

Švenčionių r. Pabradės "Ryto" gimnazija
190506920, Upės g. 19, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022-05-16
(data)

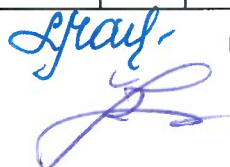
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1812506,78	1828808,19
I.	Nematerialusis turtas	1	80,80	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		80,80	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1812425,98	1828808,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1620327,05	1627877,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		22584,41	22998,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22408,94	22987,01
II.6	Transporto priemonės		19978,39	23180,92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		53269,21	56620,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		52560,30	53845,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		21297,68	21297,68
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		539982,22	301484,59
I.	Atsargos	4	14166,12	4749,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14166,12	4749,96
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	7361,20	10988,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	346527,31	279978,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10439,85	8357,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		333873,29	270023,20
III.6	Kitos gautinos sumos		2214,17	1597,88
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	171927,59	5766,91
	IŠ VISO TURTO:		2352489,00	2130292,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1826177,83	1844816,30
I.	Iš valstybės biudžeto		123492,44	131798,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1592258,03	1600403,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		92911,08	95025,86
IV.	Iš kitų šaltinių		17516,28	17587,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		496983,43	262123,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	496983,43	262123,35
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		1346,02	436,50
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		33249,55	29948,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		171331,83	44938,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		290417,67	186093,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		638,36	706,97
F.	GRYNASIS TURTAS	11	29327,74	23353,13

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		29327,74	23353,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5974,61	4163,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23353,13	19189,97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2352489,00	2130292,78

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Laima Markauskienė

Romualda Žeimo

Švenčionių r. Pabradės "Ryto" gimnazija
190506920, Upės g.19, Pabradės m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022-05-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		839223,20	730047,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	813140,44	716117,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		540521,59	484161,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		268535,88	223965,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3614,54	3985,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		468,43	4005,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	26082,76	13930,31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26082,76	13930,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	833252,81	731119,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		688765,60	623903,80
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17077,79	16841,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		76109,33	41998,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16,74	
V.	TRANSPORTO		7711,77	2057,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		798,12	1224,09
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			2619,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20154,17	21000,65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8910,40	10274,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11979,85	10255,32
XIV.	KITOS		1729,04	944,66
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		5970,39	-1071,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	4,22	-5,47
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5974,61	-1076,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		5974,61	-1076,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Laima Markauskienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. PABRADĖS „RYTO“ GIMNAZIJA
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2022 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono Pabradės „Ryto“ gimnazija įsteigta 1957 m. rugsėjo 1 d., 2008 m. rugsėjo 1 d. Švenčionių r. Pabradės „Ryto“ vidurinės mokyklos pavadinimas pakeistas į Švenčionių rajono Pabradės „Ryto“ gimnazija. Gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 190506920. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Upės g. 19, LT-18169 Pabradė, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Gimnazijos teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – savivaldybės.

3. Gimnazijos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina gimnazijos nuostatus, priima sprendimus dėl Gimnazijos struktūros pertvarkos – Gimnazijos grupės ar tipo pakeitimo arba vykdomos organizacinės veiklos pakeitimo (klasių, grupių, skyrių, filialų steigimo ar likvidavimo, mokymo valstybine kalba ar tautinės mažumos kalba įvedimo ar pabaigos Gimnazijoje, Gimnazijos paskirties keitimo), priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo, likvidavimo ar pertvarkymo, tvirtina Gimnazijos asignavimus ir skiria lėšas darbo užmokesčiui, nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių Gimnazijoje, priima sprendimus dėl kainų ir tarifų už Gimnazijos teikiamas atlygintinas paslaugas nustatymo, teisės aktų nustatyta tvarka skiria į pareigas ir atleidžia iš jų Gimnazijos direktorių, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Gimnazijos darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 142.

7. Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Gimnazijos veiklos sritis – švietimas, kodas 85.

8. Veiklos rūšys:

8.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis: vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

8.2. kitos švietimo veiklos rūšys:

8.2.1. pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

8.2.2. pradinis ugdymas, kodas 85.20;

8.2.3. priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;

8.2.4. ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;

8.2.5. kitas, niekur nepriskirtas švietimas, kodas 85.59;

8.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys;

8.3.1. kitas, niekur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

8.3.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

8.3.3. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

8.3.4. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

8.3.5 muziejų veikla, kodas 91.02;

8.3.6. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29.

9. Gimnazija filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

11. Gimnazijos buhalterinę apskaitą vykdo Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Buhalterinė apskaita organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Gimnazijos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Švenčionių rajono savivaldybės tarybos sprendimais.

APSKAITOS POLITIKA

12. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

13. Gimnazijos 2022 metų I ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

14. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

15. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

15.1.valstybės funkciją;

15.2.programą;

15.3.priemonę;

15.4.lėšų šaltinį;

15.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

16. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

17. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

18. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Gimnazijos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 80,80 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 1812425,98 EUR.

Gimnazijoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, degalų, maisto produktų ir atsarginių dalių likutis – 14166,12 EUR (kuras – 200,23 EUR, medžiagos ir raštinės reikmenys – 9644,56 EUR, atsarginės dalys – 2064,40 EUR, maisto produktai – 2256,93 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 7361,2 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7258,12 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 103,08 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už turto nuomą ir paslaugas – 10439,85 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 14230,94 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 119788,02 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 196406,6 EUR (ML ir Ū lėšos) ir kitos sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto - 3330,36 EUR.

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 2214,17 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 44,62 EUR, mokymo lėšos – 164378,17 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 4491,85 EUR, įplaukos už paslaugas – 1863,07 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 1149,88 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:

Mokėtinų socialinės išmokos (2 d. ligos pašalpu) – 1346,02 EUR;

Tiekėjams mokėtinų sumos už prekės ir suteiktas paslaugas sudaro – 33249,55 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 171331,83 EUR;

Sukauptos mokėtinų sumos 290417,67 EUR (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Kiti įsipareigojimai (gauti išankstiniai mokėjimai) 638,36 EUR.

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 5974,61 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 23353,13 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamos sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už maitinimo teikiamas paslaugas, pajamos už parduotas prekes, sporto salės nuomą ir pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Finansinė ir investicinė veikla

15. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Laima Markauskienė

Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Pabrūdės Ryto gimnazija

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2022-01-01 - 2022-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	131798,66	487680,04	0,00	1496,36	0,00	0,00	-497482,62	0,00	0,00	0,00	123492,44	
1.1.	nepimiginiam turtui įsigyti	12201,541		5632,51	1496,36			-12300,59				116843,69	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9783,25	487680,04	-5632,51				-485182,03				6648,75	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1600403,89	236787,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-244932,93	0,00	0,00	0,00	1592258,03	
2.1.	nepimiginiam turtui įsigyti	1599290,29		4884,55				-12747,85				1591426,99	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1113,6	236787,07	-4884,55				-232185,08				831,04	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	95025,86	0,00	0,00	1495,76	0,00	0,00	-3614,54	0,00	0,00	0,00	92911,08	
3.1.	nepimiginiam turtui įsigyti	95025,86			1499,76			-3614,54				92911,08	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	17587,89	0,00	0,00	396,82	0,00	0,00	-468,43	0,00	0,00	0,00	17516,28	
4.1.	nepimiginiam turtui įsigyti	12476,05			396,82			-468,43				12404,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5111,84										5111,84	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1844816,30	724467,11	0,00	3392,94	0,00	0,00	-746498,52	0,00	0,00	0,00	1826177,83	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis