

**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 administracijos

2016-07-15 Nr. FR-125

Centriniam apskaitos skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**PRIE 2016-06-30 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 73 (septyniasdešimt trys).

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 eurai. Sąskaitų likučiai litais, kurie buvo dieną, einančią prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą pagal kiekvienos sąskaitos sumas.

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. 2016m. II ketvirtį nematerialiojo turto neįsigyta, amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį nepriskaičiuota.
- 3.2. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 5396,60 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas 20114,89 Eur.
- 3.3. Nekilnojamų kultūros paveldo vertybių (pastatai) nusidėvėjimas neskaičiuojamas, išskyrus rekonstrukciją ir esminių pagerinimų 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 2015-12-31.
- 3.4. Ilgalaikio finansinio turto nėra.
- 3.5. Kito ilgalaikio turto nėra.
- 3.6. Biologinio turto nėra.
- 3.7. Trumpalaikis turtas. Per 2016m. II ketvirtį įsigyta atsargų, ūkinio inventoriaus, spaudinių už 10499,90 Eur, nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina 14,58 Eur. 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 449,60 Eur. Išankstiniai mokėjimai 102,03 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 347,57 Eur. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro spaudos prenumerata, veiklos 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 – 14522,86 Eur. Kitas gautinas sumas 1678,86 Eur sudaro pervestos lėšos atskaitingiems asmenims projektų finansuojamų iš ES fondų vykdymui.

3.10. Trumpalaikių investicijų nėra.

3.11. Pinigų likutis banko sąskaitose 39820,11 Eur. Tame tarpe: iš valstybės biudžeto 30219,96 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1285,84 Eur, spec.lėšų 393,86 Eur, kitų pajamų šaltinių 7920,45 Eur.

3.12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

3.13. Ilgalaikių įsipareigojimų nėra.

3.14. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos – 4114,73 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 4240,01 Eur, mokėtini veiklos mokesčiai (darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos) 654,95 Eur, sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas ir soc. draudimo įmokos) – 5535,35 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 10,05Eur.

3.15. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 1032,99 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis 1440,42 Eur.

Direktorė

Vyr.buhalterė




Daiva Garnienė

Rima Varnagirienė