

# KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188764867, Laisvės al. 96 Kaunas

## KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė, turinti juridinio asmens statusą. Kauno miesto savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188764867, adresas: Laisvės al. 96, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Kauno miesto savivaldybės administracija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB DNB, SEB bankuose.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę organizuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinis apskaitos skyrius. Kauno miesto savivaldybės administracijos Centrinis apskaitos skyrius yra Kauno miesto savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Centrinis apskaitos skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-06-30.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas Eurais.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kauno miesto savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 m. išdo veiklai, nebuvo.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2010 metų Kauno miesto savivaldybės išdo metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Kauno miesto savivaldybės išdo parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Taikomi visi VSAFAS, išskyrus:

- 8 VSAFAS „Atsargos“.
- 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.
- 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“.
- 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Iždas, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Savivaldybės išdo apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- 1) Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- 2) Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- 3) Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų nuostatomis;
- 4) kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Kauno miesto savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

### III. PASTABOS

1. Savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus, nematerialaus bei biologinio turto ir atsargų neturi.

2. Ilgalaikis finansinis turtas – 1522651,80 Eur, ilgalaikės gautinos sumos iš valstybės biudžeto - Valstybės garantijų gyvenamųjų namų, jų dalių, butų nuomininkams ir savininkams teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui.

3. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

4. Per vienus metus gautinos sumos sudaro 22174176,63 Eur, iš jų:

- Gautinos mokesčių sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 3481614,45 Eur;
- Gautinas fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius 1327227,41 Eur;

- Gautinos sumos už parduotas atsargas 200,00 Eur.

- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį materialųjį turtą 365423,40 Eur.

- Gautinos sumos iš baudų 1632,55 Eur.

- Sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto 10964264,04 Eur.

- Sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų 5724241,11 Eur ir jų nuvertėjimas 7797,72 Eur;

- Gautinos palūkanos 510,16 Eur;

- Gautinos valstybės rinkliavos 1193,80 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos 255911,52 Eur;

- Gautinos vietinės rinkliavos už naudojamąsi turizmo ir poilsio infrastruktūra 59755,91 Eur.

5. Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 58239815,03 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
1.	AB Luminor LT594010042500090124, biudžeto lėšos	4830280,17
2.	AB Luminor LT264010042500167057, valstybinės žemės nuomos mokestis	7721154,42
3.	AB „SWEDBANK“ LT487300010002230192, valstybinės žemės nuomos mokestis	1380498,31
4.	AB Luminor LT724010042500070296, aplinkos apsaugos lėšos	843803,15
5.	AB Luminor LT144010051003604664, vietinės rinkliavos	6692641,23
6.	AB Luminor LT984010051003597817, vietinė rinkliava turizmo infrastruktūrai	327593,54
7.	AB Luminor LT604010042500080309, privatizuotinių objektų lėšos	4412471,44
8.	AB Luminor LT634010042502601964, už parduotus ar išnuomotus kitos paskirties valstybinius žemės sklypus	1966619,93
9.	AB Luminor LT474010042502206589, socialinėms išmokoms	43232,02

Eil. Nr.	Bankas, sąskaitos Nr., lėšų paskirtis	Lėšų likutis (Eur)
10.	AB Luminor LT044010051003667118, neformaliojo vaikų švietimo lėšos	4089,89
11.	AB Luminor LT384010051003679116, už neįrengtas automobilių stovėjimo vietas ir išskirstytos biudžeto lėšos	5011700,00
12.	AB Luminor LT084010042500030126, biudžeto lėšos	-
13.	AB Luminor LT824010042502298885, tikslinės lėšos	5114,93
14.	AB Luminor LT314010051003627541, biudžeto lėšos	-
15.	AB Luminor LT502140030002182605, Savivaldybės paskolų pinigai	-
16.	AB Luminor LT494010042502961989, „Neįgalųjų integracija „išmokoms	616,00
17.	AB Luminor LT194010042503006759, išskirstytos	8000000,00
18.	AB Luminor LT214010051001804024, išskirstytos biudžeto lėšos	3000000,00
19.	AB Luminor LT724010042501113628, išskirstytos biudžeto lėšos	9000000,00
20.	AB Luminor LT084010042501461943, išskirstytos biudžeto lėšos	5000000,00

6. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai 37572417,84 Eur, tai sudaro:

- kiti ilgalaikiai atidėjiniai 1522651,80 Eur,
- ilgalaikės vidaus paskolos 36049766,04 Eur.

8. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 13669698,48 Eur, tai sudaro:

- Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis.

9. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos 442740,46 Eur.

10. Sukauptos mokėtinos sumos 24813223,53 Eur, iš jų:

Pavadinimas	Suma, Eur
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Savivaldybės administracija)	11719707,92
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Socialinės apsaugos įstaigos)	719601,89
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Švietimo biudžetinės įstaigos)	10410523,13
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kultūros įstaigos)	650729,03
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sporto įstaigos)	867411,95
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Sveikatos apsaugos įstaigos)	103433,22
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita)	270495,56
Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos (Kontrolės ir audito tarnyba)	71320,83
Kitos sukauptos mokėtinos sumos	-
Sukauptos palūkanų sąnaudos	-

11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos 4659831,51 Eur.

12. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 91206023,62 Eur, iš jų:

- mokesčių pajamos 87470039,53 Eur,
- pagrindinės veiklos kitos pajamos 3735984,09 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos 84642613,08 Eur, iš jų:

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos -1076,60 Eur,
- finansavimo sąnaudos 84643689,68 Eur.

14. Kitos veiklos pajamos 2295005,06 Eur.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 7694630,42 Eur, iš jų:

- apskaičiuotos palūkanos 8027,90 Eur,
- apskaičiuoti dividendai 7686602,52 Eur.

16. Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka -212427,12 Eur, iš jų didžiausia:

- Koreguojamas 2018 m. pradžios likutis (iš S4 ataskaitos išimama suma, nes ji priskiriama S1 ataskaitai) -211767,12 Eur.

17. Grynasis perviršis 16340618,90 Eur.

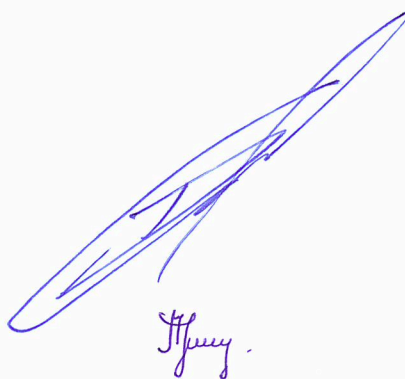
Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Administracijos direktorius

Gintaras Petrauskas

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

Jolita Malcytė



**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-08-14 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.522.651,80</b>	<b>1.522.651,80</b>
I.	Nematerialusis turtas	1		
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2	1.522.651,80	1.522.651,80
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	1		
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>80.413.991,66</b>	<b>42.874.929,72</b>
I.	Atsargos	1		
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	22.174.176,63	17.107.672,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		3.481.614,45	5.636.188,96
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.692.850,81	1.455.122,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16.680.707,43	9.737.341,95
III.6	Kitos gautinos sumos		319.003,94	279.018,84
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	58.239.815,03	25.767.257,37
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>81.936.643,46</b>	<b>44.397.581,52</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	6	<b>13.940.256,67</b>	<b>1.651.154,16</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		13.936.166,78	1.651.154,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.089,89	
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>81.157.911,82</b>	<b>72.248.571,29</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	37.572.417,84	41.918.130,95
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		36.049.766,04	40.395.479,15
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.522.651,80	1.522.651,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43.585.493,98	30.330.440,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8	13.669.698,48	13.669.698,48
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			838.041,33
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	9	442.740,46	93.864,39
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos	10	24.813.223,53	12.251.350,97
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	4.659.831,51	3.477.485,17
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-13.161.525,03</b>	<b>-29.502.143,93</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-13.161.525,03	-29.502.143,93
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16.340.618,90	1.719.481,20
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-29.502.143,93	-31.221.625,13
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>81.936.643,46</b>	<b>44.397.581,52</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojtas administracijos vadovas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

**Kauno miesto savivaldybės išdas**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Kauno miesto savivaldybės administracija, 188764867, Laisvės alėja 96, 44251 Kaunas**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-08-14 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	12	<b>91.206.023,62</b>	<b>101.382.539,52</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		<b>87.470.039,53</b>	<b>98.138.318,19</b>
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		87.470.039,53	98.138.318,19
II.1.1.	Mokesčių pajamos		87.470.039,53	98.138.318,19
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>3.735.984,09</b>	<b>3.244.221,33</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.735.984,09	3.244.221,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>	13	<b>84.642.613,08</b>	<b>76.308.076,89</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.076,60	1.157,56
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		84.643.689,68	76.306.919,33
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>6.563.410,54</b>	<b>25.074.462,63</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>2.295.005,06</b>	<b>1.659.929,44</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	14	2.295.005,06	1.659.929,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	15	<b>7.694.630,42</b>	<b>7.069.394,47</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	16	<b>-212.427,12</b>	
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>16.340.618,90</b>	<b>33.803.786,54</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	17	<b>16.340.618,90</b>	<b>33.803.786,54</b>

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Gintaras Petrauskas

(vardas ir pavardė)

Centrinio apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jolita Malcytė

(vardas ir pavardė)

**KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

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

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perdota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1													13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.651.154,16	72.933.514,20		60.643.501,58				5.000,00				13.936.166,78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.586.154,16	1.496.525,40		1.466.055,36								1.616.624,20
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	65.000,00	71.436.988,80		59.177.446,22				5.000,00				12.319.542,58
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):	2.043.140,10			2.039.050,21								4.089,89
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.300.090,85			1.347.994,01								-47.903,16
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	743.049,25			691.056,20								51.993,05
4.	Iš kitų šaltinių:												
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.651.154,16	74.976.654,30		62.682.551,79				5.000,00				13.940.256,67

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