



TVIRTINU :
L.e.p. Direktorius
Audrius Arcišauskas
2019-01-09

UAB TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLAI REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

1. UAB Tauragės šilumos tinklai (toliau – Bendrovė) – tai struktūrinių padalinių visuma, užtikrinanti nepertraukiamą šilumos energijos ir karšto vandens tiekimą vartotojams bei teikianti kitas paslaugas.
2. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais LR įstatymais, LR vyriausybės nutarimais, verslo apskaitos standartais, direktyvomis ir kitais teisės aktais.
3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą Profit-W programoje, kuri realizuoja Valstybinės kainų ir energetikos komisijos 2013 02 28 d. nutarimo Nr. O3-73 (toliau Metodika) reikalavimus Regulavimo apskaitos atskyrimui ir sąnaudų paskirstymui, sudaro galimybes, naudojant papildomas dimensijas bei papildomus grupavimus perkelti pirminių dokumentų duomenis į privalomas lenteles, paskelbtas Valstybinės kainų ir energetikos komisijos apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo praktinio modelio projekte. Lentelių informacija bus naudojama Metodikos 1-17 priedų užpildymui. Naujo Profit -W funkcionalumo pagrindas yra papildomos dimensijos (požymiai), specialiai sukurti šilumos apskaitos atskyrimui ir sąnaudų paskirstymui, įvairių galimybių požymių reikšmių automatinio priskyrimo pirminiams dokumentams pagal operacijas, buhalterines sąskaitas.
4. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės regulavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
5. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.
6. Regulavimo apskaitos sistemos apraše pateikiama :
 - Verslo vienetų paslaugų sąrašas ir aprašymas, 1 priedas.
 - Sąskaitų planas, 2 priedas.
 - Pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų nešiklių sąrašas, 3 priedas.
 - Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpių sąrašas, 4 priedas.
 - Sąskaitų plano sąnaudų sąskaitų grupavimas pagal metodikoje numatytas sąnaudų grupes ir kategorijas, 5 priedas.

VERSLO VIENETŲ PASLAUGŲ SĄRAŠAS IR APRAŠYMAS

Eil. Nr.	Paslauga	Tipinė veikla
1.	Šilumos gamyba	Šilumos gamyba, deginant kurą (mazutą, skalūnų alyvą, biokurą, durpes.)
2.	Šilumos perdavimas	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais.
3.	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	Veikla, susijusi su sąskaitų, mokėjimo pranešimų apie suvartotą šilumą parengimu ir pateikimu vartotojams, šilumos suvartojimo bei mokėjimų apskaita, vartotojų informavimu bei kita su mažmeniniu aptarnavimu susijusi veikla.
4.	Karšto vandens tiekimas	Centralizuotai paruošto karšto vandens pristatymas ir pardavimas karšto vandens vartotojams.
5.	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų įrengimas, priežiūra ir patikrų atlikimas.
6.	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų prevencinės priežiūra, korekcinės priežiūra ir avarių likvidavimas, apimantys pastato šildymo ir karšto vandens sistemos kontrolės ir parametrų reguliavimo, techninės apžiūros ir būsenos atkūrimo veiksmus.
7.	Europos Sąjungos teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Prekyba apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla.
8.	Kita reguliuojama veikla	Veikla, nereguluojama pagal įstatymą, bet reguliuojama pagal kitus Lietuvos Respublikos įstatymus (elektros gamyba).
9.	Nereguluojama veikla	Kita ūkio subjekto veikla, nepatenkanti į kitus verslo vienetų ir nereguluojama pagal Lietuvos Respublikos įstatymus.

SĄSKAITŲ PLANAS

Kodas	Pavadinimas
00001	Saugomo medienos kuro užbalansinė sąskaita Gavimas
00002	Saugomo medienos kuro užbalansinė sąskaita
00003	Pirkėjų skolos už modernizaciją
00004	Įsipareigojimai tiekėjams už modernizaciją
0001	Tauragės „Versmės“ gimnazija. Užbalansinė sąskaita
0002	Tauragės „Versmės“ gimnazija. Užbalansinė sąskaita
0003	Eičių katilinė. Užbalansinė sąskaita.
0004	Eičių katilinė. Užbalansinė sąskaita.
0005	Tauragės dvaro katilinė. Užbalansinė sąskaita
0006	Tauragės dvaro katilinė. Užbalansinė sąskaita
0007	Užbalansinė sąskaita trišalės sutarties
0008	Jovarų pagrindinė mokykla. Užbalansinė sąskaita turto valdomo patikėjimo sutartimi
0009	Jovarų pagrindinė mokykla. Užbalansinė sąskaita turto valdomo patikėjimo sutartimi
0010	Tarailių katilinė. Užbalansinė sąskaita turto valdomo patikėjimo sutartimi
0011	Tarailių katilinė. Užbalansinė sąskaita turto valdomo patikėjimo sutartimi
0012	DnB garantinis raštas biržai
0013	DnB garantinio rašto įsipareigojimas
0014	Šiaulių banko kreditas KS-2016-053-13
0015	Šiaulių bankui kredito KS-2016-053-13 įsipareigojimas
002400	DELSPINIGIAI UŽ ŠILUMOS ENERGIJĄ
004808	GAUTI DELSPINIGIAI IŠ KŠT
01	SANDĖLIO UŽBALANSINĖ SĄSKAITA
02	SANDĖLIO UŽBALANSINĖ SĄSKAITA
1	ILGALAIKIS TURTAS

Kodas	Pavadinimas
11	Nematerialusis turtas
114	Programinė įranga
1140	Įsigijimo savikaina
1142	Ruošiamas naudoti turtas
1148	Amortizacija
115	Kitas nematerialusis turtas
1150	Kitas nematerialusis turtas
11520	Įsigijimo savikaina
11530	Ruošiamas naudoti turtas
1158	Amortizacija
12	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS
121	Pastatai ir statiniai
1210	Pastatai
12100	Įsigijimo savikaina
12108	Nusidėvėjimas (-)
1211	Statiniai
12110	Įsigijimo savikaina
12111	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
121111	Vamzdynai
1211110	Įsigijimo savikaina
12111122	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
1211115	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
12111150	Projekto finansuojamos lėšos
12111151	Projekto nuosavos lėšos
1211118	Nusidėvėjimas
1211114	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė - Projektas „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Tauragės mieste“
12111140	Projekto finansuojamos lėšos
12111141	Projekto nuosavos lėšos

Kodas	Pavadinimas
12118	Nusidėvėjimas (-)
122	Transporto priemonės
1220	Transporto priemonės
12200	Įsigijimo savikaina
12208	Nusidėvėjimas (-)
1221	Puspriekabės
12210	Įsigijimo savikaina
12218	Nusidėvėjimas
123	Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai ir kitas turtas
1230	Įranga
12300	Įsigijimo savikaina
123001	Ruošiamo naudoti turto likutinė vertė
1230012	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
123008	Nusidėvėjimas
12301	Ruošiamas naudoti turtas
1230113	Ruošiamo naudoti turto likutinė vertė
12301131	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
1231	Prietaisai
12310	Įsigijimo savikaina
12318	Nusidėvėjimas (-)
1232	Įrankiai
12320	Įsigijimo savikaina
12328	Nusidėvėjimas (-)
1233	Įrenginiai
12330	Įsigijimo savikaina
12338	Nusidėvėjimas
124	Mašinos ir įrengimai
1240	Mašinos
12400	Įsigijimo savikaina

Kodas	Pavadinimas
12403	Ruošiamo naudoti turto likutinė vertė
124031	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
12408	Nusidėvėjimas
1241	Įrengimai
12410	Įsigijimo savikaina
12413	Ruošiamas naudoti turtas
124131	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė
12416	Ruošiamo naudoti turto pradinė vertė - Projektas „Esamo 8 MW biokuro katilo keitimas Tauragės katilinėje”. Nr.S-04.1.1-LVPA-K-112-01-0005
124160	Projekto finansuojamos lėšos
124161	Projekto nuosavos lėšos
12418	Nusidėvėjimas
12419	Nurašytos sumos (-)
126	Kitas materialusis turtas
12600	Kitas materialusis turtas
126000	Kitas materialusis turtas
126008	Nusidėvėjimas
12601	Baldai
126010	Įsigijimo savikaina
126018	Nusidėvėjimas
12602	Kompiuterinė technika
126020	Įsigijimo savikaina
126028	Nusidėvėjimas
17	KITAS ILGALAIKIS TURTAS
170	Atidėtojo pelno mokesčio turtas
1702	Atidėto pelno mokesčio turtas
171	Išankstiniai apmokėjimai ir kitas ilgalaikis turtas
1711	Išankstiniai apmokėjimai už per sekantį ir vėlesnius laikotarpius gautinas prekes

