

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Druskininkų Saulės pagrindinė mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Ateities g. 13, Druskininkai 195328165

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2022 m. kovo 31 d.

2022 m. gegužės 9 d.
(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		779 322,59	778 557,95
I.	Nematerialusis turtas		221,76	279,65
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		221,76	279,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		779 100,83	778 278,30
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		646 689,14	649 110,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		68 036,67	70 273,19
II.6	Transporto priemonės		608,46	738,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		58 860,21	52 752,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 906,35	5 402,42
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		249 155,05	115 434,25
I.	Atsargos		56,64	143,55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		56,64	143,55
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		3 054,45	2 705,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		216 184,26	86 880,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2 155,26	1 028,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos		213 521,19	85 217,93
III.6	Kitos gautinos sumos		507,81	633,51
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		29 859,70	25 705,12
	IŠ VISO TURTO:		1 028 477,64	893 992,20
D.	FINANSAVIMO SUMOS		793 739,01	796 192,95
I.	Iš valstybės biudžeto		59 904,76	56 165,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		517 598,98	522 215,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		185 701,33	186 161,53
IV.	Iš kitų šaltinių		30 533,94	31 650,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		229 844,67	94 914,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		229 844,67	94 914,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1 027,33	745,78
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1 027,33	745,78
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		11 978,72	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		12 860,30	10 805,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		119 154,44	564,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		82 798,68	82 798,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 025,20	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		4 893,96	2 884,88
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 893,96	2 884,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 009,08	-1 619,13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 884,88	4 504,01
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 028 477,64	893 992,20

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Bagdanavičienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Druskininkų Saulės pagrindinė mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195328165 Ateities g. 13. Druskininkai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2022 m. gegužės 9 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		494 003,64	438 644,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		491 688,31	438 692,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		392 919,00	352 150,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		95 589,35	63 997,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		460,20	22 208,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 719,76	335,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 315,33	-48,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 137,88	11,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		2 822,55	-59,63
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		491 994,56	438 762,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		401 625,31	356 442,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 050,47	7 071,16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 766,21	17 906,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		201,24	257,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		399,60	921,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 691,54	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 244,05	24 787,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		43 744,91	29 420,75
XIV.	KITOS		271,23	1 955,68
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 009,08	-118,84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 009,08	-118,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 009,08	-118,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Bagdanavičienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

DRUSKININKŲ „SAULĖS“ PAGRINDINĖ MOKYKLA

2022 METŲ I KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-05-09

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1 Mokykla įsteigta 1999 m. gegužės 20 d. Druskininkų miesto tarybos sprendimu Nr. 387 „Dėl 3-osios vidurinės mokyklos reorganizavimo“. 2006 m. sausio 31 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-31 „Dėl Druskininkų „Ryto“ gimnazijos ir „Saulės“ pradinės mokyklos vidaus struktūros pertvarkymo“ pakeistas mokyklos tipas iš pradinės į pagrindinę. 2012 m. balandžio 26 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-103 „Dėl Druskininkų sanatorinės mokyklos vykdytos pradinio ir pagrindinio ugdymo programos; 2012 m. rugpjūčio 13 d. Turto perdavimo- priėmimo aktu gautas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas; gauti trumpalaikiai įsipareigojimai.

1.2 Įstaigos veiklos pradžia- 1999 m. rugsėjo 1 d.

1.3 Druskininkų „Saulės“ pagrindinė mokykla yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises, antspaudą sąskaitas banke. Mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu, kitais įstatymais, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, savivaldybės administracijos direktoriaus, Švietimo skyriaus vedėjo įsakymais, kitais teisės aktais ir mokyklos nuostatais.

2. Finansiniai metai

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

3. Mokyklos veikla

3.1 Pagrindinė veiklos sritis- švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis pagrindinis ugdymas, kodas 80.21.10.

3.2 Kitos veiklos rūšys: specialusis ugdymas, kodas 80.10.40., priešmokyklinis ugdymas.

4. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotųjų ar kitų finansinių padalinių neturi.

5. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą neturime.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo (Žin., 2001, Nr. 99-3515; 2003, Nr. 123-5586; 2007, Nr. 82-3236) 9 straipsnio 2 dalimi, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, 2022 m. vasario 28 d. Druskininkų švietimo centro direktoriaus įsakymu Nr. V1-20 „Dėl Druskininkų švietimo centro Buhalterinės apskaitos vadovo tvirtinimo“ patvirtintas Druskininkų švietimo centro Buhalterinės apskaitos vadovas.

Mokykla taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, mokykla vadovaujasi VSAFAS.

