

TRAKŲ R. PALUKNIO LONGINO KOMOLOVSKIO GIMNAZIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ METINIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įmonės kodas 190664781.

Adresas: Vilnius g. 2A, Paluknys k., Trakų r., Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Trakų rajono savivaldybė prie Lietuvos Respublikos švietimo ministerijos.

Pagrindinė veikla „bendro lavinimo“. Be pagrindinės veiklos užsiima prekių pardavimu (maitinimų) ir paslaugų teikimą.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą DNB banke (Luminor banke). Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 metų IV –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius – 44. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 3,6 , 1,7 , 14,02 ir 16,8 etatai.

Tolesnę Įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2018 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti. Mažėjant gimstamumui rajone, taip pat jaunoms šeimoms išvykstant į labiau patrauklesnes vietas, ženklai sumažėjo mokyklinio amžiaus vaikų, todėl mažėjant vaikų skaičius klasėse, ženklai sumažėjo gaunamos pajamos iš lėšų skirtų moksleivio krepšeliui finansuoti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama 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.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė apskaita sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Ataskaitas teikiame tiesiogiai per internetą programoje „Biudžetas VS“ ir VSAKIS.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;

- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2018 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio

materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Finansinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje pedagogams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos yra patiriamos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Nematerialus turtas (Pastaba Nr. 03)

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priede.

Įstaiga nematerialaus turto neįsigijo, o nurašė 131,32 euru.

Nematerialiojo turto vieneto, kurio tarnavimo laikas neribotas mokykla neturi.

Turto, kurio kontrolinė riboje sutartys ar teises aktai, turto, užstato kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokykloje nėra.

Ilgalaikis materialus turtas (Pastaba Nr. 04)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikta pagal 12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priede nustatytą formą.

Įstaiga ilgalaikio turto neįsigijo ir nurašė.

Turto, kurio tarnavimo laikas neribotas ir nebenaudojamas veikloje mokykla neturi.

Turto, kurio kontrolinė riboje sutartys ar teises aktai, turto, užstato kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokykloje nėra.

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargos (Pastaba Nr. 08)

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikta pagal 8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priede nustatytoje formoje.

Gavome nemokamai trumpalaikio turto sumai 4354,83 €.

Trumpalaikis turtas yra naudojamas veikloje, todėl yra perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

Išankstiniai apmokėjimai ir Sukauptos gautinos sumos (Pastaba Nr. 09, 10)

Informacija pateikiama lentelių forma, 17 VSAFAS 6, 7 priedai. Išankstiniai apmokėjimai komunalinėms paslaugoms, ryšio paslaugoms, kurą, maisto prekėms.

Kitos gautinos sumos Sodros, mokesčiu ir darbo užmokestis susirgo darbuotojas paskutinėms dienomis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Pastaba Nr. 11)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priedas.

2018 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko 242,00 € lėšų, (LT64401042700000147) liko 1372,93 € nepanaudotos lėšos, (LT164010042700580586) liko 964,23 € paramos lėšų, (LT234010051003852240) liko 5971,18 € nepanaudotos lėšos ir (LT074010042700050061) liko nepanaudoti 1460,46 € 2% paramos lėšų.

Finansavimo sumos (Pastaba Nr. 12)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 priede.

Finansiniai įsipareigojimai (Pastaba Nr. 17, 18)

Straipsnyje pateikiama informacija apie įsipareigojimus, apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama lentelės forma, 17 VSAFAS 13 priedai.

Finansavimo pajamos (Pastaba Nr. 21)

Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Finansavimo pajamos gautos finansavimo sumos atsargoms, ilgalaikiam turtui, kitoms išlaidoms iš valstybės lėšų, savivaldybės lėšų ir iš kitų šaltinių.

Informacija apie kitas pajamas yra pateikiama lentelės forma, 10 VSAFAS 2 priedas. Pajamos už suteiktas paslaugas, tėvų įnašai.

Sąnaudos (Pastaba Nr. 02)

Informacija apie pajamas ir sąnaudas pateikiama 3-ojo VSAFAS 2 priede.

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

Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. MMA padidėjo.

