



KAUNO MAIRONIO UNIVERSITETINĖ GIMNAZIJA

Kodas 290133810, Gimnazijos g. 3, LT-44260 Kaunas, tel. (8 ~ 37) 42 30 51, faks. (8 ~ 37) 42 43 56
el. p. mgimnazija@takas.lt, svetainė www.maironis.kaunas.lm.lt

Kauno m. savivaldybės

2017-07-31 Nr. FR-75

Centriniam apskaitos skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2017-06-30 FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

1. Bendroji dalis:

Kauno Maironio universitetinė gimnazija, įstaigos kodas 290133810, esanti Gimnazijos g. 3, Kaunas, yra Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota VĮ Registrų centre 1995m. balandžio 03 d., įgavo universitetinės gimnazijos statusą 2010m. liepos 29 d., registravimo pažymėjimo Nr. 157572.

Pagrindinė veiklos sritis: bendrasis vidurinis lavinimas.

Kalendoriniai metai sutampa su finansiniais metais.

Kauno Maironio universitetinė gimnazija neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpį 75 (septyniasdešimt penki).

2. Apskaitos politika:

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Nuo euro įvedimo dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

Registruojant atsargas apskaitoje ir sudarant finansines ataskaitas, jos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina. Apskaičiuojant sunaudotų veikloje arba teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų įkainojimo metodas. Perduotas naudoti trumpalaikis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis normatyvais, patvirtintais Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2009m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. A-4907.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose atvaizduojama balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimų nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas, naudojamo pagal nuomos ar panaudos sutartį, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Šio turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas ir apskaitoje neregistruojamas

Atostoginių ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai apskaitoje registruojami kas ketvirtį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje inventorizuojami atostoginių ir socialinio draudimo įmokų kaupiniai ir atliekami darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas koreguojantys buhalteriniai įrašai.

3. Pastabos:

- 3.1. 2017m. II ketv. nematerialiojo turto neįsigyta. Nematerialiojo turto amortizacija per ataskaitinį laikotarpį 69,98 Eur.
- 3.2. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto neįsigyta, neatlygintinai ilgalaikio materialiojo turto negauta.
- 3.3. Nekilnojamų kultūros paveldo vertybių (pastatai) nusidėvėjimas neskaičiuojamas, išskyrus rekonstrukciją ir esminių pagerinimo darbų vertę. Per ataskaitinį laikotarpį priskaitytas nekilnojamų kultūros paveldo vertybių esminių pagerinimų darbų vertės nusidėvėjimas 895,05 Eur. Nekilnojamos kultūros paveldo vertybės (pastatai) apskaitomos tikrąja verte. Tikrosios vertės įvertinimas atliktas 2016-12-31.
- 3.4. Ilgalaikio finansinio turto nėra.
- 3.5. Kito ilgalaikio turto nėra.
- 3.6. Biologinio turto nėra.
- 3.7. Trumpalaikis turtas. Per 2017m. II ketv. įsigyta atsargų, ūkinio inventoriaus, spaudinių už 11 235,40 Eur, nemokamai atsargų negauta. Trumpalaikis turtas ir spaudiniai perduoti naudoti, nurašyti į sąnaudas ir apskaitomi nebalansinėse sąskaitose. Atsargos sunaudotos veikloje ir nurašytos į sąnaudas.
- 3.8. Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 4 823,88 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumerata, pastatų draudimas.
- 3.9. Per vienerius metus gautinos sumos. Sukauptas gautinas sumas sudaro iš biudžeto negautas finansavimas atsiskaityti su tiekėjais už prekes ir paslaugas bei sukaupto atostogų rezervo mokėtinos sumos – 27 247,77 Eur, kitos gautinos sumos 3 562,03 Eur.
- 3.10. Trumpalaikių investicijų nėra.
- 3.11. Pinigų likutis banko sąskaitose – 299 524,20 Eur.

- 3.12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.
- 3.13. Ilgalaikių įsipareigojimų nėra.
- 3.14. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 673,85 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 17 930,56 Eur, sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas ir soc. draudimo įmokos) –21 416,71 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,10 Eur.
- 3.15. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 3 308,97 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis 1 828,30 Eur.

Specialiste

KMD

Kaune Mitytė