

UAB TAURAGĖS ŠILUMOS TINKLŲ REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS APRAŠAS

I. BENDROJI DALIS

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. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo Buhalterijos skyrius.
3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą, siekdama Bendrovės ataskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas, turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus paskirstyti paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstomąsias sąnaudas. Apskaitos atskyrimas vykdomas Regulavimo apskaitos atskyrimo (toliau – RAS) programoje. RAS apskaitą organizuoja ir jos procese dalyvauja II Edrana Baltic atsakingi darbuotojai, ekonomistas, IT specialistas (apskaitininkas), buhalterinės apskaitos skyriaus darbuotojai.
4. Regulavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis RAS, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) metodiniais nurodymais, nutarimais, įsakymais.
5. RAS aprašas parengtas vadovaujantis Tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470, „Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu“ (toliau – Aprašas).
6. RAS aprašo tikslas - atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
7. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia - sausio 1 d., pabaiga - gruodžio 31 d.

II. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

8. Bendrovės buhalterinėje apskaitoje vedama turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų struktūra nustatyta veiklos poreikiams pritaikytame turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sąskaitų plane (Priedas Nr. 1), kuris leidžia Bendrovei įgyvendinti Aprašo reikalavimus apskaitos atskyrimo srityje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buhalterinės apskaitos informacija ir ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija perkeliama į RAS, t. y. pateikiama pagal reguliavimo apskaitoje naudojamas pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų kategorijas, grupes ir pogrupius. Buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąsaja su Aprašo sąnaudų pogrupiais pateikiama Priedas Nr. 2.
9. Bendrovė, vykdydama apskaitos atskyrimą, ataskaitinio laikotarpio pajamas, sąnaudas, turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus paskirsto pagal verslo vienetus, kurie numatyti Aprašo 10 punkte. Kiekvieno verslo vienetų paslaugų sąrašas ir detalus aprašymas pateiktas RAS Priede Nr. 3.
10. Bendrovė valdo vieną centralizuoto šilumos tiekimo sistemą. Centralizuoto šilumos tiekimo sistemų aprašymas pateikiamas Priede Nr. 6. Centralizuoto šilumos tiekimo sistemos apskaita atskiriama pagal verslo vienetus sudarančias paslaugas.
11. Duomenys apskaitos atskyrimui gaunami iš Bendrovėje naudojamos buhalterinės apskaitos programos PROFIT-W, šilumos apskaitos programos (šiluminės energijos gamybos ir pajamų apskaita, išskirstymas vartotojams) MOKESTA, kitų buhalterinės apskaitos registrų, bei pirminių dokumentų.

12. Pajamos, sąnaudos, turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai į RAS įtraukiamos vieną kartą, siekiant teisingai atspindėti bendrovės vykdomos veiklos verslo vienetų finansinę būklę be reikšmingų klaidų ir nukrypimų.

III. PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

13. Ataskaitinio laikotarpio pajamos paskirstomos tiesiogiai paslaugoms, sudarančioms verslo vienetams, remiantis atsiskaitymų su klientais buhalterinės apskaitos registruose įrašais, vartotojams išrašytų sąskaitų informacija, šilumos energijos ir karšto vandens gamybos ir realizavimo ataskaitų duomenimis.
14. Reguliavimo apskaitoje šilumos tiekimo ir karšto vandens tiekimo (šaltas vanduo karšto vandens gamybai) pajamų paskirstymas pateiktas 3 priede.
15. Kitų verslo vienetų, nurodytų RAS 1 priede, pajamos paskirstomos atitinkamiems verslo vienetams, remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

IV. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO PASKIRSTYMAS

16. Bendrovės ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas suskirstomas į turto pogrupius, laikantis Aprašo reikalavimų.
17. Kiekvieno ilgalaikio turto vieneto vertė tiesiogiai priskiriama paslaugoms, naudojantis buhalterinės apskaitos registrais pagal materialiai atsakingus asmenis, priskirtus konkrečioms paslaugoms ir pagal tai, kurių paslaugų teikimui tas turtas yra naudojamas ataskaitinio laikotarpio metu. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.
18. Kai ilgalaikis turtas yra naudojamas bendram veiklos palaikymui (užtikrinimui), šio ilgalaikio turto vertę Bendrovė paskirsto verslo vienetams proporcingai tiesiogiai priskirtoms ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudoms atskiruose verslo vienetuose.
19. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas taikomi Metodikoje nustatyti ir su Taryba suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (Priedas Nr. 5) ir tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas. Turtas nusidėvimas, kol jo likutinė vertė tampa lygi jo likvidacinei vertei.
20. Vertinant turto vertę, atskleidžiama, kokia turto vertės dalis sukurta iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšų, ūkio subjekto lėšų.
21. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t. y. įtraukiamas ataskaitinio laikotarpio metu parduotas arba nurašytas turtas.
22. Šilumos energijos generavimo įrenginių vertė centralizuotos šilumos tiekimo sistemoje priskiriami tiesiogiai šilumos gamybai.
23. Reguluojamos veiklos verslo vienetams (šilumos gamyba, šilumos perdavimas, mažmeninis aptarnavimas) nepriskiriama:
- plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios;
 - prestižo vertė;
 - investicinio turto vertė;
 - finansinio turto vertė;
 - atidėtojo pelno mokesčio turto vertė;
 - ilgalaikio turto, sukurto, įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba, vertė;
 - bet kurios kategorijos ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;
 - nebaigtos statybos vertė, nenaudojamų, esančių atsargose turto vienetų vertė;
 - ilgalaikio turto vienetų vertės dalį, sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurta už dotacijų, subsidijų lėšas.
24. Trumpalaikio turto vertė paskirstoma tiesiogiai toms paslaugoms, kurių veiklai užtikrinti konkretus trumpalaikis turtas yra reikalingas. Trumpalaikis turtas, kurio negalima priskirti tiesiogiai konkrečioms paslaugoms, paskirstomas, laikantis Metodikoje nurodytų principų.

25. Pinigai ir pinigų ekvivalentai paskirstomi paslaugoms (produktams) proporcingai atitinkamoms paslaugoms (produktams) priskirtoms ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms.
26. Reguluojamos veiklos paslaugoms (šilumos gamyba, šilumos perdavimas, mažmeninis aptarnavimas, karšto vandens tiekimas, karšto vandens prietaisų aptarnavimas) priskiriamos tik tos skolos, kurios susidarė už reguliuojamos veiklos paslaugas (produktus).

V. NUOSAVO KAPITALO PASKIRSTYMAS

28. Atlikus turto ir įsipareigojimų paskirstymą vykdomas nuosavo kapitalo paskirstymas verslo vienetams. Kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstyto pelno (nuostolių) suma paskirstoma kartu ir priskiriama konkrečiam verslo vienetui kaip tam verslo vienetui priskirto turto ir įsipareigojimų skirtumas pagal formulę:

$$Xi = (Ei + Rpi + Ppi) = FAi + CAi - FLi - CLi - DSi,$$

kur:

Xi – kapitalo, privalomojo rezervo ir praėjusių laikotarpių nepaskirstyto pelno (nuostolių) suma

Ei – nuosavas kapitalas, Eur;

Rpi – privalomas rezervas, Eur;

Ppi – praėjusio laikotarpio pelnas (nuostoliai), Eur;

FAi – ilgalaikis turtas, Eur;

CAi – trumpalaikis turtas, Eur;

FLi – ilgalaikiai įsipareigojimai, Eur;

CLi – trumpalaikiai įsipareigojimai, Eur;

DSi – dotacijos ir subsidijos, Eur;

i – konkretus verslo vienetas i.

29. Atskirai kapitalas, privalomas rezervas ir praėjusių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) priskiriami konkrečiam verslo vienetui pagal formules:

$$Ei = Xi/X \times E$$

$$Rpi = Xi/X \times Rp$$

$$Ppi = Xi/X \times Pp$$

kur:

E – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) nuosavas kapitalas, Eur;

Rp – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) privalomas rezervas, Eur;

Pp – ūkio subjekto (visų verslo vienetų) praėjusio laikotarpio pelnas (nuostoliai), Eur.

