

Švenčionių r. Švenčionėlių Karaliaus Mindaugo gimnazija
305613992, Mokyklos g. 24, Švenčionėlių m., Švenčionių r.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022-08-12
(data)

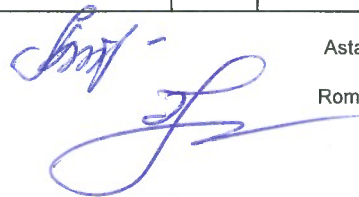
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		690262,80	709977,49
I.	Nematerialusis turtas	1	97,03	5,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		97,03	5,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	690165,77	709972,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		459409,13	473251,67
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10774,11	12249,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22177,40	21802,61
II.6	Transporto priemonės		4001,03	4572,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		103343,59	108774,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		27921,51	26782,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		62539,00	62539,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		427023,07	184184,48
I.	Atsargos	4	3754,02	3585,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3754,02	3585,28
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	5	1425,47	5545,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	200780,37	138123,93
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		1911,98	2473,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		198357,45	135408,07
III.6	Kitos gautinos sumos		510,94	242,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	221063,21	36929,39
	IŠ VISO TURTO:		1117285,87	894161,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	912845,25	752970,34
I.	Iš valstybės biudžeto		298375,73	83841,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		517109,28	536012,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		92789,83	129289,23
IV.	Iš kitų šaltinių		4570,41	3827,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		200796,68	140693,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	200796,68	140693,65
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 biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		150,12	145,90
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8255,63	12718,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		155690,75	18389,26
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		36660,00	109431,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		40,18	8,99
F.	GRYNASIS TURTAS	11	3643,94	497,98

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3643,94	497,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3145,96	-696,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		497,98	1194,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1117285,87	894161,97

Archyvo tvarkytoja, pavaduojanti direktorių

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Asta Smuikienė

Romualda Žeimo

Švenčionių r. Švenčionėlių Karaliaus Mindaugo gimnazija
305613992, Mokyklos g. 24, Švenčionėliai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

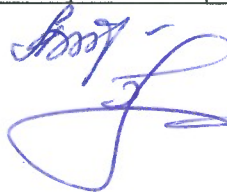
2022-08-12
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1202666,98	1007370,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	1177111,21	1003868,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		905375,61	774225,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		235055,18	182837,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36208,41	46281,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		472,01	523,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	25555,77	3502,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25555,77	3502,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	1199513,82	1007398,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1017805,22	858772,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		33118,05	29761,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		42583,70	25001,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		55,22	192,70
V.	TRANSPORTO		24485,05	2837,57
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5282,10	2573,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		60,50	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		738,27	50,32
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39993,14	45888,75
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		22639,44	31709,56
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12695,18	9840,65
XIV.	KITOS		57,95	769,94
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3153,16	-27,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-2,61
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			2,61
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	-7,20	-16,71
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3145,96	-46,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3145,96	-46,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Archyvo tvarkytoja, pavaduojanti direktorių

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Asta Smuikienė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ KARALIAUS MINDAUGO GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių Karaliaus Mindaugo gimnazija įsteigta 2020 m. rugsėjo 1 d., įmonės kodas 305613992. Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Gimnazijos buveinė – Mokyklos g. 24, 18220 Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Gimnazijos teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – savivaldybės.

3. Gimnazijos savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Gimnazijos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina Gimnazijos nuostatus, priima sprendimus dėl Gimnazijos struktūros pertvarkos – Gimnazijos grupės ar tipo pakeitimo arba vykdomos organizacinės veiklos pakeitimo (klasių, grupių, skyrių, filialų steigimo ar likvidavimo, mokymo valstybine kalba ar tautinės mažumos kalba įvedimo ar pabaigos Gimnazijoje, Gimnazijos paskirties keitimo), priima sprendimus dėl gimnazijos reorganizavimo ar likvidavimo, tvirtina Gimnazijos asignavimus ir skiria lėšas darbo užmokesčiui, nustato didžiausią leistiną pareigybių skaičių Gimnazijoje, priima sprendimus dėl kainų ir tarifų už Gimnazijos teikiamas atlygintinas paslaugas nustatymo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Gimnazijos darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 92.