Sudarydama finansines ataskaitas, mokykla vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas parodytas likutine verte, skaičiuojant nusidėvėjimo sumą atėmus iš įsigijimo savikainos. Ataskaitiniu laikotarpiu turto vertė padidėjo; nemokamai gauta kompiuterinė įranga, kurios įsigijimo savikaina 28 228,49 Eur.; sukauptas nusidėvėjimas 18 413,38 Eur. (dvidešimt devyni kompiuteriai).

2. Trumpalaikis turtas

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikis turtas padidėjo dėl sukauptų gautinų sumų. Sukauptos gautinos sumos padidėjo (128303,26 Eur.) dėl priskaičiuoto ir neišmokėto darbo užmokesčio už kovo mėn. ir atsiskaitymo už prekes ir paslaugas.

Atsargų likutis – nepanaudotas kuras tarnybinio automobilio bake (56,64 Eur).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos- tai spaudos prenumeratos, transporto priemonių, civilinės atsakomybės ir turto draudimas (1523,00 Eur); išankstiniai mokėjimai – tai avansinis mokėjimas už prekes (1531,45 Eur.).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- tai priskaičiuotos pajamos už naudojamą patalpomis (1154,23 Eur.), ir priskaičiuotos pajamos už mokinių išlaikymą pailgintos dienos grupėje (1001,03 Eur).

Pinigų likutis banko sąskaitose:

Budžeto asignavimų LT527300010129222229 – 5 058,53 Eur;

Spec. Programų lėšų surenkamoji sąskaita LT617300010129222164 - 0,00 Eur.;

Pavedimų lėšų LT547300010129222290 -505,79 Eur.;

Paramos gavimo LT827300010129222368 – 1 899,15 Eur.;

ES projektų LT947300010153799430 – 17 765,13 Eur.;

Kitų šaltinių lėšų LT837300010153928638 - 4 604,80 Eur.;

Tėvų įnašų surenkamoji LT647300010149859054 – 26,30 Eur.

3. Finansavimo sumos

Informacija pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Įsipareigojimai

Įsipareigojimų sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos, tiekėjams mokėtinos sumos; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos).

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptą perviršį ar deficitą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro per ataskaitinį priskaičiuotų pajamų už suteiktas paslaugas ir patirtų sąnaudų iš pajamų už suteiktas paslaugas skirtumas.

6. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už naudojimąsi mokyklos aktu, sporto sale, valgyklos patalpomis (2315,33 Eur.). Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu, pajamos padidėjo.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu:

- padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Tai lėmė minimalios algos padidėjimas, padidėjęs bazinis dydis, bei darbo apmokėjimo įstatymo pokyčiai;
- padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos- nemokamai gauti 29 kompiuteriai, kuriems skaičiuotas nusidėvėjimas;
- padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos dėl padidėjusių kainų už šilumą ir elektros energiją;
- padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos- prisidėjimas iš SAV_B lėšų už sporto salės remonto darbus;
- sunaudotų atsargų savikainos sumažėjo;
- kitų paslaugų sąnaudų padidėjimą lėmė po karantino atnaujinta profesinio orientavimo ir pažintinė veikla; padaugėjo mokinių gaunančių nemokamą maitinimą;
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sumažėjo.

Direktorė

Lina Bagdanavičienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir
finansų skyriaus vyresnioji specialistė

Asta Jurčiukonienė

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):	56 165,56	271 351,78	0,00	13 521,94	0,00	0,00	-281 134,52	0,00	0,00	0,00	59 904,76
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33 841,90	0,00	2 442,59	13 521,94	0,00	0,00	-9 929,93	0,00	0,00	0,00	39 876,50
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22 323,66	271 351,78	-2 442,59	0,00	0,00	0,00	-271 204,59	0,00	0,00	0,00	20 028,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	522 215,66	75 234,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-79 851,46	0,00	0,00	0,00	517 598,98
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	522 215,66	0,00	1 181,07	0,00	0,00	0,00	-5 797,75	0,00	0,00	0,00	517 598,98
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	75 234,78	-1 181,07	0,00	0,00	0,00	-74 053,71	0,00	0,00	0,00	0,00
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):	186 161,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-460,20	0,00	0,00	0,00	185 701,33
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	181 556,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-460,20	0,00	0,00	0,00	181 096,53
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 604,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 604,80
4.	Iš kitų šaltinių:	31 650,20	0,00	0,00	1 573,50	0,00	0,00	-2 689,76	0,00	0,00	0,00	30 533,94
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27 918,35	0,00	0,00	1 573,50	0,00	0,00	-2 689,76	0,00	0,00	0,00	26 802,09
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 731,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 731,85
5.	Iš viso finansavimo sumų	796 192,95	346 586,56	0,00	15 095,44	0,00	0,00	-364 135,94	0,00	0,00	0,00	793 739,01

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