Segmentus (Pastaba Nr. 22)

Informacija apie segmentus yra pateikiama lentelės forma, 25 VSAFAS 1 priedas

Einamųjų metu perviršis ar deficitas (Pastaba Nr. 18)

Informacija apie grynąjį turtą yra pateikiama lentelės forma, 4 VSAFAS 1 priedas.

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos pagal VSAFAS reikalavimus prieduose:

1. Bendroji informacija, 1 lapas;
2. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendras sąskaitų planas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenys, 4 lapai;
3. 2-jo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 2 lapai;
4. 3 -jo VSAFAS 2 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;
5. 4-jo VSAFAS 1 priedas „Grynojo turto pokyčių ataskaita“, 1 lapas;
6. 5-jo VSAFAS 2 priedas „Pinigų srautų ataskaita“, 2 lapai;
7. 20-jo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
8. 20-jo VSAFAS 2 priedas „Finansavimo sumų likučiai“, 1 lapas;
9. Apskaitos politiko keitimo ir klaidų taisymas, 2 lapai;
10. 25-jo VSAFAS 1 priedas „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 4 lapai;
11. 13-jo VSAFAS 1 priedas „Nematerialiojo turto balansines vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir paaiškinimas, 6 lapai;
12. 12-jo VSAFAS 1 priedas „Ilgalaikio materialiojo turto balansines vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 3 lapai;
13. 6-jo VSAFAS 6 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 1 lapas;
14. 17-jo VSAFAS 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“, 1 lapas;
15. 17-jo VSAFAS 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“, 1 lapas;
16. 17-jo VSAFAS 12 priedas „Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas“, 1 lapas;
17. 10-jo VSAFAS 2 priedas „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, 1 lapas;
18. 17-jo VSAFAS 13 priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“, 1 lapas;
19. 25-jo VSAFAS Informacija pagal veiklos segmentus, 4 lapai.

L.e. direktoriaus pareigas

Liudmila Narkevič

Buhalterė

Božena Jurevič

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425671
D/L: 2019-03-18 11:25:56

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.206.349,19	1.235.555,53
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.206.349,19	1.235.555,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.175.740,25	1.194.653,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.121,14	3.882,22
II.6	Transporto priemonės		27.166,07	34.101,83
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.321,73	2.917,55
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.143,23	21.024,03
I	Atsargos	P08	209,80	648,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		209,80	648,05
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	P09	16.051,80	1.005,72
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	15.870,83	18.383,63
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, turą, paslaugas	P10	2.048,83	1.243,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13.780,15	17.139,67
III.6	Kitos gautinos sumos		41,85	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.010,80	986,63
	IŠ VISO TURTO:		1.248.492,42	1.256.579,56

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

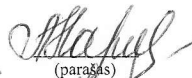
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

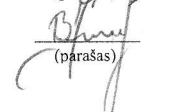
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.228.303,26	1.238.009,00
I	Iš valstybės biudžeto		580.000,21	587.547,25
II	Iš savivaldybės biudžeto		621.425,58	618.266,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23.102,68	29.137,48
IV	Iš kitų šaltinių		3.774,79	3.058,19
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		6.304,87	4.670,62
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.304,87	4.670,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	205,67	135,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,44	22,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	6.098,76	4.513,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	13.884,29	13.899,94
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.884,29	13.899,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-15,65	1.030,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.899,94	12.869,87
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.248.492,42	1.256.579,56

L. e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Ljudmila Narkevič
(vardas ir pavardė)

Božena Jurevič
(vardas ir pavardė)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425671
D/L: 2019-03-18 11:25:56

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

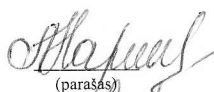
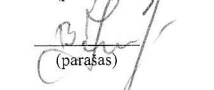
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		494.760,81	634.810,97
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		462.562,83	634.810,97
I.1	Iš valstybės biudžeto		258.973,34	276.647,94
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		191.243,98	254.009,12
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.185,38	1.750,72
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.160,13	102.403,19
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		32.197,98	0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32.197,98	0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	32.197,98	0,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	-494.776,46	-661.216,39
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-344.625,05	-360.559,56
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-29.206,34	-14.207,15
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-47.408,77	-48.337,03
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-373,00	
V	TRANSPORTO		-9.004,23	-8.948,64
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.034,80	-909,23
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-174.969,99
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-42,91
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-60.136,29	-50.425,31
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-33,88	-27,01
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.954,10	-2.789,56
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-15,65	-26.405,42
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			27.435,49
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			27.435,49
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-15,65	1.030,07
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-15,65	1.030,07
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Ljudmila Narkevič