VI. SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS

30. Bendrovės veikloje patiriamos sąnaudos nustatomos, vadovaujantis buhalterinės apskaitos registruose užfiksuotais įrašais, kuriais remiantis sudaryta ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė. Perkelti duomenis iš buhalterinės apskaitos registrų į RAS visos patiriamos sąnaudos suskirstytos į sąnaudų grupes laikantis Aprašo 28 punkto reikalavimo.
31. Bendrovė per 2025 m. turimu elektros generatoriumi elektros energiją gaminsi ne tik savoms reikmėms, bet ir pardavė į tinklą, todėl atliko kogeneracinės jėgainės sąnaudų atskyrimą, remiantis kogeneracinės jėgainės sąnaudų atskyrimo metodika.
32. Paskirstytos sąnaudos priskiriamos sąnaudų kategorijoms šia tvarka:
 - tiesioginių sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, kurių atsiradimą (susiformavimą) ir apimtį lemė konkreti paslauga (produktas) ir jos apimtis ataskaitiniu laikotarpiu;
 - bendrosios veiklos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal tiesiogiai atskiroms paslaugoms priskirtų pastoviųjų sąnaudų sumą, kurios skirtos bendram veiklos užtikrinimui. Tai tokios sąnaudos, kurios nepatenka į anksčiau aprašytas kategorijas;
 - nepaskirstomosioms sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, nurodytos Aprašo 41. punkte ir buhalterinės apskaitos perkėlimo metu priskirtos šioms sąnaudų grupėms: labdara, parama, beviltiškos skolos, priskaitytos baudos ir delspinigiai, tantjemos, narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose ir kitos nepaskirstomosios sąnaudos.

Nepaskirstomosiose sąnaudose atspindėtos ilgalaikio turto, kuris:

- nėra suderintas su savivaldybės taryba ir (ar) Valstybine energetikos reguliavimo taryba;

- įsigytas iš ES fondų lėšų;
- įsigytas iš lėšų, gautų, pardavus ATL;
- kitos nereguliuojamos veiklos (daugiabučių namų modernizacijos) nusidėvėjimo sąnaudos.

Reguliavimo apskaitos
sistemos aprašo
1 priedas

VERSLO VIENETŲ PASLAUGŲ SĄRAŠAS IR APRAŠYMAS

Eil. Nr.	Paslauga	Tipinė veikla
----------	----------	---------------

1.	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos gamyba, deginant kurą (biokurą, skalūnų alyvą, 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 avarijų 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 nereguluojama veikla	Daugiabučių namų modernizacija, Butų ūkio veikla
9.	Kita nereguluojama veikla, kogeneracija	Elektros energijos gamyba turbogeneratoriumi.

SĄSKAITŲ PLANAS

Kodas	Pavadinimas
00003	Pirkėjų skolos už modernizaciją
00004	Įsipareigojimai tiekėjams už modernizaciją
0003	Eičių katilinė (Liko trasos neperduotos)
0004	Eičių katilinė (Liko trasos neperduotos)
0005	Tauragės dvaro katilinė (Liko trasos neperduotos)
0006	Tauragės dvaro katilinė (Liko trasos neperduotos)
0012	DnB garantinis raštas biržai
0013	DnB garantinio rašto įsipareigojimas
0017	Šiaulių banko kreditas KS-2018-020-13
0018	Šiaulių bankui kredito KS-2018-020-13 įsipareigojimas
0019	Daugiabučių renovuojamų namų gyventojų įsipareigojimas
0020	Renovuojamų namų kreditai
0023	Ilgalaikės teisės naudotis turtu (automobilis)
0024	Lizingo įsipareigojimai (automobilis)
002400	DELSPINIGIAI UZ ŠILUMOS ENERGIJĄ
004808	GAUTI DELSPINIGIAI IŠ KŠT
01	SANDELIO UŽBALANSINĖ SĄSKAITA
02	SANDELIO UŽBALANSINĖ SĄSKAITA
1	ILGALAIKIS TURTAS
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
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
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
1260001	Ruošiamas naudoti 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
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 SM3
20110640	Medienos kuras SM2
2011065	Medienos kuras (rezervinis)
201107	Įrankiai, spynos
2011071	Įrankiai
2011072	Spynos
201119	Metalo laužas
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
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
2030	Sudengimai renovacijai
2031	Sudengimai kiti
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
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 taršos permoka
2437	Avansinis nekilnojamo turto mokestis
2438	Neaiškių mokėtojų sumos
2441	Gautinos sumos iš APVA
27	PINIGAI BANKE IR KASOJE
270	Pinigų ekvivalentai
271	BANKAS

2710	AB Šiaulių bankas LT817181300000467660
2711	Luminor Bank AB LT034010041600000293
2712	„Swedbank“, AB LT027300010002594867
2713	AB SEB bankas LT277044060002391923
27130	AB SEB bankas LT247044060008062403
27132	Perlas LT583020020000001115
27133	AB Šiaulių bankas LT807181300029467768 RENOVACIJA
27134	Luminor sąskaita LT...1876 LVPA lėšoms gauti už katilą
2715	Pinigai kelyje
27190	Luminor Bank AB LT304010041600270146
271900	Renovuojamų namų surenkamosios sąskaitos
2719001	Dariaus ir Girėno g.38 surenkamoji...0507
2719002	Gedimino g. 25 surenkamoji...0809
2719003	Vaižganto g. 122A surenkamoji...0861
2719004	Dainavos g. 7 surenkamoji...0860
2719005	Aerodromo g. 11 surenkamoji...0804
2719006	Dvaro g. 34A surenkamoji...0862
2719007	Kudirkos g. 5 surenkamoji...0435
2719008	Vytauto g. 62 surenkamoji...0182
2719009	Vasario 16-osios g. 8A
2719010	Vasario 16-osios g. 8 surenkamoji...0704
2719011	Gintaro g. 30 surenkamoji...7756
2719012	Respublikos g. 4 surenkamoji...7755
2719013	Vasario 16-osios g. 5 surenkamoji...7759
2719014	Vasario 16-osios g. 10 surenkamoji...7760
2719015	Bažnyčių g. 13 surenkamoji...0705
2719016	Prezidento g. 67 surenkamoji...7754
2719017	Vasario 16-osios g. 3 surenkamoji...7758
2719018	Žemaitės g. 28 surenkamoji...0167
2719019	Vytauto g. 89 surenkamoji...0320
2719020	Vaižganto g. 127 surenkamoji...0150
2719021	Dariaus ir Girėno g. 30 surenkamoji...0344
2719022	Ivanausko g. 31 surenkamoji...0348
2719023	Dvaro g. 34 surenkamoji...0406
2719025	Liepų takas 5 surenkamoji...0314
2719018	Gedimino g. 29 surenkamoji...7101
2719031	Tauragės Dvaro g. 15 surenkamoji...7613
2719033	Dariaus ir Girėno g. 26A surenkamoji...7650

2719034	Dariaus ir Girėno g. 36 surenkamoji...7651
2719035	Gedimino g. 8 surenkamoji...7653
2719036	Gedimino g. 6 surenkamoji...7652
2719039	Gedimino g. 23 surenkamoji... 7937
2719040	Vytauto g. 4C surenkamoji... 0175
2719041	Žemaitės g. 30 surenkamoji... 7356
2719042	Ateities takas 22 surenkamoji...7971
2719043	Tauragės Dvaro g. 32A surenkamoji...7972
2719044	Gintaro g. 2 surenkamoji...7973
2719045	Dariaus ir Girėno g. 28 surenkamoji...7004
2719046	Kęstučio g. 46 surenkamoji...0441
2719047	Tarailių g.1 surenkamoji...0923
2719048	Liepų tako g. 14 surenkamoji...0920
2719049	J. T. Vaižganto g. 122 surenkamoji...0128
2719050	Melioratorių g. 2 surenkamoji...0298
2719051	Tauragės Dvaro g. 30B surenkamoji...0313
2719052	Šilalės g. 72 surenkamoji...0312
2719053	Stoties 45B surenkamoji ...0806
2719054	Aerodromo 19 surenkamoji ...0884
2719055	Aerodromo 19A surenkamoji ...0885
2719056	Tauragės Dvaro g. 32 surenkamoji...7465
3	KAPITALAS, REZERVAI
30	Kapitalas
300	Valstybinis kapitalas
301	Išstatinis pasirašytasis kapitalas
3011	Paprastosios akcijos
33	REZERVAI
330	Išstatymais 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)
35	KAPITALO DOTAC. IR SUBSIDIJOS
3501	Gauta dotacija. Projektas „Esamo 8 MW biokuro katilo keitimas Tauragės katilinėj e". Nr.S-04.1.1-LVPA-K-112-01 -0005
35019	Gauta dotacija