Kodas	Pavadinimas
2	TRUMPALAIKIS TURTAS
20	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS
201	Žaliavos ir komplektuojamieji gaminiai
201101	Medžiagos
201102	Spec.rūbai ir kitos spec.priemonės
201103	Degalai, tepalai automobiliams, traktoriams ir įrengimams
201104	Mažavertis turtas
201105	Kuras automobiliams ir traktoriams
201106	Kuras, skirtas šildymui
2011061	Mazutas
20110610	Mazuto rezervuaras Nr.1
20110611	Mazuto rezervuaras Nr.2
20110612	Mazuto rezervuaras Nr.3
2011062	Skalūnų alyva
2011063	Durpės
2011064	Medienos kuras
201107	Įrankiai, spynos
2011071	Įrankiai
2011072	Spynos
2011191	Gelžbetonio laužas
20111915	Vamzdžiai plieniniai šilumos trasų
20111916	Plieno laužas
2014	Prekės skirtos perparduoti
20140	Įsigijimo savikaina
20149	Vertės sumažėjimas
2015	Atsarginės dalys
20151	Automobilių, traktorių atsarginės dalys
20152	Atsarginės dalys techniniams įrengimams

Kodas	Pavadinimas
2016	Kitos atsargos
20160	Metalo laužas
201601	Metalo laužas
201602	Metalo laužas - naudotų plieno vamzdžių
20161	Gelžbetonio laužas
201610	Gelžbetonio plokštės
201611	Gelžbetonio kanalų loviai
201612	Gelžbetonio laužas susmulkintas
20162	Kitos atsargos
201620	Kitos atsargos
202	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos
2024	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos
22	Išankstiniai apmokėjimai
220	Išankstiniai apmokėjimai
24	Per vienerius metus gautinos sumos
241	Pirkėjų įsiskolinimas
2411	Pirkėjų skolos už šiluminę energiją
24112	Pirkėjų skolos už paslaugas
24113	Pirkėjų skola už paskolos administravimą ir šilumos apskaita dalikliais
24114	Pirkėjų skolos už daugiabučių namų Tauragėje projekto įgyvendinimo administravimą
2412	Kompensacijos už šiluminę energiją
2413	Abejotinos skolos
2414	Administravimo mokestis
242	Daugiabučių namų savininkų kreditai ir palūkanos
2421	Dariaus ir Girėno g. 38
24210	Vasario 16-osios 8
24211	Prezidento g. 67
2422	Gedimino g. 25
2423	Vaižganto g. 122A

Kodas	Pavadinimas
2424	Dainavos g. 7
2425	Aerodromo g. 11
2426	Dvaro g. 34A
2427	Kudirkos g. 5
2428	Vytauto g. 62
243	Kitos gautinos sumos
2431	Gautinas PVM
2432	Biudžeto skola įmonei
2433	Avansinis pelno mokestis
2434	Kitos gautinos sumos
2435	Avansinis socialinis mokestis
2436	Aplinkos teršos permoka
2437	Avansinis nekilnojamo tuto mokestis
2438	Neaiškių mokėtojų sumos
27	PINIGAI BANKE IR KASOJE
270	Pinigų ekvivalentai
2700	KASA
271	BANKAS
2710	AB Šiaulių bankas LT817181300000467660
2711	Luminor Bank AB LT034010041600000293
2712	„Swedbank“, AB LT027300010002594867
2713	AB SEB bankas LT277044060002391923
27132	Perlas LT583020020000001115
27133	AB Šiaulių bankas LT807181300029467768 RENOVACIJA
27134	Luminor sąskaita LT...1876 LVPA lėšoms gauti už katilą
27190	Luminor Bank AB LT304010041600270146
271900	Renovuojamų namų surenkamosios sąskaitos
2719001	Dariaus ir Girėno g.38 surenkamoji...0507
2719002	Gedimino g. 25 surenkamoji...0809

Kodas	Pavadinimas
2719003	Vaižganto g. 122A surekamoji...0861
2719004	Dainavos g. 7 surekamoji...0860
2719005	Aerodromo g. 11 surekamoji...0804
2719006	Dvaro g. 34A surekamoji...0862
2719007	Kudirkos g. 5 surekamoji...0435
2719008	Vytauto g. 62 surekamoji...0182
2719010	Vasario 16-osios g. 8 surekamoji...0704
2719011	Gintaro g. 30 surekamoji...7756
2719012	Respublikos g. 4 surekamoji...7755
2719013	Vasario 16-osios g. 5 surekamoji...7759
2719014	Vasario 16-osios g. 10 surekamoji...7760
3	KAPITALAS, REZERVAI
30	Kapitalas
300	Valstybinis kapitalas
301	Įstatinis pasirašytasis kapitalas
3011	Paprastosios akcijos
33	REZERVAI
330	Įstatymais numatyti rez.
333	Kiti rezervai
34	NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOST.)
340	Nepask.atask.metų pelnas
341	Nepask.atask.metų nuostolis
342	Nepask.praėjusių metų pelnas
3421	Pelno(nuostolio)ataskaitoje pripažintas ankstesniųjų metų grynasis nepas.pelnas(nuostoliai)
343	Nepask.ankstesnių metų nuost.(pelnas)
35	KAPITALO DOTAC. IR SUBSIDIJOS
3501	Gauta dotacija. Projektas „Esamo 8 MW biokuro katilo keitimas Tauragės katilinėje“. Nr.S-04.1.1-LVPA-K-112-01-0005
35019	Gauta dotacija
350190	Gautos dotacijos amortizacija

Kodas	Pavadinimas
351	Gauta dotacija bei subsidija iš LAIF
3511	Gautos dotacijos ir subsidijos iš LAIF kond.ekonomizerio įrengimams
3519	Dotacijos ir subsidijos amortizacija iš LAIF
352	Gauta dotacija bei subsidija iš Ūkio ministerijos (AK glicerolio deginimui)
3522	Gauta dotacija bei subsidija glicerolio frakcijos utilizavimui
35220	Dotacijos ir subsidijos amortizacija
353	Gauta dotacija iš LR finansų min.S-VP2-4.2.ŪM-02-K-01-009 (šiluminės trasos I etapas 2010-02-03)
3533	Gauta dotacija S-VP2-4.2.ŪM-02-K-01-009
35330	Gautos dotacijos S-VP2-4.2.ŪM-02-K-01-009 amortizacija
354	ATL dotacijos
3544	ATL gavimas
35441	ATL perkainojimas
35449	ATL sunaudojimas ir pardavimas
355	Gauta dotacija iš NSB„Remeks“
3555	Gauta dotacija
35550	Dotacijos amortizacija
356	Gauta dotacija LVPA -POŽEMIN.VP2-4.2-ŪM-02-K-02-0114 (šiluminės trasos II etapas)
3566	Gauta dotacija
35660	Gautos dotacijos amortizacija
357	Gauta dotacija iš LAIF Aerodromo katilinės šildymo katilui.Finansavimo ir priežiūros sutartis IF2011/008 2011-01-25
3577	Gauta dotacija
35770	Gautos dotacijos amortizacija
358	Gauta dotacija iš LR finansų ministerijos projektas Nr.S-VP2-4.2-ŪM-02-K-03-008 (LVPA-3 etapas)
3588	Gauta dotacija
35880	Gautos dotacijos amortizacija
359	Gauta dotacija. Projektas Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0039
3599	Gauta dotacija

Kodas	Pavadinimas
35990	Gautos dotacijos amortizacija
39	SUVESTINĖS SAŠKAITOS
390	Gamybos suvestinė
391	Pajamų sąnaudų suvestinė
392	Paslaugų paj.suvestinė
393	Nereal.paj.suvest.
3931	Nuomos pajamos
3932	Veiklos pajamų suvestinė
4	MOKĖT.SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI
40	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖT.SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
401	Finansinės skolos
40190	ŠB kreditas Nr. KS-2016-025-13 (120.000 Požeminiai darbai)
40191	Konteinerinė katilinė (Naujoji šiluma)
40192	AB Šiaulių banko kreditas (700.000) Nr. KS-2016-053-13
405	Atidėti mokesčiai
4051	Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai
44	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI
44190	ŠB kreditas Nr. KS-2016-025-13 (Požeminiai darbai)
44191	Konteinerinė katilinė (Naujoji šiluma)
44193	ŠB kredito linija 1.200.000
44194	Luminor katilo paskola Nr. 179478621-K2
443	Įsipareigojimai tiekėjams
4431	Įsipareigojimai tiekėjams
44311	Skolos už ruošiamą naudoti turtą - Projektas „Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos modernizavimas Tauragės mieste" .VP2-4.2-ŪM-02-K-03-008
44312	Skolos už ruošiamą naudoti turtą - Projektas „Tauragės centralizuoto šilumos tiekimo tinklų modernizacija" . Nr. 04.3.2-LVPA-K-102-01-0039
44313	Skolos už ruošiamą naudoti turtą - Projektas „Esamo 8 MW biokuro katilo keitimas Tauragės katilinėje". Nr.S-04.1.1-LVPA-K-112-01-0005
444	Gauti išankstiniai sumokėjimai

