

Marijampolės vaikų lopšelis - darželis "Varpelis"

Istaigos kodas 190448919, Marijampolė, Jaunimo g.3

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.09.30 DUOMENIS**


2020.10.23
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	73622,48	75644,44
I.	Nematerialusis turtas		2,00	2,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,00	1,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	73620,48	75642,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		44280,09	44918,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14921,86	15367,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14407,26	15315,83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1,16	1,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10,11	39,36
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mmaterialiniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		53876,88	21178,22
I.	Atsargos	P3	870,94	761,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		870,94	761,10
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	52020,26	19923,70
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		970,71	317,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51049,55	19001,82
III.6	Kitos gautinos sumos			604,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	985,68	494,02
	IŠ VISO TURTO:		127499,36	96823,26

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	73858,78	76427,69
I.	Iš valstybės biudžeto		10121,45	12413,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		63579,17	63856,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		158,16	158,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P7	51304,28	19358,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51304,28	19358,25
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialines išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3927,52	3324,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31678,85	335,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15679,04	15679,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		18,87	18,87
F.	GRYNASIS TURTAS		2336,30	1037,32
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P8	2336,30	1037,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1298,98	417,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1037,32	620,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		127499,36	96823,26

Direktorė



Vilma Liaudanskė

Vyresn. buhalterė

Sandra Juozūnienė

Marijampolės vaikų lopšelis - darželis "Varpelis"

Istaigos kodas 190448919, Marijampole, Jaunimo g. 3

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020.09.30 D. DUOMENIS

2020.10.23

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	341472,62	313344,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		318345,75	282654,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		116397,47	96806,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		201597,34	184236,49
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		284,15	1611,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		66,79	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		23126,87	30690,66
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23126,87	30690,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P10	340173,64	310703,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		296438,27	253750,24
II.	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4053,96	3466,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10038,20	12893,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		369,00	354,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26580,53	37864,92
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2693,68	2284,93
XIV.	KITOS			89,10
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1298,98	2641,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLIFIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1298,98	2641,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1298,98	2641,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vilma Liaudanskė

Vyresn. buhalterė

Sandra Juozūniene

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

2020 10 23

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 METŲ III KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Varpelis“ yra biudžetinė Marijampolės savivaldybės įstaiga, įregistruota Valstybinės įmonės Registrų centre kodu 190448919, turinti juridinio asmens teises. Lopšelio-darželio adresas – Jaunimo g. 3, Marijampolė. Įstaiga įsteigta ir veiklą pradėjo 1963 m. gegužės 27 d.

Vaikų lopšelio-darželio veikla

Lopšelyje-darželyje ugdymo kalba-lietuvių, mokymo forma-dieninė.

Pagrindinė veiklos sritis-švietimas. Pagrindinės veiklos rūšys: ikimokyklinis ugdymas kodas-85.10.10. Kita veiklos rūšis – priešmokyklinukų nemokamas maitinimas.

Finansiniai metai

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Varpelis“ finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Darbuotojų skaičius

2020 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 32 darbuotojai.

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Informacija apie svarbias sąlygas, kuriomis veikia Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Varpelis“

Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Pastatams reikalinga renovacija. Keičiantis higienos normoms, įstaigos pastatai tampa nepritaikytais ir neatitinkančiais vykdyti ugdymo veiklą.

Duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Varpelis“ finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS).

Įstaigos apskaitos politika detaliau aprašyta 2019 m. metinės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte. Apskaitos politika atnaujinta 2019 m. rugsėjo 18 d. Nr.V1-87 (1.3.3)

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

PI. Nematerialusis turtas

Lopšelis-darželis turi programinės įrangos, kurios likutinė suma atskaitinio laikotarpio pabaigai - 1,00 EUR. Kompiuterinė programinė įranga už 620,28 EUR yra visiškai amortizuota, tačiau naudojama įstaigos veikloje. Įstaigos internetinis puslapis įsigytas už 600,00 EUR ir apskaitytas kito nematerialaus turto straipsnyje. Jo likutinė vertė balanse 1,00 EUR.

Dėl amortizacijos nematerialaus turto nesumažėjo.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas mokykla-darželis neturi. Lopšelio-darželio nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

P2. Ilgalaikis materialusis turtas

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikaina yra 11868,63 EUR.

Dėl nusidėvėjimo ilgalaikio materialaus turto vertė sumažėjo 2021,96 EUR, naujo turto ataskaitiniu laikotarpiu neįsigyta.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija lopšelyje-darželyje nėra.

Turto, kuris nenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas nėra.

Turto, kuris įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Sutaršių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Lopšelis-darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto priskirto prie kilnojamų ar nekilnojamų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto bankui taip pat nėra.

Ilgalaikio finansinio ir biologinio turto įstaiga neturi.

P3. Atsargos

2020 m. rugsėjo 30 d. atsargų likučio įsigijimo savikaina yra 870,94 EUR, tai maisto sandėlyje esantys maisto produktai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai maisto atsargų sandėlio likutis 109,84 EUR didesnis nei 2019 metų pabaigai. Tai rodo, kad atsargos nekaupiamos, o paliekama produktų tik tiek, kiek reikia artimiausiomis dienomis patiekalams pagaminti.