350190	Gautos dotacijos amortizacija
3502	Gauta dotacija. Projektas Nr. 04.3.2-I.VPA-K-102-03-0013
35029	Gauta dotacija
350290	Gautos dotacijos amortizacija
3504	Gauta dotacija. Projektas Nr. KK-AM-SVJ01-0394
35049	Gauta dotacija
350490	Gautos dotacijos amortizacija
3506	Gauta dotacija „Privačių elektromobilių įkrovimo prieigų įrengimas darbovietėse" Nr. 03-002-J-0001-J12
350691	Atidėtosios dotacijos ilgalaikiam turtui (Lietuvos energetikos agentūra finansavimas)
351	Gauta dotacija bei subsidija iš LAIF kond. ekonomizerio įrengimams
3511	Gauta dotacija
3519	Gautos dotacijos amortizacija
352	Gauta dotacija bei subsidija iš Ūkio ministerijos (AK glicerolio deginimui)
3522	Gauta dotacija
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 2011-09-30)
3533	Gauta dotacija
35330	Gautos 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
35990	Gautos dotacijos amortizacija
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
40194	Luminor katilo paskola Nr. 179478621-K2
40195	SEB kredito linija 900000
40196	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai (2020-060022 Škoda)
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)
44192	ŠB kreditas (700.000) KS-2016-053-13 einamų metų dalis
44194	Luminor katilo paskola Nr. 179478621-K2
44195	SEB kredito linija 900 000
44196	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (2020-060022 Škoda)
443	Įsipareigojimai tiekėjams
4431	Įsipareigojimai tiekėjams
44314	Skolos už ruošiamą naudoti turtą – Projektas „UAB Tauragės šilumos tinklai centralizuoto šilumos tiekimo sistemos patikimumo didinimas ir plėtra“ Nr. 04.3.2-I.VPK-K-102-03-0013
44315	Skolos už ruošiamą naudoti turtą – Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo) panaudojimas juridinių asmenų el. energijos poreikiams“. Nr. KK-AM-SVJ01-0394
4435	Įsipareigojimai tiekėjams už ilgalaikį turtą
444	Gauti išankstiniai sumokėjimai
4441	Gauti išankstiniai sumokėjimai iš pirkėjų
4443	Gauti pirkimo sutarties įvykdymo užtikrinimai (renovacija)
445	Pelno mokesčio įsipareigojimai
446	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai
4461	Mokėtinas darbo užmokestis
4462	Mokėtinas gyv. pajamų mokestis
4463	Mokėtinos soc. draudimo įmokos
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	Mokėtinas PVM pagal 96 str.

44840000	Pardavimo PVM (95 str. nustatytais atvejais)
448400000	Iš ES įsigytų prekių pardavimo PVM
44841	Mokėtinas į biudžetą PVM
4485	Nekilnojamo turto mokesčiai biudžetui
4486	Aplinkos taršos mokestis
44860	Gręžinio vandens mokestis
4487	Atsiskaitymai su atskaitingais asmenimis
4488	Kelių ir kiti mokesčiai
449	Renovuojamų namų įsiskolinimai bankui
4491	Dariaus ir Girėno g. 38 skola
5	PAJAMOS
5000	PARDAVIMO PAJAMOS
50001	BERZES 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
500011	BRK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPLOATACIJOS MOKESTIS
5000110	BRK atsiskaitom. karšto vandens apsk. 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
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
500021	AK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPLOATACIJOS MOKESTIS
5000210	AK atsiskaitom. karšto vandens apsk. 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 PARDAVIMO 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 EKSPLOATACIJOS MOKEŠTIS
5000310	TK atsiskaitom. karšto vandens apsk. 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
5000400	TD šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000401	TD šiluma ir karštas vanduo gyventojams
500043	TD PUNKTŲ PRIEŽIŪROS PAJAMOS
5000430	TD punktų priežiūros pajamos
50005	EICIŲ KATILINĖS PARDAVIMO PAJAMOS
500050	EK PARDAVIMO PAJAMOS
5000500	EK šiluma ir karštas vanduo organizacijoms
5000501	EK šiluma ir karštas vanduo gyventojams
5000502	EK šilumos pardavimas organizacijoms
500051	EK KARŠTO VANDENS SKAITIKLIŲ EKSPLOATACIJOS MOKEŠTIS
5000510	EK atsiskaitom. karšto vandens apsk. pr. ekspl. mok.
500052	EK ŠALTAS VANDUO KARŠTO VANDENS GAMYBAI
5000520	EK šaltas vanduo karšto vandens gamybai
51	PASLAUGŲ PAJAMOS
5100	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
510014	Elektros energijos pardavimų biržoje parduota elektra
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	EICIŲ KATILINĖS PASLAUGŲ PAJAMOS

510051	EK administravimo mokesčio pajamos
51007	DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZACIJOS PAJAMOS
510070	Paskolos administravimo pajamos
510071	Daugiabučių namų modernizacijos šilumos apskaitos daliklių pajamos :
5100710	BRK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100711	AK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100712	TK šilumos apskaitos dalikliais pajamos
5100713	TD šilumos apskaitos dalikliais pajamos
510072	Daugiabučių namų Tauragėje projekto įgyvendinimo administravimas
510073	Kitos pajamos
52	KITOS VEIKLOS PAJAMOS
520	KITOS VEIKLOS UŽ KOMUNALINES PASLAUGAS PAJAMOS
52000	SUTEIKTŲ PASLAUGŲ UŽ KOMUNALINES PASLAUGAS PAJAMOS
520001	Pajamos už DN administravimo paslaugas
520002	Pajamos už techninės priežiūros paslaugas
520003	Pajamos už šildymo sistemos priežiūros paslaugas
520004	Pajamos už kiemo teritorijos priežiūros paslaugas
5200050	Elektros privalomieji remonto darbai (43 registras)
5200051	Santechnikos privalomieji remonto darbai (43 registras)
5200052	Statybos privalomieji remonto darbai (43 registras)
5200053	Karšto vandens ir šildymo sistemos privalomieji remonto darbai (43 registras)
520006	Pajamos už remonto darbus pagal gyventojų prašymus (46 registras)
520007	Pajamos už savivaldybei nuosavybės teise priklausančių patalpų (butų) remonto darbus
520008	Komisinių pajamos
520009	Pajamos už kitas paslaugas
520013	Pajamos už bendrabučių bendros elektros apskaitos administravimą
520014	Pajamos už laiptinių valymo paslaugas
520015	Pajamos už admin. daug. namų el. viryklių pajungimo administravimo paslaugas
520016	Elektros sistemų priežiūra ir administravimas
520017	Pajamos už saulės elektrinę
520018	KITOS VEIKLOS UŽ KOMUNALINES PASLAUGAS PAJAMOS
5200181	Perparduotų prekių ir paslaugų pajamos (apmokestinamos)
5200182	Perparduotų prekių ir paslaugų pajamos (neapmokestinamos)
5200183	Nuomos pajamos (apmokestinamos)
5200184	Kitos pajamos
520019	FINANSINĖS-INVESTICINĖS VEIKLOS UŽ KOMUNALINES PASLAUGAS PAJAMOS
5200190	Baudų ir delspinigių pajamos
5200192	Palūkanų pajamos pagal vykdomuosius raštus

5203	Kitos pajamos
5204	Kitos veiklos pajamos
5207	Savivaldybės būstų nuomos mokesčio administravimo paslaugos
5222	Prekės, skirtos perparduoti
5225	Draudimo išmokos
5226	Už žalą be pretenzijų
523	Sumokėtos beviltiškos nurašytos skolos
529	Kitos ne tipinės veiklos pajamos
53	FINANSINĖS-INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS
531	Priteistos apmokėtos palūkanos
537	Kitos (delspinigiai)
59	PELNO PASKIRSTYMO SĄSKAITOS
590	Praėj. metų nepask. pelnas
591	Praėjusių metų nepaskirstytas 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
6000101	Soc. draudimo sąnaudos
6000102	Įmokos į garantinį fondą
6000103	Atostoginių kaupimas
6000104	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
6000105	Atostoginių kaupimo 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
6000109	Sąskaitų parengimo sąnaudos – 68%
6000110	Mokesčių surinkimo sąnaudos – 68%
6000111	Kitos sąnaudos
60001110	Kitos sąnaudos
6000112	Nusidėvėjimas