Kodas	Pavadinimas
4441	Gauti išankstiniai sumokėjimai iš pirkėjų
445	Pelno mokesčio įsipareigojimai
446	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
4461	Mokėtinas darbo užmokestis
4462	Mokėtinas gyv.pajamų mokestis
4463	Mokėtinos soc.draud.įmokos
4464	Mokėtinos garantinio fondo įm.
4465	Pajamų mokestis nuo autorinio
4466	Atostoginių kaupimui
4467	Profsąjungos nario mokestis
448	Kitos mokėtinos sumos ir trump.įsipar.
4481	NEAIŠKIŲ MOKĖTOJŲ SUMOS
4482	ALIMENTAI
4483	Sukauptos sąnaudos
4484	Mokėtinas PVM 21 %
44840	Mokėtinas PVM 9 %
448400	Pardavimo PVM pagal 96 str.
44840000	Pardavimo PVM (95 str.nustatytais atvejais)
44841	Mokėtinas į biudžetą PVM
4485	Nekilnojamo turto mokesčiai biudžetui
4486	Aplikos taršos mokestis
4487	Atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis
4488	Kelių ir kiti mokesčiai
4489	Žemės nuoms mokestis
449	Renovuojamų namų įsiskolinimai bankui
4491	Dariaus ir Girėno g. 38 skola

Kodas	Pavadinimas
44910	Vasario 16-osios 8 skola
4492	Gedimino g. 25 skola
4493	Vaižganto g. 122A skola
4494	Dainavos g. 7 skola
4495	Aerodromo g. 11 skola
4496	Dvaro g. 34A skola
4497	Kudirkos g. 5 skola
4498	Vytauto g. 62 skola
48	KITI TRUMPALAIKI ĮSIPAREIG.
480	Mokėtinų sumos iš pelno pask.
4800	Praėjusių fin.m.dividentai ir tantj.
5	PAJAMOS
5000	PARDAVIMO PAJAMOS
50001	BERŽĖS KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500010	BRK PARDAVIMO PAJAMOS
5000100	BRK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000101	BRK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000102	BRK šilumos pardavimas organizacijoms
5000103	BRK termofikacinis vanduo organizacijoms
500011	BRK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPL.MOKESTIS
5000110	BRK atsikaitom.karšto vandens apskt.pr.ekspl.mok.
500012	BRK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000120	BRK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
500013	BRK PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000130	BRK punktų priežiūros pajamos

Kodas	Pavadinimas
50002	AERODORMO KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500020	AK PARDAVIMO PAJAMOS
5000200	AK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000201	AK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000202	AK šilumos pardavimas organizacijoms
5000203	AK termofikacinis vanduo organizacijoms
500021	AK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSP.L.MOKESTIS
5000210	AK atsikaitom.karšto vandens apskt.pr.ekspl.mok.
500022	AK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000220	AK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
500023	AK PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000230	AK punktų priežiūros pajamos
50003	TARAILIŲ KATILINĖS PARADVIMO PAJAMOS
500030	TK PARDAVIMO PAJAMOS
5000300	TK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000301	TK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000302	TK šilumos pardavimas organizacijoms
500031	TK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSP.L.MOKESTIS
5000310	TK atsikaitom.karšto vandens apskt.pr.ekspl.mok.
500032	TK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000320	TK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
500033	TK PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000330	TK punktų priežiūros pajamos
50004	TAURAGĖS DVARO PARDAVIMO PAJAMOS
500040	TD PARDAVIMO PAJAMOS
5000401	TD šiluma ir karštas vanduo gyventojams
50005	EIČIŲ KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500050	EK PARDAVIMO PAJAMOS
5000500	EK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000501	EK šiluma ir karštas vanduo gyventojams

Kodas	Pavadinimas
5000502	EK šilumos pardavimas organizacijoms
5000503	EK termofikacinis vanduo organizacijoms
500051	EK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPL.MOKESTIS
5000510	EK atsikaitom.karšto vandens apskt.pr.ekspl.mok.
500052	EK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000520	EK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
51	PASLAUGŲ PAJAMOS
5100	PASLAUGŲ PAJAMOS
51000	KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ SUTEIKTŲ PASLAUGŲ PAJAMOS
510001	KV skaitiklių suteiktų paslaugų pajamos
51001	BERŽĖS KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510010	BRK suteiktų paslaugų pajamos
510011	BRK administravimo mokesčio pajamos
510012	BRK aikštelės nuomos pajamos
510013	BRK metalo laužas
51002	AERODROMO KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510020	AK suteiktų paslaugų pajamos
510021	AK administravimo mokesčio pajamos
51003	TARAILIŲ KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510031	TK administravimo mokesčio pajamos
51004	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510041	TD administravimo mokesčio pajamos
51005	EIČIŲ KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS
510051	EK administravimo mokesčio pajamos
51007	DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZACIJOS PAJAMOS
510070	Paskolos administravimo pajamos
510071	Daugiabučių namų modernizacijos šilumos apskaitos dalikilių pajamos :
5100710	BRK šilumos apskaitos dalikliais pajamos

Kodas	Pavadinimas
5100711	AK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100713	TD šilumos apskaitos dalikliais pajamos
510072	Daugiabučių namų Tauragėje projekto įgyvendinimo administravimas
52	KITOS VEIKLOS PAJAMOS
5203	Kitos pajamos
5211	Pelnas iš ilgalaikio turto perleidimo ir likvidavimo
5221	Kitos netipinės veiklos pajamos
5222	Prekės skirtos perparduoti
5223	Pelnas iš nenaudoto ilgalaikio turto
5224	Pelnas iš nenaudoto trumpalaikio turto
523	Sumokėtos beviltiškos nurašytos skolos
528	Įvairios kitos veiklos paj
53	FINANSINĖS-INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS
531	Priteistos apmokėtos palūkanos
537	Kitos (delspinigiai)
538	Daugiabučių namų modernizacijos delspinigiai
59	PELNO PASKIRSTYMO SĄSKAITOS
590	Praėj. metų nepask. pelnas
591	Praėjusių metų nepaskirytas pelnas
592	Pervedimai iš rezervų
593	Nepaskirstytasis nuostolis (-)
594	Akcininkų įnašai nuost. pad.
6	SĄNAUDOS
60	GAMYBOS IŠLAIDOS IR PARDUOTŲ PREKIŲ SAVIKAINA
6000	KARŠTO VANDENS SĄNAUDOS
60001	KARŠTO VANDENS TIEKIMAS
6000100	Darbo užmokesčio sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
6000101	Soc.draudimo sąnaudos
6000102	Įmokos į garantinį fondą
6000103	Atostoginių kaupimas
6000104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
6000105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
60001050	Materialinės pašalpos
600010500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
600010500	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
60001052	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
600010520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
600010521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6000106	Vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001060	BRK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001061	AK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001062	TK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
60001063	EK vanduo karšto vandens gamybai (namai)
6000107	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6000108	Draudimo sąnaudos :
60001084	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60000111	Kitos sąnaudos
60003	KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ SĄNAUDOS
6000300	Darbo užmokesčio sąnaudos
6000301	Soc.draudimo sąnaudos
6000302	Įmokos į garantinį fondą
6000303	Atostoginių kaupimas
6000304	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
6000305	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
60003050	Materialinės pašalpos
600030500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
6000305000	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
6003051	Parama mirus šeimos nariui

Kodas	Pavadinimas
6000306	Karšto vandens skaitikliai ir kitos sąnaudos
600307	Kitos sąnaudos :
60003071	Kitos sąnaudos
6000308	Karšto vandens skaitiklių metrologinė patikra
6000309	Draudimo sąnaudos :
60003094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6000310	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
601	BERŽĖS KATILINĖS SĄNAUDOS
6011	BERŽĖS KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
601100	Darbo užmokesčio sąnaudos
601101	Soc.draudimo sąnaudos
601102	Įmokos į garantinį fondą
601103	Atostoginių kaupimas
601104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
601105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6011050	Materialinės pašalpos
60110500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
601105000	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
6011051	Parama mirus šeimos nariui
6011052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60110520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
60110521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
601106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
6011060	Mazutas
6011061	Pagaminta šilumos energija
6011062	Skalūnų alyva
6011064	Medienos kuras
601107	Elektros sąnaudos gamybai
601108	Vandens sąnaudos gamybai
601109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
6011090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6011092	Mažaverčio turto sąnaudos
6011093	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
6011094	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
6011095	Turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos
601110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
601111	Eksploatacinės sąnaudos :
6011110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
6011111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6011112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6011113	Eksploatacinės sąnaudos šilumos trasų
6011114	Eksploatacinės sąnaudos šilumos apskaitos prietaisų
6011115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
6011116	Eksploatacinės sąnaudos turbogeneratoriaus
6011117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
6011118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
601112	Remonto sąnaudos ūkio būdu:
6011120	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
6011121	Remonto sąnaudos transporto priemonių
6011122	Remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6011123	Remonto sąnaudos mašinų ir įrengimų
601113	Draudimo sąnaudos :
6011131	Draudimo sąnaudos už pastatus ir statinius
6011132	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
6011133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
6011134	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6011135	Draudimo sąnaudos gyvybės
6011140	Remonto sąnaudos rangos būdu :
60111400	Remonto sąnaudos rangos būdu pastatų ir statinių
60111401	Remonto sąnaudos rangos būdu įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
60111402	Remonto sąnaudos rangos būdu transporto priemonių
60111403	Remonto sąnaudos rangos būdu mašinų ir įrengimų
60111404	Remonto sąnaudos rangos būdu turbogeneratoriaus

