

**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

2016-10-24 Nr. FR-192

Centriniam apskaitos skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**PRIE 2016-09-30 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 74 (septyniasdešimt keturi).

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. III ketvirtį nematerialiojo turto įsigyta už 419,87 Eur, amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį nepriskaičiuota.
- 3.2. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto neįsigyta, priskaičiuotas nusidėvėjimas 2041,03 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. Nekilnojamų 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. III ketvirtį įsigyta atsargų, ūkinio inventoriaus, spaudinių už 3684,83 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 252,39 Eur. Išankstiniai mokėjimai 102,03 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 150,36 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, sukaupto atostogų

rezervo sumos bei gautinos sumos už pervestus nuompinigus – 74624,83 Eur. Kitas gautinas sumas 2553,86 Eur sudaro pervestos lėšos atskaitingiems asmenims projektų finansuojamų iš ES fondų vykdymui.

3.10. Trumpalaikių investicijų nėra.

3.11. Pinigų likutis banko sąskaitose 11050,24 Eur. Tame tarpe: iš valstybės biudžeto 1637,80 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1401,99 Eur, spec.lėšų 119,86 Eur, kitų pajamų šaltinių 7890,59 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 – 6740,47 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 34745,55 Eur, mokėtini veiklos mokesčiai (darbdavio mokamos socialinio draudimo įmokos) 16191,61 Eur, sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas ir soc. draudimo įmokos) – 17285,06 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 10,05Eur.

3.15. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 728,61 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis 1136,04 Eur.

Direktorė

Vyr.buhalterė

Daiva Garnienė

Rima Varnagirienė