60001125	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
60001126	Programinė įranga
6000113	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato 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
60003051	Parama mirus šeimos nariui
60003052	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
600030520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
600030521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6000306	Karšto vandens skaitikliai ir kitos sąnaudos
6000307	Kitos sąnaudos :
60003071	Kitos sąnaudos
600030710	Kitos sąnaudos
60003072	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
6000309	Draudimo sąnaudos :
60003094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60003096	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6000310	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60003101	Nusidėvėjimas:
600031015	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
600031016	Programinė įranga
6000311	Mokesčių surinkimo sąnaudos
6000312	Sąskaitų parengimo 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
6011051	Parama mirus šeimos nariui
6011052	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60110520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc. Draudimo sąnaudos
60110521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
601106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
6011060	Mazutas
6011062	Skalūnų alyva
6011064	Medienos kuras

601107	Elektros sąnaudos gamybai
601108	Vandens sąnaudos gamybai
6011080	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos, apskaitos veikla
601109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
6011090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
60110900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
6011092	Mažaverčio turto sąnaudos
6011093	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
6011094	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
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
6011115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
6011116	Eksploatacinės sąnaudos turbogeneratoriaus
6011117	Eksploatacinės sąnaudos kitos
601112	Remonto sąnaudos ūkio būdu:
6011120	Remonto sąnaudos pastatų ir statinių
6011121	Remonto sąnaudos transporto priemonių
6011122	Remonto sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
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
6011136	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6011140	Remonto sąnaudos rangos būdu
60111401	Remonto sąnaudos rangos būdu įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6011142	Kitos sąnaudos :
60111420	Kitos sąnaudos
601114200	Kitos sąnaudos
60111422	Prekės, skirtos perparduoti
60111424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
60111425	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos
60111426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60111427	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
60111428	Išlaidos studentams

60111429	KOGENERACIJOJE PAGAMINTA IR ŠILUMOS GAMYBAI SUNAUDOTA ELEKTROS ENERGIJA
601114290	Nusidėvėjimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai (Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai)
6011142901	Nusidėvėjimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai (Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros)
6011142902	Nusidėvėjimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai (Katilinės)
601114291	Ekspluatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų kogeneracinei elektros gamybai
6011142910	Mokestis už prekybą biokuro biržoje kogeneracinei elektros gamybai
6011142911	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
6011142912	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu kogeneracinei elektros gamybai
601114292	Turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601114293	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601114294	Biokuro sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601114295	Elektros sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601114296	Darbo užmokesčio sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601114297	Soc. draudimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601114298	Įmokos į garantinį fondą kogeneracinei elektros gamybai
6011144	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6011145	Nusidėvėjimas :
601114500	Pastatai
6011145000	Pastatai (kiti technologinės paskirties)
601114501	Katilinės
601114502	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai
601114503	Kiti pastatai
601114504	Mazuto rezervuarai
601114505	Statiniai
601114506	Vamzdynai
6011145060	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)
601114514	Įrankiai
601114515	Įrenginiai
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
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
6012052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60120520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
60120521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
601207	Eksploatacinės sąnaudos :
6012070	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
6012071	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6012072	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6012073	Eksploatacinės sąnaudos šilumos trasų
6012074	Šil. apskaitos prietaisų patikra
6012075	Eksploatacinės sąnaudos nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos
6012079	Eksploatacinės sąnaudos kitos
601208	Nusidėvėjimas :
60120800	Pastatai
60120801	Statiniai
60120802	Konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai
60120803	Kiti pastatai
60120804	Mazuto rezervuarai
60120806	Šilumos trasos
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
601208120	Prietaisai (kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai)
60120813	Šilumos apskaitos prietaisai
60120814	Įrankiai
60120815	Įrenginiai
60120821	Šilumos punktai, mazgai, moduliai
60120822	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga
60120823	Kitas materialusis turtas
60120825	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
60120826	Programinė įranga
601209	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6012090	Elektros sąnaudos perdavimui
6012091	Draudimo sąnaudos :
60120911	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60120913	Draudimo sąnaudos šilumos trasų
60120914	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
60120916	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6012092	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60120920	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
601209200	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
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
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
601209500	Kitos sąnaudos
6012096	KOGENERACIJOJE PAGAMINTA IR ŠILUMOS PERDAVIMUI SUNAUDOTA ELEKTROS ENERGIJA
60120960	Nusidėvėjimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai (Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai)

601209601	Nusidėvėjimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai (Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros)
601209602	Nusidėvėjimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai (Katilinės)
60120961	Ekspluatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų kogeneracinei elektros gamybai
601209610	Mokestis už prekybą biokuro biržoje kogeneracinei elektros gamybai
601209611	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
601209612	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu kogeneracinei elektros gamybai
60120962	Turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
60120963	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
60120964	Biokuro sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
60120965	Elektros sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
60120966	Darbo užmokesčio sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
60120967	Soc. draudimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
60120968	Įmokos į garantinį fondą kogeneracinei elektros gamybai
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	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
602010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
602010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6020106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
60201061	Skalūnų alyva
60201062	Medienos kuras
6020107	Elektros sąnaudos gamybai
6020108	Vandens sąnaudos gamybai
60201080	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos, apskaitos veikla
6020109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60201090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
602010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
60201091	Mažaverčio turto sąnaudos
60201092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
60201093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
6020110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6020111	Ekspluatacinės sąnaudos :

60201110	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
60201111	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
60201112	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
60201115	Eksploatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų
6020113	Draudimo sąnaudos :
60201130	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60201133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
6020114	Kitos sąnaudos :
60201140	Kitos sąnaudos
602011400	Kitos sąnaudos
602011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
602011427	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
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
602011518	Įrengimai
602011519	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai
602011520	Vandens šildymo katilai
602011522	Siurbliai ir kita siurblinė įranga
602011523	Kitas materialusis turtas
602011524	Baldai
602011525	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
602011526	Programinė įranga
6020116	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
60220	AERODROMO KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
6022007	Elektros sąnaudos perdavimui
60220070	Šaltas vanduo perdavimui
6022008	Nusidėvėjimas :
60220086	Šilumos trasos
602201024	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos trasų

60300	TARILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS
603001	TARILIŲ 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
603001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6030010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6030010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60300106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
603001061	Medienos kuras
603001062	Dyzelinas šildymui
603001063	Durpės
60300107	Elektros sąnaudos gamybai
60300108	Vandens sąnaudos gamybai
603001080	Vanduo buičiai, paviršinės nuotekos, apskaitos veikla
60300109	Medžiagų, žaliavų sąnaudos :
603001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6030010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
603001091	Mažaverčio turto sąnaudos
603001092	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
603001093	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
60300110	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60300111	Ekspluatacinės sąnaudos :
603001110	Ekspluatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
603001111	Ekspluatacinės sąnaudos transporto priemonių
603001112	Ekspluatacinės sąnaudos mašinų ir įrengimų
603001113	Ekspluatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
603001117	Ekspluatacinės sąnaudos kitos
603001118	Ekspluatacinės sąnaudos patalpų (ne administracinių)
60300112	Remonto sąnaudos :
60300114	Draudimo sąnaudos :
603001140	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
603001142	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
603001143	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
60300115	Kitos sąnaudos :

603001150	Kitos sąnaudos
6030011500	Kitos sąnaudos
6030011524	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6030011526	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60300116	Nusidėvėjimas :
603001160	Pastatai
6030011600	Pastatai (kiti technologinės paskirties)
603001161	Katilinės
603001162	Konteinerinių katilinių ir siurblinių pastatai
603001163	Kiti pastatai
603001164	Mazuto rezervuarai
603001165	Mašinos
603001166	Vamzdynai
603001167	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
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	Siurbiai ir kita siurblinė įranga
603001183	Kitas materialusis turtas
603001185	Statiniai
603002	TARILIŲ KATILINĖS SĄNAUDOS PERDAVIMUI
60300207	Elektros sąnaudos perdavimui
603002070	Šaltas vanduo perdavimui
60300208	Nusidėvėjimas :
603002086	Šilumos trasos
60400	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SĄNAUDOS
604001	TAURAGĖS DVARO KATILINĖS SĄNAUDOS GAMYBAI
60400100	Darbo užmokesčio sąnaudos
60400101	Soc. draudimo sąnaudos
60400102	Įmokos į garantinį fondą
60400103	Atostoginių kaupimas
60400104	Atostoginių kaupimo soc. draudimas

60400105	Atostoginių kaupimo įmokos į garantinį fondą
604001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6040010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6000010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60400106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
604001061	Medienos kuras
604001065	Dyzelinas šildymui
60400107	Elektros sąnaudos gamybai
60400108	Vandens sąnaudos gamybai
604001080	Vanduo buičiai, apskaitos veikla
60400109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
604001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6040010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
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
604001133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
60400114	Kitos sąnaudos :
604001140	Kitos sąnaudos
6040011400	Kitos sąnaudos
6040011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6040011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
60400115	Nusidėvėjimas :
6040011501	Katilinės
6040011506	Šilumos trasos
6040011507	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
6040011510	Transporto priemonės