Kodas	Pavadinimas
6011141	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos
6011142	Kitos sąnaudos :
60111420	Kitos sąnaudos
60111421	Nuomos sąnaudos
60111422	Prekės, skirtos perparduoti
60111423	Prekės, skirtos laimėtam konkursui
60111424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
60111425	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos
60111426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
6011144	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6011145	Nusidėvėjimas :
601114500	Pastatai
6011145000	Pastatai (kiti technologines paskirties)
601114501	Katilinės
601114502	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
601114503	Kiti pastatai
601114504	Mazuto rezervuarai
601114505	Statiniai
601114506	Vamzdynai
601114507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
601114508	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
601114509	Dūmtraukiai metaliniai
601114510	Transporto priemonės
601114511	Įranga
601114512	Prietaisai
6011145120	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)
601114513	Šilumos apskaitos prietaisai
601114514	Įrankiai
601114515	Įrenginiai

Kodas	Pavadinimas
601114516	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai
601114517	Mašinos
601114518	Įrengimai
601114519	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai
601114520	Vandens šildymo katilai
601114521	Šilumos punktai, mazgai, moduliai
601114522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
601114523	Kitas materialusis turtas
601114524	Baldai
601114525	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
601114526	Programinė įranga
601114527	Kitas nematerialusis turtas
6012	BERŽĖS KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
601200	Darbo užmokesčio sąnaudos
601201	Soc.draudimo sąnaudos
601202	Įmokos į garantinį fondą
601203	Atostoginių kaupimas
601204	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
601205	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6012050	Materialinės pašalpos
60120500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
60120501	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
6012052	Parama mirus šeimos nariui
60120520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60120521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
6012051	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
601207	Eksploatacinės sąnaudos :
6012071	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6012072	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių

Kodas	Pavadinimas
6012073	Eksploatacinės sąnaudos šilumos trasų
6012074	Šil. Apskaitos prietaisų patikra
6012075	Eksploatacinės sąnaudos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos
6012078	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
6012079	Eksploatacinės sąnaudos kitos
601208	Nusidėvėjimas :
60120800	Pastatai
60120801	Statiniai
60120802	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
60120803	Kiti pastatai
60120804	Mazuto rezervuarai
60120806	Vamzdynai
60120807	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
60120808	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
60120809	Dūmtraukiai metaliniai
601208094	Vamzdynai
601208096	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
601208097	Kitas turtas
601208098	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
60120810	Transporto priemonės
60120811	Įranga
60120812	Prietaisai
60120813	Šilumos apskaitos prietaisai
60120814	Įrankiai
60120815	Įrenginiai
60120816	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai
60120817	Mašinos
60120818	Įrengimai
60120819	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai

Kodas	Pavadinimas
60120820	Vandens šildymo katilai
60120821	Šilumos punktai, mazgai, moduliai
60120822	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga
60120823	Kitas materialusis turtas
60120824	Baldai
60120825	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
60120826	Programinė įranga
60120827	Kitas nematerialusis turtas
601209	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6012090	Elektros sąnaudos perdavimui
6012091	Draudimo sąnaudos :
60120911	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60120912	Draudimo sąnaudos gyvybės
60120913	Draudimo sąnaudos šilumos trasų
60120914	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
60120915	Draudimo sąnaudos. Civilinė atsakomybė
6012092	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60120920	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
60120921	Mažaverčio turto sąnaudos
60120922	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
60120923	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60120924	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų
60120925	Šil.apskaitos prietaisai ir jų pastatymo sąnaudos
60120926	Patalpų medžiagų sąnaudos
60120927	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos
6012093	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6012094	Remonto sąnaudos ūkio būdu:
60120943	Remonto sąnaudos šilumos trasų
6012095	Kitos sąnaudos :
60120950	Kitos sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
6020	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS
60201	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
6020100	Darbo užmokesčio sąnaudos
6020101	Soc.draudimo sąnaudos
6020102	Įmokos į garantinį fondą
6020103	Atostoginių kaupimas
6020104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
6020105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
60201052	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
602010520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
602010251	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6020106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
60201060	Pagaminta šilumos energija
60201061	Skalūnų alyva
60201062	Medienos kuras
6020107	Elektros sąnaudos gamybai
6020108	Vandens sąnaudos gamybai
6020109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60201090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
60201091	Mažaverčio turto sąnaudos
60201092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
60201093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
6020110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6020111	Eksploatacinės sąnaudos :
60201110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
60201111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
60201112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
60201113	Eksploatacinės sąnaudos šilumos trasų
60201115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų

Kodas	Pavadinimas
60201117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
60201118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
6020112	Remonto sąnaudos :
6020113	Draudimo sąnaudos :
60201130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60201132	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
6020114	Kitos sąnaudos :
60201140	Kitos sąnaudos
60201141	Nuomos sąnaudos
602011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
602011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
6020115	Nusidėvėjimas :
602011500	Pastatai
602011501	Katilinės
602011502	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
602011503	Kiti pastatai
602011504	Mazuto rezervuarai
602011505	Statiniai
602011506	Vamzdynai
602011507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
602011508	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
602011509	Dūmtraukiai metaliniai
602011510	Transporto priemonės
602011511	Įranga
602011512	Prietaisai
602011513	Šilumos apskaitos prietaisai
602011514	Įrankiai
602011515	Įrenginiai
602011516	Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai

Kodas	Pavadinimas
602011517	Mašinos
602011518	Įrengimai
602011519	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai
602011520	Vandens šildymo katilai
602011521	Šilumos punktai, mazgai, moduliai
602011522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
602011523	Kitas materialusis turtas
602011524	Baldai
602011525	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
602011526	Programinė įranga
602011527	Kitas nematerialusis turtas
6020116	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6020117	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos
60220	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
6022007	Elektros sąnaudos perdavimui
6022008	Nusidėvėjimas :
60220086	Šilumos trasos
602201024	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų
60300	TARAILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS
603001	TARAILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
60300100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60300101	Soc.draudimo sąnaudos
60300102	Įmokos į garantinį fondą
60300103	Atostoginių kaupimas
60300104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60300105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
603001050	Materialinės pašalpos
6030010500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
6030010501	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą

Kodas	Pavadinimas
60300106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
603001060	Pagaminta šilumos energija
603001061	Medienos kuras
603001062	Dyzelinas
603001063	Durpės
60300107	Elektros sąnaudos gamybai
60300108	Vandens sąnaudos gamybai
60300109	Medžiagų, žaliavų sąnaudos :
603001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
603001091	Mažaverčio turto sąnaudos
603001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
603001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60300110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60300111	Eksploatacinės sąnaudos :
603001110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
603001111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
603001112	Eksploatacinės sąnaudos mašinų ir įrengimų
603001113	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
603001118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
60300112	Remonto sąnaudos :
60300114	Draudimo sąnaudos :
603001140	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
603001142	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
60300115	Kitos sąnaudos :
603001150	Kitos sąnaudos
603001151	Nuomos sąnaudos
6030011524	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6030011526	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu

Kodas	Pavadinimas
60300116	Nusidėvėjimas :
603001160	Pastatai
6030011600	Pastatai (kiti technologines paskirties)
603001161	Katilinės
603001162	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
603001163	Kiti pastatai
603001164	Mazuto rezervuarai
603001165	Mašinos
603001166	Vamzdynai
603001168	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai
603001170	Transporto priemonės
603001171	Įranga
603001174	Įrankiai
603001175	Įrenginiai
603001176	Prietaisai
6030011760	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)
603001178	Įrengimai
603001180	Vandens šildymo katilai
603001182	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
603001183	Kitas materialusis turtas
603002	TARILIŲ KATILINĖS SAŃAUDOS PERDAVIMUI
60300207	Elektros sąnaudos perdavimui
60300208	Nusidėvėjimas :
603002086	Šilumos trasos
60400	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SAŃAUDOS
604001	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SAŃAUDOS GAMYBAI
60400100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60400101	Soc.draudimo sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
60400102	Įmokos į garantinį fondą
60400103	Atostoginių kaupimas
60400104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60400105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
604001052	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6040010520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
6000010521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60400106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
604001060	Pagaminta šilumos energija
604001061	Medienos kuras
604001065	Dyzelinas šildymui
60400107	Elektros sąnaudos gamybai
60400108	Vandens sąnaudos gamybai
60400109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
604001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
604001091	Mažaverčio turto sąnaudos
604001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
604001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60400110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60400111	Eksploatacinės sąnaudos :
604001110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
604001111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
604001112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
604001115	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
604001117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
604001118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
60400112	Remonto sąnaudos :
60400113	Draudimo sąnaudos :
604001130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų

Kodas	Pavadinimas
60400114	Kitos sąnaudos :
604001140	Kitos sąnaudos
6040011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6040011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60400115	Nusidėvėjimas :
6040011504	Katilinės
6040011510	Transporto priemonės
6040011520	Vandens šildymo katilai
604001509	Dūmtraukiai metaliniai
604001511	Įranga
604001512	Prietaisai
604001514	Įrankiai
604001515	Įrenginiai
604001518	Įrengimai
604001523	Kitas materialusis turtas
604002	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
60400207	Elektros sąnaudos perdavimui
60500	EIČIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS
605001	EIČIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
60500100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60500101	Soc.draudimo sąnaudos
60500102	Įmokos į garantinį fondą
60500103	Atostoginių kaupimas
60500104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60500105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
605001051	Parama mirus šeimos nariui
60500106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
605001060	Durpės
605001061	Medienos kuras

Kodas	Pavadinimas
605001062	Dyzelinas
60500107	Elektros sąnaudos gamybai
60500108	Vandens sąnaudos gamybai
60500109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
605001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
605001091	Mažaverčio turto sąnaudos
605001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
605001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60500110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60500111	Eksploatacinės sąnaudos :
605001110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
605001111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
605001112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
605001115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
605001117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
605001118	Eksploatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
60500112	Remonto sąnaudos ūkio būdu :
605001120	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
605001122	Remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
605001123	Remonto sąnaudos mašinų ir įrengimų
60500113	Draudimo sąnaudos :
605001130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
605001132	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
60500114	Kitos sąnaudos :
605001140	Kitos sąnaudos
6050011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6050011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60500115	Nusidėvėjimas :
605001501	Katilinės

Kodas	Pavadinimas
605001503	Kiti pastatai
605001507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
605001511	Įranga
605001513	Šilumos apskaitos prietaisai
605001518	Įrengimai
605001522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
605001527	Kitas nematerialusis turtas
605002	EIČIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
60500206	Elektros sąnaudos perdavimui
60500209	Nusidėvėjimas :
60500213	Šilumos apskaitos prietaisai
60500208	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų
60600	ŠILUMOS PUNKTŲ SĄNAUDOS
606300	Darbo užmokesčio sąnaudos
606301	Soc.draudimo sąnaudos
606302	Įmokos į garantinį fondą
606303	Atostoginių kaupimas
606304	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
606305	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6063050	Materialinės pašalpos
60630500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
606305000	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
606306	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
6063060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
606307	Eksploatacinės sąnaudos :
6063075	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
606308	Draudimo sąnaudos :
6063084	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų

Kodas	Pavadinimas
606309	Kitos sąnaudos
60700	DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZACIJA
60700100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60700101	Soc.draudimo sąnaudos
60700102	Įmokos į garantinį fondą
60700103	Atostoginių kaupimas
60700104	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
60700105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
60701050	Materialinės pašalpos
607010500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
6070105000	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
60701051	Parama mirus šeimos nariui
60701052	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6070106	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60701060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
60701062	Mažaverčio turto sąnaudos
60701063	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
60701064	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
6070107	Eksploatacinės sąnaudos :
6070108	Remonto sąnaudos ūkio būdu :
6070109	Draudimo sąnaudos :
60701091	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6070110	Kitos sąnaudos :
60701101	Kompiuterių, programinės įrangos, daug.aparato sąnaudos
60701102	Kitos sąnaudos
607011020	Mokesčių surinkimo sąnaudos
607011021	Pašto, pasiuntinių paslaugos
607011022	Kanceliarinės sąnaudos
607011023	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos

Kodas	Pavadinimas
60701103	Mokesčių sąnaudos :
607011030	Žyminis mokestis
6070111	Nusidėvėjimas :
607011123	Kitas materialusis turtas
607011125	Kompiuterinė technika, programinė įranga ir ryšių priemonės
607011127	Kitas nematerialusis turtas
6070112	Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investiciniai planai
6070113	Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sertifikavimas
61	VEIKLOS SĄNAUDOS
6100	PARDAVIMŲ SĄNAUDOS
61000	Darbo užmokesčio sąnaudos
61001	Soc.draudimo sąnaudos
61002	Įmokos į garantinį fondą
61003	Atostoginių kaupimas
61004	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
61005	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
610050	Materialinės pašalpos
6100500	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
61005000	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
610052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6100520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos
6100521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
610060	Skelbimai ir reklama
610061	Skolų išieškojimo sąnaudos
610062	Mokesčių surinkimo sąnaudos
610063	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo
61007	Kainų pasikeitimo skelbimai
61008	Banko komisiniai
61009	Sąskaitų parengimo sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
610090	Telekomunikacijų paslaugos
610091	Registro centro išlaidos
610092	Pašto, pasiuntinių paslaugos
610093	Nusidėvėjimas :
61009313	Programinė įranga
610094	Draudimo sąnaudos :
6100944	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
610095	Kitos sąnaudos :
6100950	Kitos sąnaudos
61111	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS
611110	Darbo užmokesčio sąnaudos
611111	Soc.draudimo sąnaudos
611112	Įmokos į garantinį fondą
611113	Atostoginių kaupimas
611114	Atostoginių kaupimo soc.draudimas
6111141	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6111142	Parama mirus šeimos nariui
611115	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
6111150	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
61111501	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
61111502	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
61111506	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
61111507	Mažaverčio turto sąnaudos
6111151	Materialinės pašalpos
61111510	Materialinės pašalpos soc.draudimo sąnaudos
61111511	Materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą
6111152	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
61111520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc.draudimo sąnaudos

Kodas	Pavadinimas
61111521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
61111507	Mažaverčio turto sąnaudos
611116	Eksploatacinės sąnaudos:
6111160	Eksplotacinės sąnaudos pastatų ir statinių
6111161	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6111162	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6111165	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
6111168	Eksploatacinės sąnaudos patalpų
611117	Remonto sąnaudos ūkio būdu :
6111170	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
6111171	Remonto sąnaudos transporto priemonių
611118	Remonto sąnaudos rangos būdu :
6111180	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
6111181	Draudimo sąnaudos :
61111811	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
61111812	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
61111813	Draudimo sąnaudos gyvybės
61111814	Draudimo sąnaudos darbdavio civilinė atsakomybė
61111815	Draudimo sąnaudos verslo turto draudimas
6111182	Išmokos iš pelno :
61111820	Parama (ne įmonės darbuotojams)
6111185	Nusidėvėjimas :
61111850	Pastatai
61111851	Statiniai
61111852	Transporto priemonės
61111853	Įranga
61111854	Kita įranga
61111855	Prietaisai
61111856	Įrankiai

Kodas	Pavadinimas
61111857	Įrenginiai
61111858	Mašinos
61111859	Įrengimai
611118590	Kitas materialusis turtas
611118591	Baldai
611118592	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
611118593	Programinė įranga
611119	Profesinė literatūra
6111190	Kompiuterių, programinės įrangos, daug.aparato sąnaudos
61111901	Spauda
6111192	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos
6111193	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6111194	Kanceliarinės sąnaudos
6111195	Kitos sąnaudos :
61111950	Kitos sąnaudos
61111951	Teisinės paslaugos
61111952	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
61111953	Audito sąnaudos
61111954	Turto išlaikymo sąnaudos (butas Eičių k.)
6111196	Reprezentacinės sąnaudos :
61111960	Reprezentacinės sąnaudos 75 %
61111961	Reprezentacinės sąnaudos 25 %
6111197	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos
6111198	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6111199	Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms
611184	Neleidžiami atskaitymai
611185	Paramos sąnaudos :
6111850	Išlaidos paramai gauti šilumos trasoms
6111851	Išlaidos paramai gauti mašinoms, įrengimams

