

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

Druskininkų Ryto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Klonio g. 2, Druskininkai 195328350

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 m. birželio 30 d.

2019 m. liepos 24 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.272.227,74	2.295.449,12
I.	Nematerialusis turtas		0,00	21,72
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	21,72
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		2.272.227,74	2.295.427,40
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		2.186.423,90	2.200.590,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		72.277,49	81.221,15
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.588,59	4.458,47
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.134,31	8.223,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		803,45	933,76
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		196.067,06	116.054,21
I.	Atsargos		3.544,09	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		44,09	0,00
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		3.500,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		10.522,22	2.228,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		156.255,35	75.305,83
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, turtą, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		155.726,53	72.448,39
III.6	Kitos gautinos sumos		528,82	2.857,44
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		25.745,40	38.519,77
	IŠ VISO TURTO:		2.468.294,80	2.411.503,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2.298.439,26	2.333.085,15
I.	Iš valstybės biudžeto		11.456,33	5.979,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2.209.303,98	2.221.782,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72.757,88	100.770,91
IV.	Iš kitų šaltinių		4.921,07	4.551,97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		158.096,31	69.748,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		158.096,31	69.748,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		3.664,01	6.962,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15.986,64	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		138.136,40	62.786,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		309,26	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		11.759,23	8.669,45
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		11.759,23	8.669,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.089,78	796,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.669,45	7.873,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	<u>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMU, ĮSIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</u>		<u>2.468.294,80</u>	<u>2.411.503,33</u>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

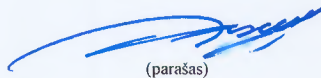

(parašas)

Egidija Vilkienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(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 Ryto gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195328350 Klonio g. 2, Druskininkai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2019 m. liepos 24 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		695.330,47	566.902,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		678.424,47	555.186,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		495.558,98	384.181,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152.331,11	151.346,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		28.013,03	18.632,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.521,35	1.026,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.906,00	11.715,80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17.378,99	11.715,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		472,99	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		692.240,69	569.194,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		589.225,47	479.583,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25.921,37	28.616,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23.634,61	21.702,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12.975,55	6.648,02
V.	TRANSPORTO		6.706,53	6.655,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		825,00	800,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		167,83	291,62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.532,04	4.776,14
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		9.097,40	5.650,69
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18.316,80	9.939,00
XIV.	KITOS		838,09	4.530,20
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.089,78	-2.292,28
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		3.089,78	-2.292,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.089,78	-2.292,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Egidija Vilckienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Loreta Kriščiūnienė

(vardas ir pavardė)

DRUSKININKŲ „RYTO“ GIMNAZIJOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Druskininkų „Ryto“ gimnazija (toliau- Gimnazija) įregistruota Juridinių asmenų registre 1999 m. rugsėjo 1 d. Gimnazijos kodas 195328350. Buveinės adresas: Klonio g. 2, Druskininkai LT-66102. Gimnazija yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Gimnazijos teisinė forma ir priklausomybė – Druskininkų savivaldybės biudžetinė įstaiga. Gimnazijos buveinė – Klonio g. 2, LT-66102, Druskininkai. Institucijos grupė – bendrojo ugdymo mokykla (3020), institucijos pagrindinis tipas: gimnazija (3125). Pagrindinė institucijos paskirtis: gimnazijos tipo gimnazija (31251100). Mokymo formos: dieninis mokymas, savarankiškas mokymas, mokymas namuose. Gimnazija vykdo pagrindinio ugdymo antrosios dalies, vidurinio ugdymo programas ir vidurinio ugdymo programą 17-18 metų mokiniams, atvykusiems gydytis į medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo sveikatos priežiūros įstaigą (Vilniaus universitetinės vaikų ligoninės Santariškės klinikų filialo vaikų reabilitacijos skyriuje Druskininkų „Saulutė“ besimokančių vaikų klasė).

Mokymosi pasiekimus įteisinantys dokumentai:

1. Ugdytiniui, įgijusiam pagrindinį išsilavinimą, išduodamas Švietimo ir mokslo ministro patvirtintas Pagrindinio išsilavinimo pažymėjimas,
2. Ugdytiniui, įgijusiam pagrindinį išsilavinimą, išduodamas Švietimo ir mokslo ministro patvirtintas brandos atestatas ir jo priedas,
3. Ugdytiniam, turinčiam vidutinių ir didelių specialiųjų ugdymosi poreikių, baigusiam pagrindinio ugdymo programą, išduodamas Švietimo ir mokslo ministro patvirtintas Pagrindinio ugdymo pasiekimų pažymėjimas,
4. Ugdytiniui, nebaigusiam pagrindinio ugdymo programos ar vidurinio ugdymo programos išduodamas Švietimo ir mokslo ministro patvirtintas mokymosi pasiekimų pažymėjimas.

„Ryto“ gimnazija yra juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas banke.

Gimnazijos tikslas suteikti kiekvienam mokiniui galimybę ir reikiamas sąlygas ugdytis pagal pagrindinio ugdymo antrosios dalies, vidurinio ugdymo programas ir vidurinio ugdymo programą 17-18 metų mokiniams, atvykusiems gydytis į medicininės reabilitacijos ir sanatorinio gydymo sveikatos priežiūros įstaigą (Vilniaus universitetinės vaikų ligoninės Santariškės klinikų filialo vaikų reabilitacijos skyriuje Druskininkų „Saulutė“ besimokančių vaikų klasė), suteikiant dorines, sociokultūrinės bei pilietinės brandos pagrindus, sudarant sąlygas įgyti atitinkamos programos baigimo išsilavinimą atitinkantį dokumentą.