6040011520	Vandens šildymo katilai
6040011522	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga
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
605001052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6050010520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6050010521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
60500106	Kuro sąnaudos šilumos gamybai :
605001060	Durpės
605001061	Medienos kuras
605001062	Dyzelinas šildymui
60500107	Elektros sąnaudos gamybai
605001070	Šalto vandens apskaitos veikla
60500108	Vandens sąnaudos gamybai
60500109	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
605001090	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6050010900	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
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
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
605001133	Draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų
60500114	Kitos sąnaudos :
605001140	Kitos sąnaudos
6050011400	Kitos sąnaudos
6050011424	Mokestis už prekybą biokuro biržoje
6050011426	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu
6050011427	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
60500115	Nusidėvėjimas :
6050011500	Pastatai (iki technologinės paskirties)
605001501	Katilinės
605001503	Kiti pastatai
6050015070	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros
605001509	Dūmtraukiai metaliniai
605001510	Transporto priemonės
605001515	Įrenginiai
605001518	Įrengimai
605001520	Vandens šildymo katilai
605001522	Siurbiai ir kita siurblinė įranga
605001523	Kitas materialusis 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
6063052	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
60630520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
60630521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6063052105	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
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
6063086	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
606309	Kitos sąnaudos
6063090	Kitos sąnaudos
6063092	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato 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
60701052	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
60701053	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
607010530	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
607010531	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
6070106	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
60701060	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
607010600	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
6070109	Draudimo sąnaudos :
60701094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
60701095	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
60701099	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
6070110	Kitos sąnaudos :
60701101	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos

60701102	Kitos sąnaudos
607011020	Mokesčių surinkimo sąnaudos
6070110200	Kitos sąnaudos
607011021	Pašto, pasiuntinių paslaugos
6070110210	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
607011022	Kanceliarinės sąnaudos
607011023	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos
607011024	Teisinės paslaugos
607011025	Registro centro išlaidos
607011026	Reportažų sąnaudos
607011027	Skelbimai, reklama
607011028	Banko komisiniai
607011029	Skolų išieškojimo sąnaudos
6070110290	Išlaidos studentams
60701103	Mokesčių sąnaudos :
607011030	Žyminis mokestis
607011031	Kitų mokesčių sąnaudos
6070111	Nusidėvėjimas :
607011110	Transporto priemonės
607011121	Baldai
607011122	Prietaisai
607011123	Kitas materialusis turtas
607011124	Įrankiai
607011125	Kompiuterinė technika, programinė įranga ir ryšių priemonės
607011126	Programinė įranga
607011127	Kitas nematerialusis turtas
6070112	Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investiciniai planai
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
610052	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
6100520	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6100521	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą

610060	Skelbimai ir reklama
610061	Skolų išieškojimo sąnaudos
610062	Mokesčių surinkimo sąnaudos – 13%
610063	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo
61008	Banko komisiniai
61009	Sąskaitų parengimo sąnaudos – 13%
610090	Telekomunikacijų paslaugos
610091	Registro centro išlaidos
610092	Pašto, pasiuntinių paslaugos
610093	Nusidėvėjimas :
61009313	Programinė įranga
61009325	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
61009327	Kitas nematerialusis turtas
610094	Draudimo sąnaudos :
6100944	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6100946	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
610095	Kitos sąnaudos :
6100950	Kitos sąnaudos
61009500	Kitos sąnaudos
6100952	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato 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
6111150	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
61111501	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
611115010	Medžiagų, žaliavų sąnaudos ir kitos sąnaudos (dėl COVID-19 pandemijos)
61111502	Transporto priemonių medžiagų sąnaudos
61111506	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
61111507	Mažaverčio turto sąnaudos
6111152	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
61111520	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
61111521	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
611116	Eksploatacinės sąnaudos:
6111160	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių

6111161	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
6111162	Eksploatacinės sąnaudos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių
6111168	Eksploatacinės sąnaudos patalpų
611118	Remonto sąnaudos rangos būdu:
61111801	Remonto sąnaudos transporto priemonių
6111181	Draudimo sąnaudos :
61111811	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
61111812	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
61111814	Draudimo sąnaudos darbdavio civilinė atsakomybė
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
61111857	Įrenginiai
61111858	Mašinos
61111859	Įrengimai
611118590	Kitas materialusis turtas
611118591	Baldai
611118592	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
611118593	Programinė įranga
611118594	Kitas nematerialusis turtas
611119	Profesinė literatūra
6111190	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. Aparato sąnaudos
61111901	Spauda
6111193	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6111194	Kanceliarinės sąnaudos
6111195	Kitos sąnaudos :
61111950	Kitos sąnaudos
611119500	Kitos sąnaudos
61111951	Teisinės paslaugos
61111952	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos
61111953	Audito sąnaudos – finansinių ataskaitų

611119530	Audito sąnaudos – reguliuojamos veiklos
611119531	Kiti auditai
6111196	Reprezentacinės sąnaudos :
61111960	Reprezentacinės sąnaudos
61111961	Reprezentacinės sąnaudos
6111197	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos
6111198	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
6111199	Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms
61111990	Šaltas vanduo bendrosioms reikmėms
611182	KOGENERACIJOJE PAGAMINTA IR PARDAVIMUI SUNAUDOTA ELEKTROS ENERGIJA
6111820	Nusidėvėjimas : kogeneracinei elektros gamybai (Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai)
61118201	Nusidėvėjimas : kogeneracinei elektros gamybai (Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros)
61118202	Nusidėvėjimas : kogeneracinei elektros gamybai (Katilinės)
6111821	Ekspluatacinės sąnaudos mašinų, įrengimų kogeneracinei elektros gamybai
61118210	Mokestis už prekybą biokuro biržoje kogeneracinei elektros gamybai
61118211	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
61118212	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu kogeneracinei elektros gamybai
6111822	Turbogeneratoriaus medžiagų sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
6111823	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos : kogeneracinei elektros gamybai
6111824	Kuro sąnaudos šilumos gamybai : Medienos kuras kogeneracinei elektros gamybai
6111825	Elektros sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
6111826	Darbo užmokesčio sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
6111827	Soc.draudimo sąnaudos kogeneracinei elektros gamybai
6111828	Įmokos į garantinį fondą kogeneracinei elektros gamybai
611183	KOGENERACINĖS ELEKTROS SAVIKAINA
6111830	Kogeneracinės elektros savikaina
611184	Neleidžiami atskaitymai
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
6116129	Gręžinio vandens mokesčių sąnaudos
613	TURTO VERTES 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
6222	Prekės, skirtos perparduoti
629	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ SĄNAUDOS
6292	DAUG. NAMŲ ADMINISTRAVIMO GRUPĖ, RENOVACIJOS SKYRIUS, BŪSTŲ PRIEŽIŪROS SKYRIUS
6292010	DAUGIABUČIŲ NAMŲ ADMINISTRAVIMO GRUPĖ
62920100	Darbo užmokesčio sąnaudos
629201000	Soc. draudimo sąnaudos
6292010000	Įmokos į garantinį fondą
62920103	Atostoginių kaupimas
629201030	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
62920106	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
629201060	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6292010600	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
629201079	Kitos sąnaudos :
6292010790	Kitos sąnaudos
6292010791	Išlaidos studentams
62920108	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
62920109	Draudimo sąnaudos :
629201090	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
629201091	Draudimo sąnaudos licencijuojamos veiklos
629201099	Eksploatacinės sąnaudos :
6292010991	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
62920110	Registro centro išlaidos
62920111	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6292030	BŪSTŲ PRIEŽIŪROS SKYRIUS
6292031	KIEMSARGIAI
62920310	Darbo užmokesčio sąnaudos
629203100	Soc. draudimo sąnaudos
6292031000	Įmokos į garantinį fondą
62920313	Atostoginių kaupimas
629203130	Atostoginių kaupimo soc. draudimas