7. Gimnazija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Gimnazijos veiklos sritis – švietimas, kodas 85. Švietimo veiklos rūšys:

7.1. pagrindinė veiklos rūšis – vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20;

7.2. kitos švietimo veiklos rūšys:

7.2.1. pradinis ugdymas, kodas 85.20;

7.2.2. pagrindinis ugdymas, kodas 85.31.10;

7.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys:

7.3.1. kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

7.3.2. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

7.3.3. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

7.3.4. kultūrinis švietimas, kodas 85.52;

7.3.5. bibliotekų ir archyvų veikla, kodas 91.01;

7.3.6. muziejų veikla, kodas 91.02.

8. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų birželio 30 d. duomenis eurai ir centais.

9. Gimnazijos buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius. Gimnazija buhalterinę apskaitą organizuoja vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Gimnazijos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, finansų kontrolės taisyklėmis ir Savivaldybės tarybos sprendimais.

APSKAITOS POLITIKA

10. Gimnazijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Gimnazija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

11. Gimnazijos 2022 metų I pusmečio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

12. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

13. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

13.1.valstybės funkciją;

13.2.programą;

13.3.priemonę;

13.4.lėšų šaltinį;

13.5.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

14. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

15. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

16. Gimnazijos minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Gimnazijos nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta, kad likutine verte - 97,03 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 690165,77 Eur.

Gimnazijoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

3. Gimnazija biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, medžiagų, maisto produktų ir atsarginių dalių likutis – 3754,02 Eur (kuras – 356,40 Eur, atsarginės dalys– 1860,18 Eur, raštinės reikmenys ir ūkinės medžiagos – 997,44 Eur, respiratoriai – 540,00 Eur).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 1425,47 Eur, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1425,39 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 0,08 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas ir turto nuomą – 1911,98 Eur;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 3061,65 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 43796,35 Eur, sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto (ML lėšos) – 151499,45 Eur.

Kitos gautinos sumos (debitoriai) – 510,94 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 161,83 Eur, įplaukos už paslaugas – 987,96 Eur, mokymo lėšos – 218722,42 Eur ir labdaros ir paramos lėšos – 1191,00 Eur.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.
10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:
 Mokėtinos socialinės išmokos (už 2 d. ligos pašalpus) – 150,12 Eur;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas sudaro – 8255,63 Eur;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 155690,75 Eur;
 Sukauptos mokėtinos sumos – 36660,00 Eur (t. y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma);
 Gauti išankstiniai mokesčiai – 40,18 Eur;

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 3145,96 Eur ir ankstesnių metų perviršis – 497,98 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už maitinimo teikiamas paslaugas, pajamos už parduotas prekes ir kitas suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Finansinė ir investicinė veikla

15. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai. Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje, pagal panaudos sutartį gautas turtas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Archyvo tvarkytoja, pavaduojanti direktorių

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Asta Smuikienė

Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Šventionėlių Karaliaus Mindaugo gimnazija

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

2022-01-01 - 2022-06-30

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 pardavimo 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):	83841,95	1053351,54	0,00	10118,07	0,00	0,00	-848935,83	0,00	0,00	0,00	298375,73	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	78633,91		24690,04	10118,07			-35051,25				78390,77	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5208,04	1053351,54	-24690,04				-813884,58				219984,96	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	536012,14	211869,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-230772,06	0,00	0,00	0,00	517109,28	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	530142,11		21838,59				-35196,1				516784,60	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5870,03	211869,2	-21838,59				-195575,96				324,68	
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):	129289,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36499,40	0,00	0,00	0,00	92789,83	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97916,26		5820,06				-10946,49				92789,83	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	31372,97		-5820,06				-25552,91				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	3827,02	1191,00	0,00	24,40	0,00	0,00	-472,01	0,00	0,00	0,00	4570,41	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3827,02			24,4			-472,01				3379,41	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1191									1191,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	752970,34	1266411,74	0,00	10142,47	0,00	0,00	-1116679,30	0,00	0,00	0,00	912845,25	

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