



VŠĮ FUTBOLO AKADEMIJA „ŠIAULIAI“

Kodas 304721253, adresas S. Daukanto g. 23, Šiauliai

2020 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-11-16

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga futbolo akademija „Šiauliai“, (toliau – Futbolo akademija) įregistruota 2017 m. lapkričio 28 d. Įstaigos kodas 304721253, buveinės adresas S. Daukanto g. 23, Šiauliuose. Įstaigos steigėjas yra Šiaulių miesto savivaldybė.
2. Pagrindinė Futbolo akademijos veikla – sportinis ugdymas ir kita sporto veikla, kita papildoma veikla – neformalusis švietimas. Futbolo akademijos tipas - sportininkų ugdymo centras. Futbolo akademijos veiklos tikslas yra tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą. Siekdama savo tikslų, Futbolo akademija veikia sporto ir švietimo srityse, vykdo sportinę veiklą pagal plėtojamą futbolo sporto profilį, organizuoja vaikų, jaunių, jaunimo ir suaugusiųjų sportininkų sportinį rengimą, ugdo aukštos kvalifikacijos, visapusiškai išsilavinusius futbolininkus, rengia juos Lietuvos rinktinėms, vykdo sveikata stiprinančią kūno kultūrą, mėgėjų sportą, plėtoja ir remia Lietuvos olimpinį judėjimą, organizuoja ir rengia futbolo varžybas ir kitus sportinius renginius, kartu su miesto, šalies ir užsienio sporto organizacijomis vysto bendrą sportinę veiklą.
3. Filialų ar panašių struktūrinių vienetų Futbolo akademija neturi.
4. Futbolo akademija neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.
5. Futbolo akademijos vidutinis darbuotojų skaičius per 2020 m. III ketvirtį – 34.
6. Finansinės ataskaitos pateikiamos už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. rugsėjo 30 d.
7. Futbolo akademijos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos taikymas

8. Apskaitos politika pateikta 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte ir per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

III. PASTABOS

Ilgalaikis materialusis turtas

9. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija ilgalaikio materialiojo turto įsigijimui išleido 21209,25 Eur, iš kurio – 20209,25 Eur sudaro esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina (buvo mokėta už dalį atliktų gaudyklių įrengimo darbų, lietaus kanalizacijos įrengimą sporto aikštyne Kviečių g. 9) ir 1000,00 Eur nebaigtos statybos įsigijimo savikaina (mokėta už konteinerinių įrenginių (modulių) Kviečių g. 9 projektavimo darbus). Išlaidos apmokėtos iš uždirbtų pajamų lėšų.

10. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė turto vertė sudarė (FBA eil. Nr. A. II.) 42760,43 Eur.
11. Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar yra naudojamas veikloje nėra.
12. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
13. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta turto, kuris visiškai nusidėvėjęs, bei netinkamas toliau naudoti veikloje.
14. Sutarčių pasirašytų dėl turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.
15. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.
16. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS priede Nr. 1.

Atsargos

17. Straipsnyje „Atsargos“ (FBA eil. Nr. C. I.2) įsigijimo savikaina parodytas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudoto kuro, prekių, skirtų reprezentacinėms reikmėms likutis – 441,69 Eur.
18. Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademijoje nebuvo.
19. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS priede Nr. 1.

Išankstiniai apmokėjimai

20. Išankstinius apmokėjimus – 1445,21 Eur (FBA eil. Nr. C. II) sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1065,61 Eur (automobilių TPVCA privalomasis draudimas, nekilnojamojo turto draudimas, el. pašto, svetainės talpinimo metinis mokestis) ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 379,60 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

21. Gautinų finansavimo sumų (FBA eil. Nr. C III.3) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturėjo.
22. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 6850,78 Eur (FBA eil. Nr. C III.4) sudaro sumos gautinos už suteiktas paslaugas, iš jų: už sporto renginio organizavimo paslaugas – 1771,50 Eur, už suteiktas sportinio ugdymo paslaugas – 2938,48 Eur, už kitas paslaugas – 2040,67 Eur, gautinos sumos sąnaudų kompensavimui – 100,13 Eur.
23. Sukauptas gautinas sumas – 71190,26 Eur (FBA eil. Nr. C III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 69690,26 Eur, bei sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 1500,00 Eur.
24. Kitas gautinas sumas – 62,56 Eur (FBA eil. Nr. C III.6) sudaro kitos gautinos sumos iš darbuotojų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

25. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose – 261795,86 Eur, iš jų:
 - Steigėjo, dalininkų įnašai – 62238,00 Eur.
 - Suteiktų paslaugų lėšos – 17714,37 Eur.
 - Savivaldybės biudžeto lėšos – 22591,20 Eur.
 - Paramos lėšos – 151593,93 Eur.
 - Suteiktų paslaugų lėšos (Perlo sąskaita) – 179,12 Eur.
 - Projekto lėšos – 1879,24 Eur.

- Tikslinės lėšos – 5500,00 Eur.
- Pinigai kelyje (Perlo sąskaita) – 100,00 Eur.

Finansavimo sumos

26. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS priede Nr. 4.
27. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo finansavimo sumų iš valstybės biudžeto - Vaikų vasaros užimtumo programai "Vasara futbolo meistriškumo tobulėjimui" - 2750,00 Eur.
28. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 474740,00 Eur finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto: Futbolo sporto šakos plėtros ir populiarinimo Šiaulių mieste programai įgyvendinti – 465000,00 Eur, Programų neformaliojo vaikų švietimo mokyklose vykdymui – 140,00 Eur, Vaikų vasaros užimtumo programai "Vasara futbolo meistriškumo tobulėjimui" - 9600,00 Eur.
29. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 2460,00 Eur finansavimo sumų iš Europos Sąjungos „Erasmus+ sportas projektui „Regiono trenerių mokymai” (REACT)“, kurį koordinuoja Baltijos futbolo mokykla.
30. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 172150,00 Eur finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų paramos lėšos iš rėmėjų – 161400,00 Eur, bei iš Lietuvos Futbolo Federacijos pagal vykdomą programą – 5250,00 Eur, tikslinių lėšų - 5500,00 Eur.
31. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gavo turto už 3770,60 Eur.

Įsipareigojimai

32. Ilgalaikių įsipareigojimų Akademija neturi.
33. Tiekėjams mokėtinos sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 4828,91 Eur.
34. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 47645,34 Eur, iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 23974,72 Eur, mokėtinos sumos pagal sportinės veiklos sutartis – 970,20 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 8213,68 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 7142,26 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 166,85 Eur, mokėtinos maitinimosi išlaidų piniginės kompensacijos žaidėjams – 6410,00 Eur, kitos mokėtinos sumos sportininkams – 51,60 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 716,03 Eur.
35. Sukauptas mokėtinas sumas – 43220,51 Eur sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų – 42468,83 Eur ir nuo jų apskaičiuoto valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 751,68 Eur.
36. Gautų paskolų akademija neturi.
37. Įsipareigojimų užsienio valiuta nėra.

Grynasis turtas

38. Dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 62238,00 Eur, iš jų: steigėjo piniginis įnašas 61000,00 Eur ir dalininkų piniginiai įnašai – 1238,00 Eur.
39. Einamųjų metų perviršis sudaro – 1165,91 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

40. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį uždirbo 42204,95 Eur pajamų (VRA eil.Nr. A.III.1.). Iš jų: už suteiktas ugdymo paslaugas – 30810,00 Eur, už sporto renginio organizavimo paslaugas – 8359,25 Eur, iš bilietų pardavimo – 3035,70 Eur.