62920316	Išaitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
629203160	Išaitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6292031600	Išaitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
62920317	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
629203170	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
629203171	Mažaverčio turto sąnaudos
629203172	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
62920318	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
629203192	Draudimo sąnaudos :
6292031920	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6292031921	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
629203193	Nusidėvėjimas :
6292031930	Transporto priemonės
6292031931	Įrankiai
6292031932	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
6292031933	Prietaisai
6292031934	Mašinos
629203194	Kitos sąnaudos :
6292031941	Kitos sąnaudos
629203195	Ekspluatacinės sąnaudos :
6292031950	Ekspluatacinės sąnaudos transporto priemonių
629203196	Žolės pjovimo sąnaudos
629203197	Kiemų teritorijų tvarkymas
6292031935	Įranga
6292032	LAIPTINIŲ VALYTOJOS
62920320	Darbo užmokesčio sąnaudos
629203200	Soc. draudimo sąnaudos
6292032000	Įmokos į garantinį fondą
62920323	Atostoginių kaupimas
629203230	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
62920327	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
629203270	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
629203272	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
62920328	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
62920329	Ekspluatacinės sąnaudos :
629203290	Ekspluatacinės sąnaudos transporto priemonių
629203292	Draudimo sąnaudos :
6292032920	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų

629203294	Kitos sąnaudos :
6292032941	Kitos sąnaudos
6292032942	Laiptinių langų valymas
6292040	TINKLŲ EKSPLOATAVIMO GRUPĖ
6292042	STATYBOS SKYRIUS
62920420	Darbo užmokesčio sąnaudos
629204200	Soc. draudimo sąnaudos
6292042000	Įmokos į garantinį fondą
62920423	Atostoginių kaupimas
629204230	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
62920427	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
629204270	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6292042700	Sunaudotos medžiagos remontui pagal gyventojų prašymus
6292042701	Sunaudotos medžiagos remontui savivaldybės butams
629204272	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
62920428	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
62920429	Eksploatacinės sąnaudos :
629204290	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
629204292	Draudimo sąnaudos :
6292042920	Draudimo sąnaudos transporto priemonių
6292042921	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
629204293	Nusidėvėjimas :
6292042931	Transporto priemonės
6292042932	Įrankiai
6292042933	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
6292042934	Kitas materialusis turtas
6292042935	Įrenginiai
6292042936	Įranga
629204294	Kitos sąnaudos :
6292042940	Kitos sąnaudos
6292042941	DN bendrojo naudojimo patalpų ir pagrindinių namo konstrukcijų statybos darbai pagal rangos sutartis
6292042942	DN bendrojo naudojimo patalpų ir pagrindinių namo konstrukcijų statybos darbai pagal gyventojų prašymus
6292042943	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6292042945	Namo fasado valymas
6292043	INŽINERINIŲ SISTEMŲ PRIEŽIŪROS SKYRIUS
62920430	Darbo užmokesčio sąnaudos
629204300	Soc. draudimo sąnaudos

6292043000	Įmokos į garantinį fondą
62920431	Atostoginių kaupimas
629204310	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
62920436	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
62920437	Medžiagos, žaliavos ir kitos sąnaudos :
629204370	Medžiagų, žaliavų sąnaudos
6292043700	Sunaudotos medžiagos remontui pagal gyventojų prašymus
6292043701	Sunaudotos medžiagos remontui savivaldybės butams
629204372	Apsauginių ir darbo drabužių sąnaudos
62920438	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos
62920439	Eksploatacinės sąnaudos :
629204390	Eksploatacinės sąnaudos transporto priemonių
629204392	Draudimo sąnaudos :
6292043920	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
629204393	Nusidėvėjimas :
6292043931	Transporto priemonės
6292043932	Įrankiai
6292043933	Įranga
6292043934	Kitas materialusis turtas
629204394	Kitos sąnaudos :
6292043941	Kitos sąnaudos
629204395	Inžinerinių sistemų tech. priežiūros, remonto ir avarijų likvidavimo sąnaudos pagal rangos sutartis
6292050	KATILŲ EKSPLOATAVIMO GRUPĖ
6292051	KATILŲ EKSPLOATAVIMO GRUPĖ
62920510	Darbo užmokesčio sąnaudos
629205100	Soc. draudimo sąnaudos
6292051000	Įmokos į garantinį fondą
629205192	Draudimo sąnaudos :
6292051920	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6292052	ELEKTROS SKYRIUS
62920520	Darbo užmokesčio sąnaudos
629205200	Soc. draudimo sąnaudos
6292052000	Įmokos į garantinį fondą
62920526	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
629205260	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6292052600	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
629205293	Nusidėvėjimas :
6292052931	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės

6292052933	Statiniai
6292052945	Elektros darbų rangos sutartis
6292052946	Remonto darbai pagal gyventojų prašymus
6292052947	Remonto darbai savivaldybės butams
6292052948	Elektros darbų rangos sutartis dėl įvadų montavimo
629206	KITOS NETIPINĖS VEIKLOS BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS
6292061	FINANSŲ GRUPĖ
62920610	Darbo užmokesčio sąnaudos
629206100	Soc. draudimo sąnaudos
6292061000	Įmokos į garantinį fondą
62920611	Atostoginių kaupimas
629206110	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
62920614	Išeitinių pašalpų, kompensacijų sąnaudos
629206140	Išeitinių pašalpų, kompensacijų soc. draudimo sąnaudos
6292061400	Išeitinių pašalpų, kompensacijų įmokos į garantinį fondą
629206192	Draudimo sąnaudos :
6292061920	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6292062	BENDRŲJŲ REIKALŲ GRUPĖ
62920620	Darbo užmokesčio sąnaudos
629206200	Soc. draudimo sąnaudos
6292062000	Įmokos į garantinį fondą
62920621	Atostoginių kaupimas
629206210	Atostoginių kaupimo soc. draudimas
62920625	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
629206292	Draudimo sąnaudos :
6292062920	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų
6292063	KITOS BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS
62920631	Eksploatacinės sąnaudos :
629206310	Eksploatacinės sąnaudos pastatų ir statinių
62920633	Draudimo sąnaudos :
629206330	Draudimo sąnaudos už pastatus ir statinius
62920635	Nusidėvėjimas :
629206350	Pastatai
629206351	Kiti pastatai
629206353	Kitas materialusis turtas
629206354	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės
62920636	Šaltas vanduo bendrosioms reikmėms
62920637	Elektros sąnaudos administracinėms reikmėms

62920639	Kitos sąnaudos :
629206390	Kitos sąnaudos
629206391	Skolų išieškojimo sąnaudos
629206392	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo
629206393	Banko komisiniai
629206394	Kompiuterių, programinės įrangos, daug. aparato sąnaudos
629206395	Telekomunikacijų ir interneto paslaugos
629206396	Mokesčių surinkimo sąnaudos
629206397	Neleidžiami atskaitymai
629206398	Pašto, pasiuntinių paslaugos
629206399	Prekės, skirtos perparduoti
62920640	Nekilnojamojo turto mokestis
63	FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS
63012	SB kredito palūkanos
63013	ŠB kredito palūkanos KS-2016-053-13 (700.000)
63014	Garantijos palūkanos Šiaulių banke
63015	ŠB palūkanos KLS-2018-040-13 kredito linija (1.200)
63016	Palūkanos Luminor Nr. 179478621-K2
63017	Palūkanos SEB kredito linija 900000 (apyvartinėms lėšoms)
63018	Palūkanos SEB bankas (automobilis Škoda)
631	Delspinigiai. Baudos
65	PELNO MOKESČIAI
651	Praėj. metų pelno mokesčiai
654	Pelno mokesčio atidėjimai
69	PELNO PASKIRSTYMO SĄSKAITOS