Kodas	Pavadinimas
6111852	Projekto techninės priežiūros paslaugų sąnaudos
61121	Abejotinų skolų sąnaudos
611612	VEIKLOS MOKESČIŲ SĄNAUDOS
6116120	Nekilnojamojo turto mokestis
6116121	Aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos
6116122	Kelių mokesčio sąnaudos
6116123	Neatskaitomo PVM sąnaudos
6116124	Įmokos kainų ir energetikos komisijai
6116125	Kitų mokesčių sąnaudos
6116126	Žemės nuomos mokestis
6116127	Žyminis mokestis ir išlaidos, susijusios su bylos nagrinėjimu
6116128	Žemės mokestis
613	TURTO VERTĖS SUMAŽĖJIMO SĄNAUDOS
6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos
6133	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos
62	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS
620	Kitos veiklos sąnaudos
6203	ATL sąnaudos
621	Ilg.turto perleidimo nuostolis
6211	Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo
6222	Prekės skirtos perparduoti
63	FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS
630	Palūkanų sąn. Igal. Paskolos (UAB GANDRAS ENERGOEFEKTAS)
63010	Garantijų palūkanų sąnaudos DNB
63011	SEB kredito linijos palūkanos
63012	ŠB kredito palūkanos
63013	ŠB kredito palūkanos KS-2016-053-13 (700.000)
63014	Garantijos palūkanos Šiaulių banke

Kodas	Pavadinimas
63015	ŠB palūkanos KLS-2018-040-13 kredito linija (1.200)
63016	Palūkanos Luminor Nr. 179478621-K2
631	Delspinigiai.Baudos
632	Palūkanos kreditinės linijos –POŽEM.
633	Palūkanos paskols 2010-58 POŽEM.
634	Palūkanos požemin.tinklai
635	Palūkanų sąnaudos už automašiną VW Crafter
636	Palūkanų sąnaudos 2014POŽ-K-2
638	Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka
639	Kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos
65	PELNO MOKESČIAI
651	Praėj. metų pelno mokesčiai
654	Pelno mokesčio atidėjimai
69	PELNO PASKIRSTYMO SĄSKAITOS

PAJAMŲ, SAŃAUDŲ, TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ NEŠIKLIŲ SAŃAŠAS

1. Reguliavimo apskaitoje šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo (šaltas vanduo karšto vandens gamybai) pajamos paskirstomos paslaugoms šia tvarka:

	Buhalterinė apskaita	Reguliavimo apskaita	
	DK sąskaita	Paslauga	Pajamų apskaičiavimas
1.	5000100, 5000101, 5000200, 5000201, 5000300, 5000301, 5000401, 5000500, 5000501 Šiluma organizacijoms ir gyventojams	Šiluma (produktas)	(parduotas šilumos kiekis x šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji) – (karšto vandens temperatūrai parduotas šilumos kiekis x šilumos gamybos paslaugos kainos dedamoji)
2.	5000103, 5000203, 5000503 Termofikacinis vanduo organizacijoms	Perdavimas	(parduotas šilumos kiekis x šilumos perdavimo paslaugos kainos dedamoji) – (karšto vandens temperatūrai parduotas šilumos kiekis x šilumos perdavimo paslaugos kainos dedamoji)
3.	5000102, 5000202, 5000302, 5000502 Šilumos pardavimas organizacijoms	Mažmeninis aptarnavimas	(parduotas šilumos kiekis x mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji) – (karšto vandens temperatūrai parduotas šilumos kiekis x mažmeninio aptarnavimo paslaugos kainos dedamoji)
4.	5000120, 5000220, 5000320, 5000520 Šaltas vanduo karšto vandens gamybai	Karšto vandens tiekimas	(parduotas karšto vandens kiekis x karšto vandens kaina) – (su karštu vandeniu parduotas šilumos kiekis x šilumos kaina) + (karšto vandens temperatūrai parduotas šilumos kiekis x šilumos kaina)
5.	5000110, 5000210, 5000310, 5000510 Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatacijos mokestis	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatacija	
6.	5000130, 5000330 Šilumos punktų priežiūros pajamos	Šilumos punktų priežiūra	

2. Visos patiriamos sąnaudos galutinėms paslaugoms (produktams), perkelti duomenis iš buhalterinės apskaitos registrų į Reguliavimo apskaitos sistemą, priskiriamos

tiesioginėms, bendrosioms, nepaskirstytinėms ir nebūtinosioms sąnaudoms, naudojant atitinkamą požymį. Bendrųjų sąnaudų paskirstymui naudojamas nešiklis proporcingai pagal atitinkamoms paslaugoms priskirtą tiesioginių sąnaudų sumą.

3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė paskirstoma paslaugoms pagal kiekvienam turto vienetui priskirtą požymį.

4. Kito turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų paskirstymas:

Balanso straipsnis	Nešiklis	Apskaičiavimas	Pastabos
KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
Atidėto mokesčio turtas	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas ilgalaikis turtas	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS			
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Nebaigta statyba	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pagaminta produkcija	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Išankstiniai apmokėjimai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS			
Pirkėjų įsiskolinimas	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Kitos gautinos sumos	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
Trumpalaikės investicijos	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Terminuoti indėliai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitas trumpalaikis turtas	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
PINIGAI BANKE IR KASOJE			

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	Nustatyta Metodikoje
KAPITALO DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS			
Dotacijos ir subsidijos	Netaikoma		Priskiriama tiesiogiai
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskolos dalis	Paskolų panaudojimo informacija	
Skolos tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Atidėjiniai, atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Paskolų panaudojimo informacija	
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Įsipareigojimai tiekėjams	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Gauti išankstiniai apmokėjimai	Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Pelno mokesčio įsipareigojimai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	
Atidėjiniai	Netaikoma		Nepriskiriama reguliuojamiems VV
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis	Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys	

**ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO
LAIKOTARPIŲ SĄRAŠAS**

Eil. Nr.	Grupė	Ilgalaikio turto pavadinimas	Laikotarpis, metais	Pastabos
1	2	3	4	5
		MATERIALUSIS TURTAS		
1	1210	Pastatai		
2		Katilinės	50	Nustatyta metodikoje
3		Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai	40	Nustatyta metodikoje
4		Kiti pastatai	50	Nustatyta metodikoje
5		Mazuto rezervuarai	22	Nustatyta metodikoje
6	1211	Statiniai	8	Suderinta su komisija
7		Remontas	3	Suderinta su komisija
8		Vamzdynai	30	Nustatyta metodikoje
9		Mazuto rezervuarai	22	Nustatyta metodikoje
10		Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27	Nustatyta metodikoje
11		Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	Nustatyta metodikoje
12		Dūmtraukiai metaliniai	25	Nustatyta metodikoje
13	1220	Transporto priemonės		
14		Lengvieji automobiliai :		
15		1) Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	7	Nustatyta metodikoje
16		Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	7	Nustatyta metodikoje
17		Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	7	Nustatyta metodikoje
18		Remontas	3	Suderinta su komisija
19	1230	Įranga	4	Suderinta su komisija
20	1231	Prietaisai	4	Suderinta su komisija
21		Šilumos apskaitos prietaisai	7	Nustatyta metodikoje
22	1232	Įrankiai	4	Suderinta su komisija
23	1233	Įrenginiai	8	Suderinta su komisija
24		Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai (išskyrus kompiuterinius tinklus)	8	Suderinta su komisija
25	1240	Mašinos	5	Suderinta su komisija
26	1241	Įrengimai	3,15	Nustatyta metodikoje
27		Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai	16	Nustatyta metodikoje
28		Vandens šildymo katilai	16	Nustatyta metodikoje
29		Šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	Nustatyta metodikoje
30		Siurbliai ir kita siurblinė įranga	10	Nustatyta metodikoje
31		Remontas	3	Suderinta su komisija
32	1260	Kitas materialusis turtas	3,4,27	Suderinta su komisija
33		Kitas materialusis turtas	25,30,40	Nustatyta metodikoje
34		Remontas	15	Suderinta su komisija

Eil. Nr.	Grupė	Ilgalaikio turto pavadinimas	Laikotarpis, metais	Pastabos
1	2	3	4	5
35	12601	Baldai	6	Suderinta su komisija
36	12602	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3	Suderinta su komisija
		NEMATERIALUSIS TURTAS		
37	100	Formavimo savikaina	3	Nustatyta metodikoje
38	114	Programinė įranga	3	Nustatyta metodikoje
39	115	Kitas nematerialusis turtas	4	Suderinta su komisija

**SĄSKAITŲ PLANO SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ GRUPAVIMAS PAGAL METODIKOJE NUMATYTAS SĄNAUDŲ
GRUPES IR KATEGORIJAS**