Sąnaudos

41. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija patyrė pagrindinės veiklos sąnaudų už 570905,66 Eur.
42. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 433280,76 Eur (VRA eil. Nr. B.I.), kurias sudaro: darbo užmokesčio – 426774,65 Eur, socialinio draudimo – 6506,11 Eur.
43. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 15396,46 Eur (VRA eil. Nr. B.III.), kurias sudaro: elektros energijos – 10182,40 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 3716,79 Eur, ryšių paslaugų – 1125,87 Eur, atliekų tvarkymo – 371,40 Eur sąnaudos.
44. Komandiruočių sąnaudos – 2642,46 Eur (VRA eil. Nr. B.IV.), kurias sudaro: komandiruočių dienpinių – 1876,00 Eur, kitos (transporto išlaidos) – 766,46 Eur sąnaudos.
45. Transporto sąnaudos – 20727,40 Eur (VRA eil. Nr. B.V.), kurias sudaro: transporto draudimo – 348,65 Eur, kelių naudotojo mokesčio – 230,00 Eur, transporto remonto – 2090,72 Eur, transporto nuomos – 15318,02 Eur, degalų įsigijimo – 1933,32 Eur, kitos transporto išlaikymo – 806,69 Eur sąnaudos.
46. Sunaudotų atsargų savikaina – 27589,35 Eur (VRA eil. Nr. B.IX.), kurias sudaro: ūkinių prekių – 4666,04 Eur, ūkinio inventoriaus – 4779,80 Eur, kuro sporto bazių priežiūrai – 1237,01 Eur, sporto inventoriaus, įrangos ir aprangos – 15417,42 Eur, medikamentų – 635,20 Eur, kitų atsargų – 853,88 Eur savikaina.
47. Kitų paslaugų sąnaudos – 56082,20 Eur (VRA eil. Nr. B.XIII.), kurias sudaro: sporto salių, aikščių nuomos – 11023,90 Eur, sportininkų maitinimo – 3205,90 Eur, sportininkų apgyvendinimo – 13131,32 Eur, dalyvio mokesčio – 4095,50 Eur, programinės įrangos priežiūros – 921,75 Eur, spausdintuvų priežiūros – 169,50 Eur, banko mokesčių – 412,39 Eur, turto draudimo – 985,64 Eur, paviršinių nuotekų tvarkymo – 779,76 Eur, teisėjavimo – 730,00 Eur, varžybų apsaugos – 1482,27 Eur, medicininių paslaugų – 507,72 Eur, kitų išlaidų žaidėjų naudai – 275,71 Eur, kitos rungtynių organizavimo – 1367,14 Eur, reklamos – 4379,76 Eur, kitų paslaugų – 12613,94 Eur sąnaudos.

Finansinė ir investicinė veikla

48. Finansinės veiklos sąnaudas 2020 m. sudaro delspinigiai iš viso 26,00 Eur žr. 6-ojo VSAFAS priede Nr. 4.

Panauda

49. Per 2020 m. ilgalaikio turto pagal panaudos sutartis nebuvo gauta. Futbolo akademija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Šiaulių miesto savivaldybės pagal panaudos sutartis yra gavusi ilgalaikio turto, kurio likutinė vertė 1827492,55 Eur.
50. Per 2020 m. trumpalaikio turto pagal panaudos sutartis nebuvo gauta. Futbolo akademija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Šiaulių miesto savivaldybės pagal panaudos sutartis yra gavusi trumpalaikio turto už 23718,15 Eur.
51. Futbolo akademija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Lietuvos Futbolo Federacijos, pagal panaudos sutartis, yra gavusi turto už 137576,73 Eur. Per 2020 m. turto nebuvo gauta.
52. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Klaidų taisymas

53. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademijos apskaitoje buvo padaryta įrašų dėl klaidų taisymo.
54. Finansinėse ataskaitose buvo taisyta esminė apskaitos klaida: už 2019 m. priskaičiuota mokėtina pelno mokesčio suma - 6531 Eur, buvo užregistruota apskaitoje 2020 m. birželio mėn., tada kai buvo pateikta metinė pelno mokesčio deklaracija. Įrašas apskaitoje turėjo būti

daromas 2019-12-31, tuomet 2019 m. apskaitoje užregistruota suma būtų patekusi į 2019 metų pelno (nuostolių) ataskaitą.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

55. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto neužregistravo.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

56. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija teisinių ginčų neturėjo.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

57. Futbolo akademijos veikloje, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, nėra reikšmingų įvykių, kurie paveiktų kurį nors finansinių ataskaitų straipsnį.

Direktorė

Reda Mockienė

Vyriausioji buhalterė

Jurgita Šafranauskienė