

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

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 304082453,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.10.12 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		706302,82	722901,01
I.	Nematerialusis turtas	I.	0,62	0,80
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas	I.1.	0,62	0,80
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	I.2.	706302,20	722900,21
II.1	Žemė	I.2.7.	3585,00	3585,00
II.2	Pastatai	I.2.1.	555815,92	564309,67
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	I.2.2.	85312,67	90216,74
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai	I.2.3.	4052,60	4774,99
II.6	Transporto priemonės	I.2.4.	16470,77	18941,36
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga	I.2.5.	2950,95	4382,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	I.2.6.	38114,29	36689,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	I.3.	55796,12	27571,17
I.	Atsargos	I.3.1.	906,78	3781,40
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	I.3.1.	906,78	3781,40
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	I.3.2.	1135,16	738,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	I.3.3.	51401,52	22090,88
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, turą, paslaugas	I.3.3.1.	265,88	144,78
III.5	Sukauptos gautinos sumos	I.3.3.2.	50272,22	20608,61
III.6	Kitos gautinos sumos	I.3.4.	863,42	1337,49
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.3.5.	2352,66	960,70
	IŠ VISO TURTO:		762098,94	750472,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1.4.	707981,73	727450,92
I.	Iš valstybės biudžeto	1.4.1.	248644,23	254456,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto	1.4.2.	431761,54	443589,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1.4.3.	26611,88	28232,11
IV.	Iš kitų šaltinių	1.4.4.	964,08	1172,95
E.	JSIPAREIGOJIMAI	1.5.	49910,10	20422,62
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	1.5.	49910,10	20422,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta		0,00	0,00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	1.5.2.	2884,02	376,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.5.3.	26980,28	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	1.5.4.	20045,80	20045,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		4207,11	2598,64
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		505,15	505,15
II.1	Tikrosios vertės rezervas		505,15	505,15
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3701,96	2093,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1.6.	1608,47	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2093,49	2093,49
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		762098,94	750472,18

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



(parašas)

Renata Špokienė
(vardas ir pavardė)

CBJBAS vyr. specialistė, laikinai einanti vedėjo pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Renata Noreikienė
(vardas ir pavardė)

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

Jonavos rajono Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 304082453,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.09.30 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		337420,34	292335,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2.1.	336728,74	291871,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto	2.1.1.	183179,10	177056,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2.1.2.	151712,39	113181,48
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	2.1.3.	1620,23	1628,07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	2.1.4.	217,02	5,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	2.2.	691,60	464,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2.2.	691,60	464,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	2.3.	336807,91	295585,70
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	2.3.1.	251138,40	240234,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	2.3.2.	18022,93	17506,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	2.3.3.	11049,67	11940,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO	2.3.4.	8229,58	7245,32
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	2.3.5.	428,00	302,82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	2.3.6.	35162,02	278,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	2.3.7.	1886,38	3567,79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	2.3.8.	7426,95	7183,25
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	2.3.9.	3463,98	7326,19
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	2.3.11.	612,43	-3250,15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	2.3.12.	996,04	4619,39
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	2.3.13.	996,04	4619,39
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	2.3.14.	1608,47	1369,24

I.	NUOSAVYBĖS METODO JTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	2.3.14.	1608,47	1369,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
 vadovas)

Direktorė

(parašas)

 Renata Špokienė
 (vardas ir pavardė)

 CBIBAS vyr. specialistė, laikinai einanti vedėjo pareigas
 (vyriausinsis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

 Renata Norcikienė
 (vardas ir pavardė)

JONAVOS R. KULVOS ABRAOMO KULVIEČIO MOKYKLA
Kodas 304082453, Kauno g. 7, Kulvos k., Jonavos r., tel. 8 349 49416

2017 M. III KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla - viešasis juridinis asmuo, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, įsteigta 2015 m. rugsėjo 1 d., reorganizavus, sujungiant savivaldybės biudžetines įstaigas – Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio pagrindinę mokyklą ir Jonavos r. Kulvos vaikų lopšelių-darželių „Raudonkepuraitė“, vadovaujantis Jonavos rajono savivaldybės tarybos 2015 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. 1 TS-0099 „Dėl Jonavos r. Kulvos vaikų lopšelio-darželio „Raudonkepuraitė“ ir Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio pagrindinės mokyklos reorganizavimo“. Mokyklos kodas 304082453, adresas Kauno g. 7, Kulvos k., Jonavos r. Mokykla priklauso bendrojo ugdymo grupei. Mokyklos tipas – pagrindinė mokykla. Mokyklos kitos paskirtys yra: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, suaugusiųjų neformalus švietimas.

Jonavos r. Kulvos Abraomo Kulviečio mokykla neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

PASTABOS

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

DUOMENIS

1. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka.

1.1. Ilgalaikio nematerialiojo turto vertė pagal turto grupes ataskatinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Turto grupė	Įsigijimo savikaina, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur	Pastabos
1.	Programinė įranga ir licencijos	144,81	144,81	0	
2	Kitas nematerialusis turtas	1,00	0,38	0,62	Interneto svetainė
	IŠ VISO:	145,81	145,19	0,62	

- 12737,13 Eur finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo;
- 1113,83 Eur kitos sukauptos gautinos sumos spec. programoms vykdyti.

