Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.2 priedas

ŠILUMOS SEKTORIUS
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E					F	G
I.	**ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**								**0**	RVA 5 PR.
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos								**0**	
I.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)								**0**	
II.	**KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI**								**0**	
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos								**0**	
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos								**0**	
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	60031	582325						**582325**	
II.4.-...	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos								**0**	
II.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)								**0**	
III.	**ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**								**0**	
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	600610	36352						**36352**	
III.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)								**0**	
IV.	**VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS**								**0**	
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	600620	248						**248**	
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos								**0**	
IV.3.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)								**0**	
V.	**APYVARTINŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS**								**0**	
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos								**0**	
V.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)								**0**	
VI.	**KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS**								**0**	
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	63029,6312	1482						**1482**	
VI.2.	Energijos išteklių biržės operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	600641	1842						**1842**	
VI.3.	Laboratoriniai tyrimai	600642,6312	2596						**2596**	
VI.4.-...	Kitos kintamosios sąnaudos (cheminės medžiagos technologijai)								**0**	
VII.	**NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS**	100331,600332,6003	96938	-96938	251139				**251139**	
VIII.	**EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS**								**0**	
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600645,6301,6312	31360						**31360**	
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos								**0**	
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos								**0**	
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos								**0**	
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos								**0**	
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams								**0**	
VIII.7.	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams								**0**	
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams								**0**	
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT								**0**	
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)								**0**	
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos								**0**	
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos								**0**	
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos								**0**	
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	600643	935						**935**	
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos								**0**	
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	600644	6648						**6648**	
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vandus, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	63029	479						**479**	
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600646,6301	1338						**1338**	
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	600646,6301	3480						**3480**	
VIII.20.	Mažiūnės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos								**0**	
VIII.21.-...	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)								**0**	
IX.	**PERSONALO SĄNAUDOS**								**0**	
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	600630,6304	115201						**115201**	
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	6006:32,600633,630	2095						**2095**	
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos								**0**	
IX.4.	Mokymui, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	63028	478						**478**	
IX.5.	Išeitinės palalpos, kompensacijos								**0**	
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai								**0**	
IX.7.	Kelionės sąnaudos								**0**	
IX.8.-...	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)								**0**	
X	**MOKESČIŲ SĄNAUDOS**								**0**	
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	63027	814						**814**	
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	63080	1443						**1443**	
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	63082	32						**32**	
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos								**0**	
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos								**0**	
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos								**0**	
X.7. -...	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)	63027	30314						**30314**	
XI.	**FINANSINĖS SĄNAUDOS**								**0**	
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	63024	267						**267**	
XI.2.	Palūkanų sąnaudos								**0**	
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos								**0**	
XI.4.-...	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)								**0**	
XII.	**ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS**								**0**	
XII.1.	Teisinės paslaugos	63025,6312	594						**594**	
XII.2.	Konsultacinės paslaugos								**0**	
XII.3.	Ryšių paslaugos	63022	350						**350**	
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos								**0**	
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos								**0**	
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas								**0**	
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda								**0**	
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)								**0**	
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos								**0**	
XII.10. -...	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	6312,6314	42048						**42048**	
XIII.	**RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS**								**0**	
XIII.1.	Reklamos paslaugomis (produktams) sąnaudos								**0**	
XIII.2.	Privalomo vartotoją informavimo, iskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos								**0**	
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos								**0**	
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos								**0**	
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos								**0**	
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos								**0**	
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos								**0**	
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos**								**0**	
XIII.8.1.	Informacijos skelbimo spaudoje, radijuje, televizijoje sąnaudos								**0**	
XIII.8.2.	Informacijos skelbimo internete svetainėse sąnaudos								**0**	
XIII.8.3.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos								**0**	
XIII.8.4.	Konsultacinių paslaugų sąnaudos								**0**	
XIII.8.5.	Mokymų, renginių, seminarų sąnaudos								**0**	
XIII.8.6.	Suotilkimo su vartotojais (patalpų nuomos, inventoriaus nuomos) sąnaudos								**0**	
XIII.8.7.	Rinkos tyrimų sąnaudos								**0**	
XIII.8.8.-...	Kitos švietimo ir konsultavimo sąnaudos (nurodyti)								**0**	
XIII.9.-...	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)								**0**	
XIV.	**ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS**								**0**	
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos								**0**	
XIV.2.-...	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)								**0**	
XV.	**KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS**								**0**	
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	6303	1500						**1500**	
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos								**0**	
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	6312	950						**950**	
XV.4.	Audito (Reguliuojamosios veiklos ataskaitų) sąnaudos	6312	950						**950**	
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos								**0**	
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos								**0**	
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos								**0**	
XV.8.	Likvidusto, nurašyto turto sąnaudos								**0**	
XV.9.	Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos								**0**	
XV.10.	Labdara, parama, švietimas								**0**	
XV.11.	Beviltiškos skolos								**0**	
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai								**0**	
XV.13.	Tarpiniai								**0**	
XV.14.-...	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)								**0**	
	IŠ VISO:	**X**	**967059**	**-96938**	**251139**	**0**	**0**	**0**	**1121260**	**X**

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

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris pagal RVA 5 priedą
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 5 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomis keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsaja, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies išgulaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Bendru atveju, kitų koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kuriais duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.