

Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2022 M. II KETVIRČIO

2022-08-16

Radviliškis

1. BENDROJI DALIS

1.1. Biudžetinė įstaiga Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras, kodas 302580487 įsteigtas 2011 m. sausio 5 d., steigėjas – Radviliškio rajono savivaldybės taryba, adresas Maironio g. 8a, LT-82129 Radviliškis.

1.2. Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centro veiklos pobūdis – biudžetinė įstaiga. Tikslas: Teikti socialines ir sveikatos priežiūros paslaugas tenkinti asmens gyvybinius poreikius ir sudaryti žmogaus orumą nežeminančias gyvenimo sąlygas, kai žmogus pats nepajėgia to padaryti; socialinėms paslaugomis ugdyti ir stiprinti socialiai pažeidžiamų Radviliškio rajono gyventojų gebėjimus ir galimybes savarankiškai spręsti savo socialines problemas, padėti įveikti socialinę atskirtį. Veikla – teikti socialines paslaugas, bendrąsias socialines paslaugas, specialiąsias socialines ir asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

1.3. Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

1.4. Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centre vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius šių metų II ketvirčio pabaigoje buvo 105 darbuotojai. Birželio pabaigoje Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centre dirbo 1 įstaigos direktorė, 1 direktorės pavaduotoja socialinėms paslaugoms, 1 vyr. buhalterė, 1 buhalterė, 1 vyr. personalo specialistė, 1 viešųjų pirkimų specialistė 1 vyr. specialistė ūkio reikalams, 3 socialinės darbuotojos ir 1 vyr. socialinė darbuotoja vaikų dienos centre, 2 socialinio darbuotojo padėjėjos vaikų dienos centre, 2 paramos šeimai tarnybos vedėjos socialinėms paslaugoms, 2 psichologės, 1 atestuota socialinė darbuotoja, 5 socialinės darbuotojos (globos koordinatorės), 21 socialinė darbuotoja darbui su šeimomis, 8 atvejo vadybininkės, 41 socialinio darbuotojo padėjėjos, iš jų 17 dirbo su sunkią negalią turinčiais žmonėmis, tai yra teikė paslaugą „dienos globa asmens namuose“, 2 asmeninės asistentės, 1 bendrosios praktikos slaugytoja - masažuotoja, 1 kineziterapeutė, 1 slaugytojo padėjėja, 2 valytojos ir 2 vairuotojai, iš viso dirbantys 99 darbuotojai, dar 3 darbuotojos yra vaiko auginimo atostogose.

1.5. Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras apskaitą ir finansines ataskaitas parengė, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

1.6. Reikšmingų įvykių, kurie šiuos metus ar ateityje turėtų įtakos centro veiklai, nebuvo.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centro apskaitoje. Centro veiklai vykdyti įsigytas

nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą įtraukiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes centras nevykdo ekonominės veiklos.

Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruja VSAFAS nuostatoms.

Ši apskaitos politika taikoma Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras buhalterinėje apskaitoje.

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų planą ir patvirtintas Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centro direktorės. Sąskaitų planas taikomas centro apskaitoje. Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2.3. Nematerialusis turtas

Per pirmąjį šių metų pusmetį Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras neįsigijo nematerialaus turto, jo balansinė vertė I pusmečio pabaigoje buvo 62,37 Eur

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Per pirmą šių metų pusmetį Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras ilgalaikio materialaus turto taip pat neįsigijo. Jo balansinė vertė ketvirčio pabaigoje buvo 795 561,90 Eur, t.y pastatų sąskaitoje, kitų statinių, mašinų ir įrenginių sąskaitoje, transporto priemonių sąskaitoje, baldų ir biuro įrangos sąskaitoje.

2.5. Atsargos

Per š.m. pirmus šešis mėnesius įsigyta atsargų už 52 858,54 Eur, likutis metų pradžioje buvo 629,20 Eur, sunaudota veikloje 52 372,41 Eur.

2.6. Išankstiniai apmokėjimai

Iš ankštinius apmokėjimus birželio 30 d. sudaro apmokėtas turto draudimas, automobilių KASKO ir civiliniai draudimai, darbuotojų draudimai, t.y 3 125,95 Eur

2.7. Gautinos sumos

Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centro gautinas sumas sudaro ir sukauptas atostogų rezervas, ir skolos tiekėjams, darbuotojams, t.y 304 967,56 Eur.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Pirmo pusmečio pabaigoje pinigų kasos likutis buvo lygus 0 lt. Banko sąskaitose laikomų pinigų suma sudarė 62 508,38 Eur, t.y. ES projekto „Vaiko gerovės ir saugumo didinimas, paslaugų šeimai, globėjams (rūpintojams) kokybės didinimas bei prieinamumo plėtra“ lėšos, ES projekto „Radviliškio rajono savivaldybės Bendruomeniniai šeimos namai“ lėšos, Valstybės biudžeto lėšos: vaikų dienos centras „Ažuoliukas“ ir vaikų dienos centras „Gandriukas“, vaikų dienos centras „Saulės spindulėlis“ kitų finansavimo šaltinių lėšos (parama 1,2 % ir fizinių asmenų parama) lėšos, surinktos už įmokas už soc. paslaugas lėšos ir lėšos einamojoje sąskaitoje.