Metodikoje numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos		Sąnaudų kategorija													
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas	Verslo vienetų paslaugų tiesioginės sąnaudos													
			Šilumos gamyba	Šilumos perdavimas	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos)	Karšto vandens tiekimas	Karšto vandens apskaitos prietaisų	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų	Europos Sąjungos teisės aktais nustatytų papildomų reikalavimų, susijusių su aplinkosauga, įgyvendinimas	Kita reguliuojama veikla	Nereguliuojama veikla	Netiesioginės sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	Nepaskirstytinos sąnaudos	Nebūtiniosios sąnaudos	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS																
Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-														
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu	-	-														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
KURO SAŃAUDOS ENERGIJAI GAMINTI															
Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Mazuto įsigijimo sąnaudos	6011060	Mazutas	x												
Medienos kilmės biokuro įsigijimo sąnaudos	6011061, 60201060, 603001060, 604001060, 6011064, 60201062, 603001061, 604001061, 605001061	Pagaminta šilumos energija, medienos kuras	x												
Skiedrų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Pjuvenų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Biokuro mišinio įsigijimo sąnaudos	-	-													
Malkinės medienos įsigijimo sąnaudos	-	-													
Medžio drožlių įsigijimo sąnaudos	-	-													
Medžio granulių įsigijimo sąnaudos	-	-													
Medienos briketų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Kito medienos kilmės biokuro įsigijimo sąnaudos	-	-													
Skalūnų alyvos įsigijimo sąnaudos	6011062, 60201061	Skalūnų alyva	x												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Dyzelino įsigijimo sąnaudos	605001062, 603001062, 6011065, 60201065, 604001065	Dyzelinas šildymui	x												
Suskystintų dujų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Akmens anglies įsigijimo sąnaudos	-	-													
Biodujų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Šiaudų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Durpių įsigijimo sąnaudos	605001060, 603001063	Durpės	x												
Grūdų išvalų, atliekų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	60111426, 602011426, 6030011526, 6040011426, 6050011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	x												
ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	601107, 6020107, 60300107, 60400107, 60500107	Elektros sąnaudos gamybai	x												
	601107, 6020107, 60300107, 60400107, 60500107, 6012090, 6022007, 60300207, 60400207, 60500206	Elektros sąnaudos perdavimui	x												
Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu	-	-													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	601108, 6020108, 60300108, 60400108, 60500108	Vandens sąnaudos gamybai	x												
	60001060, 60001061, 60001062, 60001063	Vanduo karšto vandens gamybai				x									
Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu	-	-													
KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS															
Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	60111425	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	x												
Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	60111424, 602011424, 6030011524, 6040011424, 6050011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje	x												
APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu	6203	ATL sąnaudos							x						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS																
Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	-	-														
Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	-	-														
Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	-	-														
Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	60120826	Programinė įranga		x											x	
	601114526, 602011526,		x												x	
	611118593										x			x		x
	61009313										x					x
Kito nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60120827	Kitas nematerialusis turtas		x											x	
	601114527, 602011527, 605001527		x												x	
	607011127											x				x
	60120800, 60120801,			x												x
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	601114500, 602011500, 6040011500 603001160, 601114505, 602011505, 601114501, 602011501, 603001161, 605001501, 6040011501	Pastatai, statiniai, katilinės	x												x	
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120802, 601208098,	Konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai		x											x	
	601114502, 602011502, 603001162		x												x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6011145000, 6030011600	Pastatai (kiti technologinės paskirties)	x												x
Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) susidėvėjimo sąnaudos	601114504, 60120804, 602011504, 603001164	Mazuto rezervuarai	x	x											x
Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	61111850, 61111851	Pastatai, statiniai											x		x
Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	60120803	Kiti pastatai		x											x
	601114503, 602011503, 603001163, 605001503		x												
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120807, 601208096	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros		x											x
	601114507, 602011507, 605001507		x												
Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120819	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai		x											x
	601114519, 602011519		x												
Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120820	Vandens šildymo katilai		x											x
	601114520, 602011520, 603001180, 6040011520, 605001520		x												
Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120822	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga		x											x
	601114522, 602011522, 603001182, 605001522		x												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120821	Šilumos punktai, mazgai, moduliai						x							x
Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	60120817, 60120818	Mašinos, įrengimai		x											x
Kitų mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos	601114517, 602011517, 61111858, 601114518, 602011518, 603001178, 605001518, 603001165, 604001518	Mašinos, įrengimai	x												x
	61111859												x		x
Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	601114508, 602011508, 603001168	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	x												x
Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	601114509, 602011509, 604001509, 605001509	Dūmtraukiai metaliniai	x												x
Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120806, 601208094, 60220086, 603002086	Vamzdynai, šilumos trasos		x											x
	601114506, 602011506, 603001166		x												x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	60120811, 60120812, 60120814, 60120815, 60120816			x											x
	601114511, 602011511, 603001171, 601114512, 602011512, 603001176, 604001512, 601114514, 602011514, 603001174, 604001514, 601114515, 602011515, 603001175, 601114516, 602011516, 605001511, 604001511, 604001515, 605001515, 604001511, 603001175	Įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai	x												x
	61111853, 61111854, 61111855, 61111856, 61111857	Įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai, elektros perdavimo ir ryšių įtaisai, kita įranga											x		x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120813	Šilumos apskaitos prietaisai		x											x			
	60500213		x													x		
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	6011145120, 6020115120, 6030011760, 601208120	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)	x	x														
Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	60120810	Transporto priemonės		x											x			
	601114510, 602011510, 603001170, 6040011510, 605001510		x													x		
	61111852													x		x		
	60120823, 60120824, 60120825, 601208097			x													x	
Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	601114523, 602011523, 603001183, 604001523, 605001523	Kitas materialusis turtas, baldai, kompiuterinė technika ir ryšių priemonės, kitas turtas	x													x		
	611118590										x		x			x		
	607011123										x	x					x	
	60120824, 60120825, 601208097,			x													x	
	601114524, 602011524, 601114525, 602011525			x														x
	611118591, 611118592												x		x			x
	607011125												x					x
	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos		-	-														
Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO ŠAŅAUDOS															
Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6011110, 60201110, 603001110, 604001110, 605001110, 60111400, 6011120, 605001120,	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos pastatų ir statinių	x												
Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6012073, 60120943, 60201113	Eksploatacinės ir remonto sąnaudos šilumos trasų		x											
	6011113		x												
Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
IT aptarnavimo sąnaudos	60111402, 6011121, 6111171	Remonto sąnaudos transporto priemonių	x												
	6012072	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių		x											
	6011112, 6011122, 60201112, 603001113, 604001112, 605001112, 605001122, 60111401		x												
	6111162													x	
	6011115, 6011123, 603001112, 60111403, 605001115, 605001123, 60201115, 604001115 605001115	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos mašinų, įrengimų	x												
	6063075								x						
	6111165													x	
	6011116, 60111404	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos turbogeneratoriaus	x												
Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6111160, 6111170, 6111180	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos pastatų ir statinių												x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	60120920	Medžiagų, žaliavų sąnaudos , karšto vandens skaitikliai ir kitos sąnaudos		x											
	6000306						x								
	6011090, 60201090, 603001090, 604001090, 605001090		x												
	60701060										x				
Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	60120924, 602201024, 60500208	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų		x											
Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktams	6063060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos						x							x
Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	60120926	Patalpų medžiagų sąnaudos		x											
Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams	61111501, 6011095	Medžiagų, žaliavų sąnaudos, turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos	x										x		
Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	6012074, 60120925	Šil. apskaitos prietaisų patikra, šil.apskaitos prietaisai ir jų pastatymo sąnaudos		x											
Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	6011119, 6012075	Ekspluatacinės sąnaudos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos	x	x											
Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	60120921	Mažaverčio turto sąnaudos		x											
	6011092, 60201091, 603001091, 604001091, 605001091		x												
	61111507													x	
	60701062										x				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	60111421, 603001151, 60201141	Nuomos sąnaudos	x												
Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	6012078,	Ekspluatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)		x											
	6011118, 60201118, 60300118, 604001118, 605001118		x												
Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	-	-													
Komunal. paslaugų (elek.energija, vanduo, nuot.) sąnaudos .	-	-													
Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	6012071, 60120923	Ekspluatacinės sąnaudos transporto priemonių, transporto priemonių medžiagų sąnaudos		x											
	6011111, 60201111, 603001111, 604001111, 605001111,		x												
	6011094, 60201093, 603001093, 604001093, 605001093														
	61111502, 6111161													x	
	60701064										x				
Transporto priemonių kuro sąnaudos	601209	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos		x											
	601110, 6020110, 60300110, 60400110, 60500110		x												
	6000107					x									
	6111198													x	
	60701052										x				
	6000310							x							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-														
Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6011117, 60201117, 604001117	Eksplloatacinės ir remonto sąnaudos kitos, karšto vandens skaitiklių metrologinė patikra	x													
	6000308						x									
PERSONALO SĄNAUDOS																
Darbo užmokesčio sąnaudos	601200	Darbo užmokesčio sąnaudos		x												
	601100, 6020100, 60300100, 60400100, 60500100,		x													
	6000100					x										
	6000300						x									
	606300							x								
	61000					x										
	611110													x		
	60700100											x				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	601201	Soc. draudimo sąnaudos		x												
	601101, 6020101, 60300101, 60400101, 60500101,			x												
	6000101,						x									
	6000301,						x									
	606301,							x								
	61001,					x										
	611111,													x		
	60700101										x					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Garantinio fondo įmokų sąnaudos	601202,	Įmokos į garantinį fondą		x												
	601102, 6020102, 60300102, 60400102, 60500102		x													
	6000102,						x									
	6000302,						x									
	606302,							x								
	61002,					x										
	611112													x		
	60700102									x						