PAJAMŲ, SĄNAUDŲ, TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

1. Reguliavimo apskaitoje šilumos tiekimo 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, 5000400, 5000401, 5000500, 5000501 Šiluma ir karštas vanduo organizacijoms ir gyventojams	Šiluma (produktas)	parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama vienanarė šilumos kaina x vienanarė šilumos (produkto) kaina, ct/kWh + parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama dvinarė kaina x dvinarės šilumos (produkto) kainos kintamoji dedamoji, ct/kWh + šilumos galios kiekis, kuriam taikoma dvinarė kaina x dvinarės šilumos (produkto) kainos pastovioji dedamoji, Eur/mėn./kW
		Perdavimas	parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama vienanarė šilumos kaina x vienanarė šilumos kaina, ct/kWh + parduotas šilumos kiekis, už kurį mokama dvinarė kaina x dvinarės šilumos perdavimo kainos kintamoji dedamoji, ct/kWh + šilumos galios kiekis, kuriam taikoma dvinarė kaina x dvinarės šilumos perdavimo kainos pastovioji dedamoji, Eur/mėn./kW
	5000102, 5000202, 5000302, 5000502 Šilumos pardavimas organizacijoms	Mažmeninis aptarnavimas	parduotas šilumos kiekis, kai vartotojai moka už suvartotą šilumos kiekį x vienanarė mažmeninio aptarnavimo kaina, ct/kWh + šilumos galios kiekis, už kurį mokamas pastovus (mėnesio) užmokestis x pastovus (mėnesio) užmokestis, Eur/mėn./kW + vartotojų skaičius, kuriam taikomas pastovus (mėnesio) užmokestis x pastovus (mėnesio) užmokestis, Eur/mėn.
2.	5000120, 5000220, 5000320, 5000520 Šaltas vanduo karšto vandens gamybai	Karšto vandens tiekimas	parduotas karšto vandens kiekis x karšto vandens kaina, Eur/m ³ – karštam vandeniui ruošti suvartotas šilumos kiekis x bendra vienanarė šilumos kaina, ct/kWh
3.	5000110, 5000210, 5000310, 5000510 Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatacijos mokestis	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų eksploatacija	remiantis buhalterinės apskaitos informacija
4.	5000130, 5000230, 5000330 Šilumos punktų priežiūros pajamos	Šilumos punktų priežiūra	remiantis buhalterinės apskaitos informacija

2. Kito turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų paskirstymas:

Balanso straipsnis	Priskiriama	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 priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskolos dalis	Paskolų panaudojimo informacija	
Finansinės skolos	Verslo vienetams priskirtų palūkanų 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	Personalo sąnaudų, priskirtų verslo vienetams sudarančioms paslaugoms, 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.	Ilgalaikio turto grupės	Laikotarpis, metais	Pastabos
1	3	4	5
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		
I.1.	Programinė įranga	4	Nustatyta Apraše
I.2.	Kitas nematerialusis turtas	4	Nustatyta Apraše
II.	MATERIALUSIS TURTAS		
II.2.	Pastatai ir statiniai		
II.2.1.	Katilinės	50	Nustatyta Apraše
II.2.2.	Konteinerinės katilinės, siurblinės	40	Nustatyta Apraše
II.2.3.	Kiti technologinės paskirties pastatai	50	Nustatyta Apraše
II.2.4.	Kuro (mazuto) rezervuarai	22	Nustatyta Apraše
II.2.5.	Dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai	45	Nustatyta Apraše
II.2.6.	Dūmtraukiai metaliniai	25	Nustatyta Apraše
II.2.7.	Vamzdynai	30	Nustatyta Apraše
II.2.8.	Administracinės paskirties pastatai	50	Nustatyta Apraše
II.2.9.	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	27	Nustatyta Apraše
II.2.10.	Kiti pastatai, statiniai (priešg. rezervuarai, cisternos, gaudytuvai, lietaus nuotekų tinklai ir kt.)	8	Suderinta su VERT
II.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA		
II.3.1.	Katilinių įrengimai ir stacionarieji garo katilai	16	Nustatyta Apraše
II.3.2.	Vandens šildymo katilai	16	Nustatyta Apraše
II.3.3.	SiurbLIAI ir kita siurblinė įranga	10	Nustatyta Apraše
II.3.4.	Šilumos punktai, mazgai, moduliai	15	Nustatyta Apraše
II.3.5.	Kiti mašinos ir įranga (dažnio keitikliai, dūmsiurbės, išsiplėtimo indai, vandens paruošimo sistemos ir kt.)	5, 15	Suderinta su VERT
II.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI		
II.4.1.	Valdymo, kontrolės sistemos	4	Suderinta su VERT
II.4.2.	Šilumos apskaitos prietaisai	7	Nustatyta Apraše
II.4.3.	Kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai (telemetrijos skydai, dozatoriai, deguonies matavimo prietaisai ir kt.)	4	Suderinta su VERT
II.4.4.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai (vandens pašildytuvai, oro kondicionieriai, apsaugos signalizacijos ir kt.)	4, 8	Suderinta su VERT
II.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS		
II.5.1.	Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai - ne senesni kaip 5 metų	10	Nustatyta Apraše
II.5.2.	Lengvieji automobiliai - ne senesni kaip 5 metų	7	Nustatyta Apraše
II.5.3.	Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	10	Nustatyta Apraše
II.6.	KITAS MATERIALUSIS TURTAS		
II.6.1.	Baldai	10	Suderinta su VERT
II.6.2.	Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga, telefonai)	3, 4	Suderinta su VERT

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

Metodikoje numatyti sąnaudų pogrupiai	Buhalterinės apskaitos sąnaudų sąskaitos		Verslo vienetų paslaugų tiesioginės sąnaudos												
Pavadinimas	Nr.	Pavadinimas	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	Kita reguliuojama veikla	Nereguliuojama veikla (elektros gamyba)	Nereguliuojama veikla	Bendrosios sąnaudos	Nepaskirstomosios sąnaudos	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Šilumos įsigijimo sąnaudos	-	-													
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu	-	-													
KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI															
Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Mazuto įsigijimo sąnaudos	6011060	Mazutas	x												

Medienos kilmės biokuro įsigijimo sąnaudos	6011064, 60201062, 603001061, 604001061, 605001061, 601114294, 60120964, 6111824	Medienos kuras	x									x		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												
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, 6011142912, 601209612, 61118212	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu	x									x		x	
ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	601107, 6020107, 60300107, 60400107, 60500107, 601114295, 6111825, 62920637, 6204	Elektros sąnaudos gamybai	x									x	x	x	x
	6012090, 6022007, 60300207, 60400207, 60500206, 60120965	Elektros sąnaudos perdavimui		x								x			
Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu	-	-													
VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	601108, 6020108, 60220070, 60300108, 60400108, 60500108, 62920636	Vandens sąnaudos gamybai	x	x									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, 601209611, 6011142911, 61118211	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	x									x		x	
Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	60111424, 602011424, 6030011524, 6040011424, 6050011424, 6011142910, 601209610, 61118210	Mokestis už prekybą biokuro biržoje	x									x		x	
APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS															
Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	-	-													
Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu	6203	ATL sąnaudos							x						
NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS															
Plėtros 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
	61009313				x										x
Kito nematerialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60120827	Kitas nematerialusis turtas		x											x
	601114527, 602011527, 605001527		x												x
	607011127 611118594												x		x
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120800, 60120801, 601209602	Pastatai, statiniai, katilinės		x								x			x

	601114500, 602011500, 6040011500 603001160, 601114505, 602011505, 601114501, 602011501, 603001161, 605001501, 6040011501, 6011142902, 61118202, 6292052933, 629206350		x									x	x	x	x
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120802, 601208098	Konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai		x											x
	601114502, 602011502, 603001162		x												x
Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	6011145000, 6030011600, 6050011500	Pastatai (kiti technologinės paskirties)	x												x
Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) susidėvėjimo sąnaudos	601114504, 60120804, 602011504, 603001164	Mazuto rezervuarai	x	x											
Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos	61111850, 61111851	Pastatai, statiniai												x	
Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	60120803	Kiti pastatai		x											
	601114503, 602011503, 603001163, 605001503, 629206351		x										x		
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120807, 601208096, 601209601	Keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros		x								x			x

	601114507, 602011507, 605001507, 6011142901, 61118201		x									x		x	x
Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120819, 60120960	Katilinių įrengimai ir stacionariniai garo katilai		x								x			X
	601114519, 602011519, 601114290, 6111820		x									x		x	X
Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120820	Vandens šildymo katilai		x											X
	601114520, 602011520, 603001180, 6040011520, 605001520		x												X
Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120822	SiurbLIAi ir kita siurblinė įranga		x											X
	601114522, 602011522, 603001182, 605001522		x												x
Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	60120821	Šilumos punktai, mazgai, moduliai	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, 6292031934	Mašinos, įrengimai	x										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
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	60120811, 60120812, 60120814, 60120815, 60120816	Įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai		x										x

	601114511, 602011511, 603001171, 601114506, 602011512, 603001176, 604001512, 601114514, 602011514, 603001174, 604001514, 601114515, 602011515, 603001175, 601114516, 602011516, 605001511, 604001511, 604001515, 605001515, 604001511, 6292031931, 6292031933, 6292031935, 6292042932, 6292042935, 6292042936, 6292043932, 6292043933		x														x
	61111853, 61111854, 61111855, 61111856, 61111857	Įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai, elektros perdavimo ir ryšių įtaisai, kita įranga															x
Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	60120813, 60500213	Šilumos apskaitos prietaisai		x													x

