnaudos
6164	Pardavimų komisiniai už ilgalaikio turto pardavimą
6165	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos
61650	Kt. pardavimų savikainos sąnaudos
617	**Kitos paskirstomos sąnaudos**
6171	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos
6172	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos
6173	Audito (kito) sąnaudos
6174	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
6175	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos
6176	Kitos paskirstomos sąnaudos
618	**Nepaskirstomos sąnaudos**
6181	Labdara, parama, švietimas
6182	Beviltiškos skolos
6183	Priskaitytos baudos ir delspinigiai
6184	Materialinė pašalpa
6185	Kitos nepaskirstomos sąnaudos
62	**Kitos veiklos sąnaudos**
620	**Turto perleidimo nuostolis**
6201	Ilgalaikio turto perleidimo nuostolis
6202	Trumpalaikio turto perleidimo nuostolis
621	**Kitos netipinės veiklos sąnaudos**
6211	Kitos netipinės veiklos sąnaudos
622	**Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos**

6221	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas
6222	Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija
623	**Personalo sąnaudos**
6231	Darbo užmokesčio sąnaudos
62310	Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos
62311	Kaupimų atostoginiams sąnaudos
6232	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos
62320	Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokų sąnaudos
62321	Kaupimo VSD įmokų sąnaudos
6233	Garantinio fondo įmokų sąnaudos
62330	Ataskaitinio laikotarpio GF įmokų sąnaudos
62331	Kaupimų GF įmokų sąnaudos
6234	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos
6235	Išeitinės pašalpos, kompensacijos
6236	Apsauginiai ir darbo drabužiai
6237	Darbuotojų draudimas
624	**Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos**
6241	IT aptarnavimo sąnaudos
6242	Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos
6243	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams
6244	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos
6245	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos
6246	Transporto priemonių kuro sąnaudos
6247	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos
625	**Administracinės sąnaudos**
6251	Ryšių paslaugos
6252	Pašto, pasiuntinių paslaugos
6253	Kanceliarinės sąnaudos
6254	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas
6255	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)
6256	Patalpų priežiūros sąnaudos
6257	Kitos administravimo sąnaudos
626	**Kitos paskirstomos sąnaudos**
6260	ATL sąnaudos (tarpininkavimo, sąskaitos tvarkymo)
6261	Kitos paskirstomos sąnaudos
627	**Nepaskirstomos sąnaudos**
6271	Kitos nepaskirstomos sąnaudos
63	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**
631	Palūkanų sąnaudos
6310	Palūkanos paskolos N. ValkK 2013-22
6311	Palūkanos BPD pr. 2007-432
6312	Palūkanos VŠTT 2010-19
6313	Palūkanos VŠTT 2012-139
6314	Palūkanos katilui ir ekonom. 2012-797

6315	Palūkanos VŠTT III et. (184827583-K1)
632	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos
633	Baudų ir delspinigių sąnaudos
634	Investicinės veiklos nuostolis
635	Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka
636	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos
64	**Netekimai**
641	Netekimai
65	**Pelno ir panašūs mokesčiai**
651	Ataskaitinių metų pelno ir panašūs mokesčiai
652	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)