

VARĖNOS „ŽILVIČIO“ VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2024 METŲ I KETVIRČIO TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I.BENDROJI DALIS

Varėnos „Žilvičio“ vaikų lopšelis-darželis įsteigtas 1982 m. vasario 3 d. (Varėnos rajono liaudies deputatų tarybos vykdomojo komiteto 1982 m. vasario 3 d. potvarkis Nr. 43 p.). Lopšelis-darželis yra Varėnos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Lopšelio-darželio grupė - neformaliojo švietimo mokykla. Lopšelio-darželio tipas – lopšelis-darželis. Lopšelio-darželio buveinė – Parko g. 6. 65192, Varėna, kodas 190090525. Viešojo subjekto steigėjas yra Varėnos rajono taryba, identifikavimo kodas 288630730, adresas Vytauto g. 12, 65184 Varėna. Mokymo forma-dieninė. Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis ugdymas, kodas – 80.10.10. Mokymo kalba-lietuvių. Lopšelio-darželio veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais.

Įstaigos pagrindinė veikla yra ikimokyklinis ugdymas.

Ataskaitinis laikotarpis: 2024 m. sausio 1 d. – 2024 m. kovo 31 d.

II.PASTABOS

Už ataskaitinį laikotarpį Varėnos „Žilvičio“ vaikų lopšelio-darželio parengtos ataskaitos atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) reikalavimus taikytinus biudžetinių įstaigų apskaitai. Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių apskaitų rinkinį, vadovavomės šiais principais: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, piniginio mato, atsargumo. Atskaitose pateikiama informacija apie Varėnos „Žilvičio“ vaikų lopšelio-darželio veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą ir vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

Įsatigos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos), registruojamas nebalansinėje sąskaitoje.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami mokyklos sąskaitų plano sąskaitose parengtose pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

2024 m. I –o ketvirčio finansinį rinkinį sudaro :

Finansinės būklės ataskaita - 2-ojo VSAFAS 2 priedas (pridedama);

Veiklos rezultatų ataskaita - 3-ojo VSAFAS 2 priedas (pridedama);

Atsargos – 8-ojo VSAFAS 1 priedas (pridedama);

Ilgalaikis materialusis turtas – 12-ojo VSAFAS 1 priedas (pridedama);

Nematerialusis turtas – 13-ojo VSAFAS 1 priedas (pridedama);

Finansavimo sumų ataskaita – 20-ojo VSAFAS 4 priedas (pridedama).

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai-turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai – apibūdina įstaigos finansinę būklę.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai-pajamos ir sąnaudos-reikalingi įstaigos veiklos rezultatams įvertinti. Vertindamas finansinių ataskaitų elementais, įstaiga vadovaujasi VSAFAS reikalavimais ir taisyklėmis, aprašytais VSAFAS ir apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais.

Direktorė

Rimutė Latvienė

Specialistė

Jurgita Akstinienė

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

190090525 Parko g. 6, Varėna

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

Varėnos „Žilvičio“ vaikų lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024-04-17 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1192461,34	1200676,1
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1192461,34	1200676,1
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1160312,85	1164827,61
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		8302,23	8967,93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3632,96	3770,27
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		20213,3	23110,29
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		182154,93	93010,49
I.	Atsargos		1208,26	2804,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1208,26	2804,98
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		13530,2	13436,74
III.	Per vienus metus gautinos sumos		166019,4	75526,05
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		6890,85	6029,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos		158534,59	69474,1
III.6	Kitos gautinos sumos		793,96	22,64
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1397,07	1242,72
	IŠ VISO TURTO:		1374616,27	1293686,59

D.	FINANSAVIMO SUMOS		1207763.48	1216825.07
I.	Iš valstybės biudžeto		31750.6	32124.26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		703236.49	708093.96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		469484.14	473264.5
IV.	Iš kitų šaltinių		3292.25	3342.35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		158142.12	66902.16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11054.21	11054.21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11054.21	11054.21
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		147087.91	55847.95
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		9091.51	1769.74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83839.54	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		54078.21	54078.21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		78.65	
F.	GRYNASIS TURTAS		8710.67	9959.36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8710.67	9959.36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1248.69	-505.92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9959.36	10465.28
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1374616.27	1293686.59