(vardas ir pavardė)

Božena Jurevič

(vardas ir pavardė)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147425671
 D/L: 2019-03-18 11:25:56

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	10
2	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12.869,87		
3	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
4	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
5	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X						
7	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		1.030,07	1.030,07	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		13.899,94	13.899,94	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti panaudoti rezervai		X						
15	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		-15,65	-15,65	
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		13.884,29	13.884,29	
17	Kiti pokyčiai								
18	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								
19									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. e. direktoriaus pareigas
 (teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Balallerė
 (vrausisasis balalleris (balalleris), iešu orivaloma netai teisės aktais)

Liudmila Narkevė
 (vardas ir pavardė)

Božena Jurevič
 (vardas ir pavardė)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425671
DL: 2019-03-18 11:25:56

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo vadinta ir tiksumas: eurais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9,024,16	0,00	9,024,16	-6,803,76	0,00	-6,803,76
I	Iplaukos		502,540,46	0,00	502,540,46	668,292,60	0,00	668,292,60
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		442,439,95	0,00	442,439,95	621,426,67	0,00	621,426,67
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		246,696,87	0,00	246,696,87	275,389,91	0,00	275,389,91
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		194,184,37	0,00	194,184,37	244,842,73	0,00	244,842,73
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1,558,71	0,00	1,558,71	101,194,03	0,00	101,194,03
I.2	Iš mokesčių					0,00	0,00	0,00
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pardėjų		32,542,22	0,00	32,542,22	29,827,40	0,00	29,827,40
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		27,558,29	0,00	27,558,29	17,038,53	0,00	17,038,53
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-17,715,00	0,00	-17,715,00	-20,423,32	0,00	-20,423,32
II	Pervestos lėšos							
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus		-17,715,00	0,00	-17,715,00	-20,423,32	0,00	-20,423,32
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Užsienio sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-475,801,30	0,00	-475,801,30	-654,673,04	0,00	-654,673,04
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-344,645,42	0,00	-344,645,42	-362,533,32	0,00	-362,533,32
III.2	Komunalinių paslaugų ir dyšių		-57,466,09	0,00	-57,466,09	-46,603,42	0,00	-46,603,42
III.3	Komandiruočių		-373,00	0,00	-373,00			
III.4	Transporto		-11,066,07	0,00	-11,066,07	-11,268,95	0,00	-11,268,95
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-992,80	0,00	-992,80	-909,23	0,00	-909,23
III.6	Paprasčio remonto ir eksploataavimo					-174,969,99	0,00	-174,969,99
III.7	Atsargų įsigijimo		-52,022,48	0,00	-52,022,48	-35,895,47	0,00	-35,895,47
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9,235,44	0,00	-9,235,44	-22,315,34	0,00	-22,315,34
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-177,32	0,00	-177,32

(tesinys kitame puslapyje)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesims)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įlaikos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko pašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		9,024,16	0,00	9,024,16	-6,803,76		-6,803,76
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		986,63		986,63	7,790,39		7,790,39
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10,010,80		10,010,80	986,63		986,63

L. e. direktoriaus pareigas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Buhalterė
 (vvrizusiasis buhalteris (buhalteris))

(paršas)
(būhalterė)

Liudmija Narkevič
 (vardas ir pavardė)
 Božena Jurevič
 (vardas ir pavardė)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija, 190664781, Paluknio k., Paluknio sen., Trakų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	587.547,25	246.696,87	0,00	23,73			-254.267,64	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	584.690,02	246.696,87	21.398,63	23,73			-28.969,40	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.857,23		-21.398,63				-225.298,24	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	618.266,08	194.184,37	0,00				-191.024,87	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	617.317,30	194.184,37	15.074,05				-24.461,08	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	948,78		-15.074,05				-166.563,79	
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)	29.137,48			13,08			-6.047,88	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	29.137,48			13,08			-6.047,88	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	3.058,19	1.558,71		4.318,02			-5.160,13	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.058,19	1.558,71		4.318,02			-5.160,13	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	1.238.009,00	442.439,95	0,00	4.354,83			-456.500,52	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.