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	601114512, 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, 6292031930, 6292043931		x									x		x
	61111852												x	x
Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	60120823, 60120824, 60120825, 601208097	Kitas materialusis turtas, baldai, kompiuterinė technika ir ryšių priemonės, kitas turtas		x										x
	601114523, 602011523, 603001183, 604001523, 605001523, 6292031936, 6292043934, 629206353		x									x		x
	611118590												x	x
	607011123											x		
	60120824, 60120825, 601208097,			x										x
			x											x

	601114524, 602011524, 601114525, 602011525														
	611118591, 611118592												x	x	
	607011125											x			
Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-													
Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	-	-													
EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS															
Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6011110, 60201110, 603001110, 604001110, 605001110, 60111400	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos pastatų ir statinių	x												
	6011120, 605001120,														
Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6012073, 60120943, 60201113	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos šilumos trasų		x											
	6011113		x												
Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	-	-													
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	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos mašinų, įrengimų											x	
	6011115 6011123, 603001112, 60111403, 605001115, 605001123, 60201115, 604001115 605001115		x											
	6063075						x							
	6111165, 6111821												x	
	6011116, 60111404	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos turbogeneratoriaus	x											
	6111160, 6111170, 6111180, 629206310	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos pastatų ir statinių										x	x	
	60120920	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams		x										
Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	6000306						x							
	6011090, 60201090, 603001090, 604001090, 605001090		x											

[illegible]

[illegible]

Transporto priemonių kuro sąnaudos	601209	Automobilių ir ūkio kuro sąnaudos		x												
	601110, 6020110, 60300110, 60400110, 60500110		x													
	6000107					x										
	6111198												x			
	60701052, 62920108, 62920328, 62920428, 62920438												x			
	6000310						x									
Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	-	-														
Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6011117, 60201117, 604001117, 6012079, 605001117	Ekspluatacinės ir remonto sąnaudos kitos, karšto vandens skaitiklių metrologinė patikra	x													
	6000308						x									
PERSONALO SĄNAUDOS																
Darbo užmokesčio sąnaudos	601200, 60120966			x								x				
	601100, 6020100, 60300100, 60400100, 60500100, 601114296		x									x				

		Darbo užmokesčio sąnaudos												
	6000100					x								
	6000300						x							
	606300							x						
	61000				x									
	611110, 6111826											x		
	60700100, 62920100, 62920310, 62920320, 62920420, 62920430, 62920520, 62920610, 62920620											x		
Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	601201, 60120967	Soc. draudimo sąnaudos		x							x			
	601101, 6020101, 60300101, 60400101, 60500101, 601114297		x								x			
	6000101					x								
	6000301						x							
	606301							x						
	61001				x									

	611111, 6111827												x	
	60700101, 629201000, 629203100, 629203200, 629204200, 629204300, 629205200, 629206100, 629206200									x		x		
	60120911, 60120912, 60120915			x										
	6011134, 6011135, 60201130, 603001140, 604001130, 605001130		x											
Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	60003094	Draudimo sąnaudos nuo nelaimingų atsitikimų, draudimo sąnaudos gyvybės, draudimo sąnaudos darbdavio civilinė atsakomybė					x							
	60001084					x								
	6063084						x							
	6100944				x									

[illegible]

	602010520, 602010521 603001052, 6030010520, 6030010521, 604001052, 6040010520, 6040010521, 605001052, 6050010520, 6050010521												
	6012052			x									
	60701053, 607010530, 607010531, 62920316, 629203160, 6292031600, 62920326629203260, 6292032600									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, 629203172, 629203272, 629204272, 629204372										x		

Kelionės sąnaudos	60120927	Dienpinigiai ir kitos komandiruotės sąnaudos		x										
	6011141, 6020117		x											
	6111192											x		
Kitos su personalu susijusios sąnaudos	601102, 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, 601114298	Garantinio fondo įmokos, atostoginių kaupimas, atostoginių kaupimo, soc.draudimas, atostoginių kaupimo garantinio f. įmokos	x									x		
	601202, 601203, 601204, 601205, 60120520, 60120521, 60120968			x								x		
	611112, 611113, 611114, 6111141, 61111520, 61111521, 6111828												x	

	6000102, 6000103, 6000104, 6000105, 600010520, 600010521
	6000302, 6000303, 6000304, 6000305, 600030520, 600030521
	606302, 606303, 606304, 606305, 60630520, 60630521
	61002, 61003, 61004, 61005, 6100520, 6100521

			x								
				x							
					x						
		x									

[illegible]

Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	6116121	Aplinkos teršimo mokesčių sąnaudos	x											
Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	-	-												
Žyminio mokesčio sąnaudos	607011030, 629206392	Žyminis mokestis										x		
	610063	Žyminis mokestis dėl pirkėjų skolos išieškojimo			x									
	6116127	Žyminis mokestis ir išlaidos, susijusios su bylos nagrinėjimu												x
Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	6116124	Įmokos kainų ir energetikos komisijai		x										
Kitų mokesčių valstybei sąnaudos	6116122	Kelių mokesčio sąnaudos	x											
	6116125, 6116129, 607011031	Kitų mokesčių sąnaudos	x									x		
FINANSINĖS SĄNAUDOS														
Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	61008, 6100960, 629206393	Banko komisiniai			x							x		
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	63	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos												x
Palūkanų sąnaudos	630	Palūkanų sąn. ilgal. paskolos												x
	63012	AB Artea kredito palūkanos KS-2016-025-13 (120 000)												x
	63013	AB Artea kredito palūkanos KS-2016-053-13 (700.000)												x
	63016	Palūkanos Luminor Nr. 179478621-K2												x
	63017	Palūkanos SEB kredito linija 1 800 000 (apyvartinėms lėšoms)	x	x	x	x	x	x		x	x	x	x	x
	63018	Palūkanos SEB bankas (automobilis Škoda)												x
	631	Delspinigiai, baudos												x
ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS														

Teisinės paslaugos	61111951, 607011024	Teisinės paslaugos											x	x	
Konsultacinės paslaugos	-	-													
Vertimų paslaugos	-	-													
Ryšių paslaugos	610090	Telekomunikacijų paslaugos			x										
	607011023, 629206395												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, vanduo buičiai												x	
	61111990														
Patalpų priežiūros sąnaudos	6111168	Eksplloatacinės sąnaudos patalpų												x	
Kitos administravimo sąnaudos	61111950	Kitos sąnaudos												x	
	611184, 629206397	Neleidžiami atskaitymai											x		x
	6111190, 629206394	Kompiuterių, programinės įrangos, daug.aparato sąnaudos											x	x	
	60701101, 6292010790	Kitos sąnaudos											x		
RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS															
Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	610060	Skelbimai ir reklama													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, 6000312					x	x							
Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	610062	Mokesčių surinkimo sąnaudos			x									
	607011020, 629206396											x		
	6000110, 6000311					x	x							
Reprezentacijos sąnaudos	61111960, 61111961	Reprezentacijos sąnaudos	x	x	x	x	x	x				x	x	x
Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos	610091, 607011025, 62920110	Registro centro išlaidos			x								x	
ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS														
Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	-	-												
Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija	-	-												
KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS														
Turto draudimo sąnaudos	60120913, 60120914	Draudimo sąnaudos transporto priemonių, draudimo sąnaudos mašinų, įrengimų, draudimo sąnaudos šilumos trasų		x										
	6011131, 6011132, 6011133, 60201132, 603001142, 6292031921, 6292031922, 6292042920, 6292043922, 629206330		x										x	

[illegible]

	60111420, 60201140, 603001150, 604001140, 605001140, 60111422, 60111423	Kitos sąnaudos, prekės, skirtos perparduoti, prekės, skirtos laimėtam konkursui, daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) investiciniai planai												
	6100950			x										
	6000111				x									
	606309						x							
	60003071					x								
	60701102, 60701102, 6070113, 6292031941, 629203196, 629203197, 6292032941, 6292032942, 6292042940, 6292042941, 6292042945, 6292043941, 629204395, 6292052941, 6292052945, 6292052948, 6292062930, 629206390, 629206399										x			
	651	Praėj.metų pelno mokesčiai												x
	654	Pelno mokesčio atidėjimai												x
	6116123													x

		Neatskaitomo PVM sąnaudos																	
--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Reguliavimo apskaitos
sistemos aprašo
6 priedas

VALDOMŲ CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMŲ APRAŠAS

Nr.	Sistema	Šilumos gamybos šaltinis	Instaliuota galia (MW)
1	Sistema 1	Beržės rajoninė katilinė (BRK), Aerodromo (AK), Eičių (EK), Tarailių (TK), Tauragės dvaro (TDK) katilinės	86,4