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60120911, 60120912, 60120915	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų, draudimo sąnaudos gyvybės, draudimo sąnaudos darbdavio civilinė atsakomybė		x											
	6011134, 6011135, 60201130, 603001140, 604001130, 605001130		x												
	60003094						x								
	60001084					x									
	6063084							x							
	6100944				x										
	60701094											x			
	61111812, 61111813, 61111814													x	
	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos		6012093	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos		x									
6011144, 6020116		x													
6111193													x		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Išeitinės pašalpos, kompensacijos	6011052, 60201052, 603001052, 604001052, 605001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos	x												
	6012052		x												
	610052			x											
	60001052					x									
	60003052						x								
	6063052							x							
	6111152									x					
Apsauginiai ir darbo drabužiai	60120922	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos	x												
	6011093, 60201092, 603001092, 604001092, 605001092		x												
	61111506												x		
	60701063										x				
Kelionės sąnaudos	60120927	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos	x												
	6011141, 6020117		x												
	6111192												x		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	601103, 601104, 601105, 6020103, 6020104, 6020105, 60300103, 60300104, 60300105, 60400103, 60400104, 60400105, 60500103, 60500104, 60500105, 60110520, 60110521, 602010520, 602010521, 6030010520, 6030010521, 6040010520, 6040010521, 6050010520, 6050010521	Atostoginių kaupimas, atostoginių kaupimo, išeitinių pašalpų ir kompensacijų soc.draudimas, atostoginių kaupimo, išeitinių pašalpų ir kompensacijų įmokos į garantinį fondą	x												
	601203, 601204, 601205, 60120520, 60120521			x											
	611113, 611114, 6111141, 61111520, 61111521				x										

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	6000103, 6000104, 6000105, 600010520, 600010521	Atostoginių kaupimas, atostoginių kaupimo, išeitinių pašalpų ir kompensacijų soc.draudimas, atostoginių kaupimo, išeitinių pašalpų ir kompensacijų įmokos į garantinį fondą				x										
	6000303, 6000304, 6000305, 600030520, 600030521						x									
	606303, 606304, 606305, 60630520, 60630521							x								
	61003, 61004, 61005, 6100520, 6100521									x						
	60700103, 60700104, 60700105											x				
MOKESČIŲ SĄNAUDOS																
Žemės mokesčio sąnaudos	6116126	Žemės nuomos mokestis	x	x												
	6116128	Žemės mokestis		x												
Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	6116120	Nekilnojamojo turto mokestis	x	x												
Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6116121	Aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos	x													
Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-														
Žyminio mokesčio sąnaudos	607011030	Žyminis mokestis									x					
	610063	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo			x											
	6116127	Žyminis mokestis ir išlaidos, susijusios su bylos nagrinėjimu											x		x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	6116124	Įmokos kainų ir energetikos komisijai		x											
Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	6116122	Kelių mokesčio sąnaudos	x												
	6116125	Kitų mokesčių sąnaudos	x												
FINANSINĖS SĄNAUDOS															
Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61008, 6100960	Banko komisiniai			x										
Palūkanų sąnaudos	630	Palūkanų sąn. Ilgal. Paskolos													x
	632	Palūkanos kreditinės linijos – POŽEM.													X
	63011	SEB kredito linijos palūkanos													x
	63012	ŠB kredito palūkanos													x
	63013	ŠB kredito palūkanos KS-2016-053-13 (700.000)													x
	63014	Garantijos palūkanos Šiaulių banke													x
	63015	ŠB palūkanos KLS-2018-040-13 kredito linija (1.200)													x
	63016	Palūkanos Luminor Nr. 179478621-K2													x
	633	Palūkanos paskols 2010-58 POŽEM.													X
	634	Palūkanos požemin.tinklai													x
	635	Palūkanos požemin.tinklai													x
	636	Palūkanų sąnaudos 2014POŽ-K-2													x
Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos	63	Neig. Val. kursų pasik. įtaka													x
Kitos finansinės sąnaudos	639	Kitos finansinės sąnaudos													x
ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS															
Teisinės paslaugos	61111951	Teisinės paslaugos												x	
Konsultacinės paslaugos	-	-													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Vertimų paslaugos	-	-													
Ryšių paslaugos	610090	Telekomunikacijų paslaugos			x										
	607011023										x				
	6111197													x	
Pašto, pasiuntinių paslaugos	610092	Pašto, pasiuntinių paslaugos			x										
	607011021										x				
Kanceliarinės sąnaudos	6111194	Kanceliarinės sąnaudos												x	
	607011022										x				
Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	-	-													
Profesinė literatūra, spauda	611119, 61111901	Profesinė literatūra, spauda												x	
Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.)	6111199	Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms												x	
Patalpų priežiūros sąnaudos	6111168	Eksplloatacinės sąnaudos patalpų												x	
Kitos administravimo sąnaudos	61111950	Kitos sąnaudos												x	
	611184	Neleidžiami atskaitymai													x
	611185	Išlaidos paramai gauti	x	x											
	6111190, 61111954	Kompiuterių, programinės įrangos, daug.aparato sąnaudos, turto išlaikymo sąnaudos (butas Eičių k.)												x	
	60701101										x				
RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS															
Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	610060	Skelbimai ir reklama			x										x
Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklapio palaikymą, sąnaudos	-	-													
Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	-	-													
Rinkos tyrimų sąnaudos	-	-													
Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos	61009	Sąskaitų parengimo sąnaudos			x										
	6000109					x									
Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	610062	Mokesčių surinkimo sąnaudos			x										
	607011020										x				
	6000110													x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Reprezentacijos sąnaudos	6111960, 6111961	Reprezentacijos sąnaudos													x	x	
Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos	610091	Registro centro išlaidos			x												
ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS																	
Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-															
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-															
KITOS PASKIRSTOMOS SĄNAUDOS																	
Turto draudimo sąnaudos	60120913, 60120914	Draudimo sąnaudos transporto priemonių, draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų, draudimo sąnaudos šilumos trasų		x													
	6011131, 6011132, 6011133, 60201132, 603001142		x														
	6111811		x	x													
Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	6111815	Draudimo sąnaudos verslo turto draudimas													x		
Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	6111953	Audito sąnaudos													x		
Audito (kito) sąnaudos	-	-															
Skolų išieškojimo sąnaudos	610061	Skolų išieškojimo sąnaudos			x												
Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	6111952	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos														x	
Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	6131	Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos														x	
	6133	Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos														x	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Kitos paskirstomos sąnaudos	60120950	Kitos sąnaudos, prekės, skirtos perparduoti, prekės, skirtos laimėtam konkursui, daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investiciniai planai		x											
	60111420, 60201140, 603001150, 604001140, 605001140, 60111422, 60111423		x												
	6100950				x										
	6000111					x									
	606309							x							
	60003071						x								
	6070112, 60701102, 6070113											x			
	NEPASKIRSTOMOS SĄNAUDOS														
Labdara, parama, švietimas	61111820	Parama (ne įmon. darbuotojams)													x
	6012051, 605001051, 60003051, 6011051, 6111142, 60701051, 60001051, 6063051, 610051	Parama mirus šeimos nariui													x
Beviltiškos skolos	61121	Abejotinų skolų sąnaudos													x
Priskaitytos baudos ir delspinigiai	631	Delspinigiai.Baudos													x
Tantjemos	-	-													
Kitos nepaskirstomos sąnaudos	6211	Nuost.dėl ilg.turto likvidavimo													x
	651	Praėj.metų pelno mokesčiai													x
	654	Pelno mokesčio atidėjimai													x
	6116123	Neatskaitomo PVM sąnaudos													x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Kitos nepaskirstomos šnaudos	6011050, 611115, 6012050, 60120500, 60120501, 60001050, 600010500, 6000105000, 60003050, 600030500, 6000305000, 60110500, 601105000, 60201050, 602010500, 6020105000, 603001050, 6030010500, 6030010501, 604001050, 6040010500, 6040010501, 605001050, 6050010500, 6050010501, 6063050, 60630500, 606305000, 610050, 6100500, 61005000, 61111500, 611115000, 6111151, 61111510, 61111511, 60701050, 607010500, 6070105000	Materialinės pašalpos, materialinės pašalpos soc.draudimo šnaudos, materialinės pašalpos įmokos į garantinį fondą												x	