Lėšos apskaitomos:

„Swedbank“ AB banke:

Atsiskaitomoji sąskaita - LT16 7300 0101 2927 9816

Kitų paslaugų sąskaita - LT69 7300 0101 2927 9832

Pavedimų lėšų sąskaita - LT25 7300 0101 2944 4748

Projekto lėšų sąskaita - LT32 7300 0101 4982 5486

Mokinių skaičius ataskaitiniam laikotarpiui – 470, klasių komplektų skaičius – 20, darbuotojų skaičius - 87.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2019 m. birželio 31 dienos duomenimis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Gimnazija neturi kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Per 2019 m. II ketvirtį apskaitos politika nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

Nuoroda į 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį internete:

http://www.rytogimnazija.lt/wp-content/uploads/2019/03/bal2018_4.pdf

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Trumpalaikis turtas

Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti – viešajame aukcione parduodamas gimnazijai priklausantis nereikalingas ir nenaudojamas turtas – autobusas NEOPLAN 212. 2019 m. birželio 30 d. viešojo aukciono komisijos nustatyta pardavimo kaina – 3 500 eurų.

Išankstinius apmokėjimus sudaro išmokėti darbuotojams atostoginiai už 2019 metų liepos bei rugpjūčio mėnesius (9 151,94 eur.) ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata, automobilių bei turto draudimas – 1 370,28 eur.).

Sukauptas gautinas sumas sudaro: kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams ir darbuotojams bei sukaupti atostoginiai. Kitas gautinas sumas sudaro lėšų atstatymai iš UAB „Minolgos“ už komunalines paslaugas (34,56 eur.), Podlaska Wojewodzka Komenda OHP w Białymstoku (442,80 eur.) ir Kauno pedagogų kvalifikacijos centro (51,46 eur.) už transporto paslaugas.

Pinigų likutis banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimų sąskaita – LT16 7300 0101 2927 9816 – 5 854,15 Eur.

Kitų paslaugų sąskaita - LT69 7300 0101 2927 9832 – 2 503,57 Eur.

Pavedimų lėšų sąskaita - LT25 7300 0101 2944 4748 – 2 217,13 Eur.

ES projekto sąskaita - LT32 7300 0101 4982 5486 – 10 243,91 Eur.

ES projekto sąskaita - LT37 7300 0101 5646 9217 – 4 926,64 Eur.

2. Finansavimo sumos

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

3. Įsipareigojimai

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukaupti atostoginiai 2019 m. birželio 30 dienai.

4. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptą perviršį ir deficitą sudarė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaitytų pajamų už suteiktas paslaugas ir patirtų sąnaudų iš pajamų už suteiktas paslaugas programos skirtumas.

5. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro : 8 490 Eur. pajamos už vairavimo mokymo kursus ir 4 916 Eur. pajamos už naudojimąsi gimnazijos patalpomis bei sporto aikštynu, 3 972,99 Eur. – apskaičiuotos ilgalaikio turto pardavimo pajamos.

Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų sumą sudaro pervestos sumos Valstybinei mokesčių inspekcijai už ilgalaikio turto pardavimą.

6. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Komandiruočių ir kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 2 kartais. Sąnaudos padidėjo pradėjus vykdyti 2 ES lėšomis finansuojamus projektus: „MAD – Make a difference! (2018-1-IT02-KA229-047977_5)“ ir "Let's BET for heritage! – Let us bring Europe together for heritage!" (2018-1-ES01-KA229-049878_5).

Socialinių išmokų sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, kadangi nuo 2019 m. sausio 1 d. padidėjo kainos nemokamo maitinimo produktams įsigyti, taip pat padidėjimą lemia kasmet svyruojantis mokinių, gaunančių nemokamą maitinimą, skaičius.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro pirktų vadovėlių, spaudos prenumeratos ir turto draudimo sąnaudos.

Vyriausioji finansininkė



Loreta Kriščiūnienė

(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):	5.979,43	432.025,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-426.548,54	0,00	0,00	0,00	11.456,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.754,43	0,00	1.586,90	0,00	0,00	0,00	-2.339,30	0,00	0,00	0,00	5.002,03
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	225,00	432.025,44	-1.586,90	0,00	0,00	0,00	-424.209,24	0,00	0,00	0,00	6.454,30
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.221.782,84	122.049,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-134.528,41	0,00	0,00	0,00	2.209.303,98
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.220.508,72	0,00	1.142,14	0,00	0,00	0,00	-16.923,53	0,00	0,00	0,00	2.204.727,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.274,12	122.049,55	-1.142,14	0,00	0,00	0,00	-117.604,88	0,00	0,00	0,00	4.576,65
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):	100.770,91	3.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.548,03	0,00	0,00	0,00	72.757,88
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66.259,94	0,00	840,32	0,00	0,00	0,00	-9.512,93	0,00	0,00	0,00	57.587,33
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	34.510,97	3.535,00	-840,32	0,00	0,00	0,00	-22.035,10	0,00	0,00	0,00	15.170,55
4.	Iš kitų šaltinių:	4.551,97	2.890,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.521,35	0,00	0,00	0,00	4.921,07
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	455,74	167,17	2.969,98	0,00	0,00	0,00	-888,95	0,00	0,00	0,00	2.703,94
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.096,23	2.723,28	-2.969,98	0,00	0,00	0,00	-1.632,40	0,00	0,00	0,00	2.217,13
5.	Iš viso finansavimo sumų	2.333.085,15	560.500,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-595.146,33	0,00	0,00	0,00	2.298.439,26

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