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


(parašas)

Rimutė Latvienė
(vardas, pavardė)

Specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Jurgita Akstinienė
(vardas, pavardė)

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

Varėnos „Žilvičio“ vaikų lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190090525 Parko g. 6, Varėna

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024 m. balandžio 17 d. Nr. _____
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		306 080,62	270 956,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		289 278,20	253 644,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		154 085,15	125 512,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		131 362,59	124 923,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 780,36	3 191,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50,10	17,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16 802,42	17 311,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16 802,42	17 311,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		307 329,31	270 235,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		258 567,56	224 459,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 214,76	7 331,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 053,95	14 834,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		882,84	936,48
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		114,00	1 440,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		110,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19 921,51	16 982,81
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2 431,80	2 471,60
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 653,39	1 346,40
XIV.	KITOS		379,50	432,84
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1 248,69	720,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1 248,69	720,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1 248,69	720,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rimutė Latvienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Jurgita Akstinienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkėlimo inventoriai	Nebaigta gaminti vykdyti sutarčių		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso	
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarčių				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	2804,98	0	0	0	0	0	2804,98
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0	21665,79	0	0	0	0	0	21665,79
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina	0	21665,79	0	0	0	0	0	21665,79
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0	23262,51	0	0	0	0	0	23262,51
3.1.	Parduota	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Perleista (paskirstyta)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3.	Sunaudota veikloje	0	23262,51	0	0	0	0	0	23262,51
3.4.	Kiti nurašymai	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Peigupavimai (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	1208,26	0	0	0	0	0	1208,26
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2-(10.3+10.4))	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1.	Parduota	0	0	0	0	0	0	0	0
10.2.	Perleista (paskirstyta)	0	0	0	0	0	0	0	0
10.3.	Sunaudota veikloje	0	0	0	0	0	0	0	0
10.4.	Kiti nurašymai	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	1208,26	0	0	0	0	0	1208,26
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0	2804,98	0	0	0	0	0	2804,98

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamajame rašto tekste.

22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektoris partnerystės sutartys, likutinė vertė									0
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar lėšos aktai, ir turto, užsulyto kaip pajamų gavimo įvykdymo garantija, likutinė vertė									0
22.4.	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									0
22.5.	likusiai naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									0
22.6.	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra likusiai vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė									0
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14) B įeis:	1164827,61	0	8967,93	3770,27	0	23110,29	0	1200676,1	
23.1.	pagal finansines nuomos (lizingo) pozityvus atitinkamoms sutartims įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė									0
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektoris partnerystės sutartys, likutinė vertė									
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar lėšos aktai, ir turto, užsulyto kaip pajamų gavimo įvykdymo garantija, likutinė vertė									
23.4.	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
23.5.	likusiai naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė									
23.6.	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra likusiai vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė									

Pastabos: 1. X pažymėti laukai nepildomi.

2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašte.

3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto ukaupia turto nusidėėjimo arba nusivertėjimo suma iki perdavimo.

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

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

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	13		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (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):	32 124,26	107 314,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-107 687,94	0,00	0,00	0,00	31 750,60		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32 124,26	2 431,80					-2 805,46				31 750,60		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		104 882,48					-104 882,48				0,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	708 093,96	84 811,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-89 669,15	0,00	0,00	0,00	703 236,49		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	707 977,93	747,00					-5 857,64				702 867,29		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	116,03	84 064,68					-83 811,51				369,20		
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):	473 264,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 780,36	0,00	0,00	0,00	-469 484,14		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	473 264,50						-3 780,36				469 484,14		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	3 342,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,10	0,00	0,00	0,00	3 292,25		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 342,35						-50,10				3 292,25		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 216 825,07	192 125,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-201 187,55	0,00	0,00	0,00	1 207 763,48		

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