2.9. Finansavimo sumos

Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis sudarė 1 022,28 Eur (t.y VDC lėšos)

Savivaldybės biudžeto – 774 001,92 Eur.

Pirmą šių metų pusmetį ES finansavimo sumų likutis 10 356,91 Eur, tai integralios socialinės globos ir slaugos pagalbos į namus projekto ilgalaikio turto likutis.

Kitų šaltinių finansavimo likutis sudarė 1 525,28 Eur.

2.10. Finansiniai įsipareigojimai

Darbo santykių įsipareigojimai š.m. pirmo pusmečio pabaigoje sudarė 153 742,04 Eur.

Skolos tiekėjams – 14 456,77 Eur

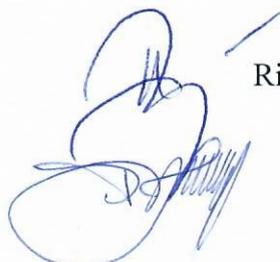
Kitos mokėtinos sumos (atostogų rezervo sąnaudos) – 147 194,22 Eur

2.11. Pajamos

Per šešis šių metų mėnesius surinkta iš paslaugų „pagalba į namus“ ir „Dienos globa, asmens namuose“, spec. transporto paslaugos 43 847,12 Eur

Direktorė

Vyr. buhalterė



Rita Pranė Vilimaitė

Inga Pocienė

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

[m. kodas 302580487, Maironio 8A, Radviliškis,

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

Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2022.08.26 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		795624,27	813395,14
I.	Nematerialusis turtas		62,37	145,55
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		62,37	145,55
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		795561,90	813249,59
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		734169,37	739494,01
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		8436,35	9490,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		41195,42	49111,13
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11760,76	15153,51
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		371620,02	149822,66
I.	Atsargos		1115,33	629,20
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1115,33	629,20
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		3125,95	1412,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		304967,56	114144,26
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		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		303794,84	114144,26
III.6	Kitos gautinos sumos		1172,72	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		62411,18	33636,69
	IŠ VISO TURTO:		1167244,29	963217,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS		778254,98	792115,37
I.	Iš valstybės biudžeto		1022,28	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		765350,51	776679,46

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10356,91	13844,09
IV.	Iš kitų šaltinių		1525,28	1591,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		315393,03	114144,26
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		315393,03	114144,26
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	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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		14456,77	467,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		153742,04	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		147194,22	113677,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		73693,48	56958,17
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		73693,48	56958,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		73693,62	56958,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-0,14	-0,14
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1167341,49	963217,80

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rita Pranė Vilimaitė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inga Pocienė

(vardas ir pavardė)

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

Radviliškio parapijos bendruomenės socialinių paslaugų centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Im. kodas 302580487, Maironio 8A, Radviliškis,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2022.08.26 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.06.03
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1157507,83	746792,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1113660,71	718772,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		537891,05	321283,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		516407,30	336114,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		59295,82	61374,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		66,54	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43847,12	28019,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43847,12	28019,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1140772,52	749479,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		988737,47	679603,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17770,87	13112,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15669,25	7231,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		384,00	0,00
V.	TRANSPORTO		29809,93	17683,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		6000,00	3702,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		168,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42279,10	8329,84
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7567,54	8289,89
XIV.	KITOS		32386,36	11526,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		16735,31	-2687,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-150,00
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	150,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		16735,31	-2837,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		16735,31	-2837,17
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rita Pranė Vilimaitė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Inga Pocienė

(vardas ir pavardė)

(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

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2022-01-01 - 2022-06-30]										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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	0,00	439 977,93	0,00	0,00	0,00	0,00	438 955,65	0,00	0,00	0,00	1 022,28	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	161,30	0,00	0,00	0,00	0,00	227,57	0,00	0,00	0,00	-66,27	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	439 816,63	0,00	0,00	0,00	0,00	438 728,08	0,00	0,00	0,00	1 088,55	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	776 679,46	423 210,18	0,00	819,11	0,00	0,00	435 358,24	0,00	0,00	0,00	765 350,51	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	775 755,99	36 734,82	0,00	819,11	0,00	0,00	50 798,00	0,00	0,00	0,00	762 511,92	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	923,47	386 475,36	0,00	0,00	0,00	0,00	384 560,24	0,00	0,00	0,00	2 838,59	
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):	13 844,09	46 952,52	0,00	0,00	0,00	0,00	50 439,70	0,00	0,00	0,00	10 356,91	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12 957,53	61,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4 168,36	0,00	0,00	0,00	8 850,88	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	886,56	46 890,81	0,00	0,00	0,00	0,00	46 271,34	0,00	0,00	0,00	1 506,03	
4.	Iš kitų šaltinių:	1 591,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,54	0,00	0,00	0,00	1 525,28	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 559,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,54	0,00	0,00	0,00	1 493,27	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,01	
5.	Iš viso finansavimo sumų	792 115,37	910 140,63	0,00	819,11	0,00	0,00	924 820,13	0,00	0,00	0,00	778 254,98	

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