1.3.4. Kitos gautinos sumos – 863,42 Eur, tame skaičiuje: už komunalinių paslaugų perpardavimą iš pirkėjų 253,73 Eur, įmokos už ikimokyklinio amžiaus vaikų maitinimo paslaugas 609,69 Eur (kitos lėšos).

1.3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2352,66 Eur, tame skaičiuje: paramos lėšos -469,38 Eur, įmokos už ikimokyklinio amžiaus vaikų maitinimo paslaugas (įmokos priskirtos kitoms lėšoms) – 1759,22 Eur Ir gauta iš Nacionalinės mokėjimo agentūros 124,06 Eur, iš jų: 68,63 Eur – Europos Sąjungos lėšos, 55,43 Eur – Valstybės lėšos.

1.4. Finansavimo sumos – 707981,73 Eur, iš jų:

1.4.1. valstybės biudžeto – 248644,23 Eur sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui.

1.4.2. savivaldybės biudžeto – 431761,54 Eur, iš jų:

- 430626,38 Eur sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui;
- 1135,16 Eur sudaro finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

1.4.3. Europos sąjungos – 26611,88 Eur sudaro finansavimo sumos nepiniginiam turtui.

1.4.4. kitų šaltinių sudaro – 964,08 Eur, iš jų:

- 964,08 Eur nepiniginiam turtui;
- 0,00 Eur kitoms išlaidoms.

1.5. Įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1	Ilgalaikių atidėjiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai (išeitinės kompensacijos):	0,00
2	Tiekėjams mokėtinos sumos:	2884,02
3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	26980,28
4	Sukauptos mokėtinos sumos:	20045,80
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (permoka už darželį):	0,00
	IŠ VISO:	49910,10

Įsiskolinimo suma tiekėjams yra 2884,02 Eur, tame skaičiuje skola už maitinimo paslaugas VĮ „Kretingos maistas“ 544,65 Eur bus apmokėta iš kitų lėšų.

1.6. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – 1608,47 Eur. (perviršis)

2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2017 M. RUGDĖJO 30 D. DUOMENIS

2.1. Finansavimo pajamos – 336728,74 Eur, kurias sudaro:

- 2.1.1. iš valstybės biudžeto 183179,10 Eur.
 2.1.2. iš savivaldybės biudžeto 151712,39 Eur.
 2.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir organizacijų 1620,23 Eur.
 2.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių 217,02 Eur.
 2.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 691,60 Eur (apskaičiuotos įmokos už ikimokyklinio amžiaus vaikų bei prailgintos grupės vaikų ugdymą).
 2.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 336807,91 Eur, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1	Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos	251138,40
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	18022,93
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	11049,67
4	Transporto sąnaudos	8229,58
5	Kvalifikacijos kėlimas	428,00
6	Paprasto remonto	35162,02
7	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1886,38
8	Socialinių išmokų	7426,95
9	Kitų paslaugų sąnaudos	3463,98
10	Kitos	0,00
	IŠ VISO:	336807,91
11	Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (perviršis)	612,43
12	Kitos veiklos rezultatas (perviršis)	996,04
13	Kitos veiklos pajamos	996,04
14	Grynasis perviršis ar deficitas (perviršis)	1608,47

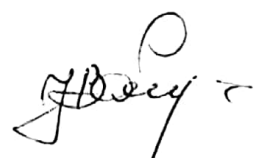
2.4. Kitos veiklos pajamas 996,04 Eur sudaro: apskaičiuotas mokestis už patalpų nuomą 389,52 Eur, ir apskaičiuotas mokestis už vaikų nelankytas, nepateisintas dienas darželyje (priskirta kitoms lėšoms) – 606,52 Eur.

Direktorė



Renata Špokienė

CBĮBAS vyr. specialistė, laikinai einanti vedėjo pareigas



Renata Noreikienė

Rengė: buhalterė Janina Bartusevičienė

(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	Per ataskaitinį laikotarpį [2017.01.01 - 2017.09.30]											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimai*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų 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):	254.456,18	158.738,42	0,00	16,04	0,00	0,00	164.566,41	0,00	0,00	0,00	248.644,23		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	254.456,18	1.461,04	0,00	16,04	0,00	0,00	7.289,03	0,00	0,00	0,00	248.644,23		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	157.277,38	0,00	0,00	0,00	0,00	157.277,38	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	443.589,68	129.720,74	0,00	15,44	0,00	0,00	141.564,32	0,00	0,00	0,00	431.761,54		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	442.570,12	10.633,37	0,00	15,44	0,00	0,00	22.592,55	0,00	0,00	0,00	430.626,38		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.019,56	119.087,37	0,00	0,00	0,00	0,00	118.971,77	0,00	0,00	0,00	1.135,16		
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):	28.232,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,23	0,00	0,00	0,00	26.611,88		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28.232,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,23	0,00	0,00	0,00	26.611,88		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	1.172,95	0,00	0,00	8,15	0,00	0,00	217,02	0,00	0,00	0,00	964,08		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.172,95	0,00	-20,90	8,15	0,00	0,00	196,12	0,00	0,00	0,00	964,08		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	20,90	0,00	0,00	0,00	20,90	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	727.450,92	288.459,16	0,00	39,63	0,00	0,00	307.967,98	0,00	0,00	0,00	707.981,73		

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