P4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Per vienerius metus gautinas sumas 2020 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje sudarė atostogų rezervo, įsiskolinimams padengti gautinos sumos bei gautinos tėvų įnašų sumos:

	Finansavimo šaltinis	Likutis 2020-09-30 (eurais)
Sukauptos gautinos sumos	Savivaldybės biudžetas	32116,56
Sukauptos gautinos sumos	Valstybės biudžetas	18843,07
Sukauptos gautinos sumos	Nemokamas maitinimas(pavediminė sąsk)	89,92
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas (priskaityt.tėvų įnaš.)	Tėvų įnašai	970,71
Viso gautinos sumos:		52020,26

Tėvų įnašų įsiskolinimas didesnis 653,54 Eur. Nei metų pabaigoje. Ataskaitiniu laikotarpiu dėl karantino.mokestis už įstaigos teikiamas paslaugas renkamas pasibaigus mėnesiui, o ne mėnesio pradžioje, tai lėmė šį pokytį. Neišmokėtas darbo užmokestis bei kiti einamieji kreditiniai įsiskolinimai itakojo sukauptų gautinų sumų padidėjimą, lyginant su 2019 metų pabaigoje.

P5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai banko sąskaitose

Sąskaitos		Likutis 2020-01-01 (eurais)	Likutis 2020-09-30 (eurais)
LT 53 7044 0600 0616 2718	Krepšelio l.	-	0,00
LT 36 7044 0600 0209 4165	Aplinkos l.	-	26,66

LT 89 7044 0600 0209 4181	Spec.l.	-	465,00
LT 73 7044 0600 0209 4178	Pavedim.l.	917,55	494,02
Viso:		917,55	985,68

P6. Finansavimo sumos

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame šio aiškinamojo rašto priede.

P7. Įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje sudarė 31980,74 EUR.

Tiekėjams mokėtinos sumos 2020 m. rugsėjo 30 d. 3927,52 EUR, jos EUR didesnės 603,16 už 2019 metų tiekėjams mokėtinas sumas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 31342,98 EUR, tai mokami socialinio draudimo mokesčiai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis ir mokėtinas darbo užmokestis už 6 mėn. sukauptos mokėtinos sumos yra 15679,04 Eur.

	Finansavimo šaltinis	Suma (eurais) 2020-09-30
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos (DU)	Savivaldybės biudžetas	7640,31
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos (sodra)	Savivaldybės biudžetas	110,78
	Iš viso:	7751,09
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos (DU)	Valstybės biudžetas (krepšelio lėšos)	7814,64
Sukauptos atostogų rezervo sąnaudos (sodra)	Valstybės biudžetas (krepšelio lėšos)	113,31
	Iš viso:	7927,95
	Viso įstaigoje:	15679,04 Eur.

P8. Sukauptas perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršis ar deficitas

Einamųjų metų perviršį sudarė 2336,30 EUR, tai uždirbtų kitų pajamų (lopšelio-darželio tėvų įnašų) tačiau nepatirtų ataskaitinio laikotarpio pabaigai sąnaudų skirtumas.

Ankstesnių metų perviršis padidintas ataskaitinio laikotarpio rezultatu ir viso sukaupta 1298,98 EUR perviršio.

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo lopšelio-darželio uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas ataskaitiniu laikotarpiu.

P9. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto, ataskaitinį laikotarpį lyginant su 2019 metų analogišku laikotarpiu, padidėjo 28127,78 EUR. Padidėjęs mokytojų darbo užmokestis nulėmė šį pokytį. Savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos, lyginant su 2019 metų analogišku laikotarpiu, didesnės 1731,85 EUR. Padidėjęs minimalus mėnesinis darbo užmokestis bei padidinti mokytojų atlyginimai, taip pat padidėję įstaigos šildymo poreikis bei išaugę šildymo kainos pareikalavo daugiau šių finansavimo pajamų. Iš ES padidėję finansavimo pajamos rodo, jog įstaiga aktyviau dalyvauja šiomis lėšomis finansuojamuose projektuose ir programose.

P10. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinių veiklos sąnaudos padidėjo 29470,49 lyginant su 2019 metų III ketv. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 11284,39 Eur., lyginant su 2019 metų III pusr. suma. Naujo turto neįsigyta, senas turtas nusidėvėjęs iki likvidacinės vertės.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos mažesnės 2855,43 EUR, lyginant su 2019 metų III ketv. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos lyginant su 2019 m. analogišku ataskaitiniu laikotarpiu kito žymiai, didesnės 15 EUR.

Atsargų savikainos sąnaudos, lyginant ataskaitinius laikotarpius, mažesnės 11284,39 EUR. Dėl didesnio maitinamų vaikų skaičiaus, mažesnės maisto atsargų sąnaudos.

Kitų paslaugų sąnaudos, lyginant su praėjusių metų analogišku ataskaitiniu laikotarpiu, didesnės 408,75 EUR.

Užbalansinėse sąskaitose saugomas turtas

Pagal panaudos sutartis gautas turtas iš valstybės

Turtas	Suma, EUR
Žemė	153498,61

Naudojamas ūkinis inventoriųs

Turtas	Suma, EUR
Inventoriųs	37334,18

PRIDEDAMA:

Priedas prie 2020 m. rugsėjo 30 d. tarpinės finansinės atskaitomybės aiškinamojo rašto „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (1 psl.)

Direktorė

Vilma Liaudanskė

Vyresn. buhalterė

Sandra Juozūnienė

(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):	12413,22	103100,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-105392,41	0,00	0,00	0,00	10121,45
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12369,60	600,00	568,16				-3447,31				10090,45
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	43,62	102500,64	-568,16				-101945,10				31,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	63856,31	180277,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-180554,64	0,00	0,00	0,00	63579,17
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	63295,22	5526,16	148,10				-5416,97				63552,51
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	561,09	174751,34	-148,10				-175137,67				26,66
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):	0,00	0,00	0,00	284,15	0,00	0,00	-284,15	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				284,15			-284,15				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	158,16	0,00	0,00	0,00	66,79	0,00	-66,79	0,00	0,00	0,00	158,16
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti					66,79		-66,79				158,16
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	158,16										
5.	Iš viso finansavimo sumų	76427,69	283378,14	0,00	284,15	66,79	0,00	-286297,99	0,00	0,00	0,00	73858,78

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