



VŠĮ FUTBOLO AKADEMIJA „ŠIAULIAI“

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

2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-05-14

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 2021 m. I ketvirtį – 36.
6. Finansinės ataskaitos pateikiamos už laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. kovo 31 d.
7. Futbolo akademijos finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politikos taikymas

8. Apskaitos politika pateikta 2020 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 neįsigijo.
10. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė turto vertė sudarė (FBA eil. Nr. A. II.) 91453,65 Eur.
11. Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar yra naudojamas veikloje nėra.
12. Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas turto pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą: iš negyvenamųjų pastatų turto grupės - 8159,91 Eur buvo pergrupuota į nebaigtos statybos (esminio pagerinimo darbų) turto grupę.

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, sportinės aprangos, kitų atsargų likutis – 667,94 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 – 1864,67 Eur (FBA eil. Nr. C. II) sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1752,88 Eur (automobilių TPVCA privalomasis draudimas, nekilnojamojo turto draudimas, sportininkų draudimas, el. pašto, svetainės talpinimo metinis mokestis) ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 111,79 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

21. Gautinų finansavimo sumų (FBA eil. Nr. C III.3) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Futbolo akademija neturėjo.
22. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 2857,48 Eur (FBA eil. Nr. C III.4) sudaro sumos, gautinos už suteiktas paslaugas, iš jų: už sporto renginio organizavimo paslaugas – 141,00 Eur, už suteiktas sportinio ugdymo paslaugas – 2716,48 Eur.
23. Sukauptas gautinas sumas – 84691,83 Eur (FBA eil. Nr. C III.5) sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 83941,83 Eur, bei sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių – 750,00 Eur.
24. Kitas gautinas sumas – 100,95 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 – 234159,50 Eur, iš jų:
 - Steigėjo, dalininkų įnašai – 17238,00 Eur.
 - Suteiktų paslaugų lėšos – 6235,90 Eur.
 - Savivaldybės biudžeto lėšos – 12723,63 Eur.
 - Paramos lėšos – 187983,28 Eur.
 - Suteiktų paslaugų lėšos (Perlo sąskaita) – 140,07 Eur.
 - Projekto lėšos – 4268,62 Eur.
 - LFF lėšos – 5500,00 Eur.
 - Pinigai kelyje (Perlo sąskaita) – 70,00 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 112280,00 Eur finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto: Futbolo sporto šakos plėtros ir populiarinimo Šiaulių mieste programai įgyvendinti – 112000,00 Eur, Programų neformaliojo vaikų švietimo mokyklose vykdymui – 280,00 Eur.
28. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 46176,00 Eur finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų paramos lėšos iš rėmėjų – 43926,00 Eur, bei iš Lietuvos Futbolo Federacijos pagal vykdomą programą – 2250,00 Eur.
29. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gavo turto už 73,84 Eur.

Įsipareigojimai

30. Ilgalaikių įsipareigojimų (ilgalaikių atidėjinių - darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatyta senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Futbolo akademijoje, išieitinėms išmokoms mokėti) suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 4571,00 Eur.
31. Tiekėjams mokėtinos sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 8520,33 Eur.
32. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 61084,15 Eur, iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 24549,35 Eur, mokėtinos sumos pagal sportinės veiklos sutartis – 8485,56 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 9615,76 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 9604,57 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 162,81 Eur, mokėtinos maitinimosi išlaidų piniginių kompensacijos žaidėjams – 7935,00 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 731,10 Eur.
33. Sukauptas mokėtinas sumas – 41298,13 Eur sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 40579,87 Eur ir nuo jų apskaičiuoto valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 718,26 Eur.
34. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 1426,38 Eur.
35. Gautų paskolų akademija neturi.
36. Įsipareigojimų užsienio valiuta nėra.

Grynasis turtas

37. Dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 62238,00 Eur, iš jų: steigėjo piniginis įnašas 61000,00 Eur ir dalininkų piniginiai įnašai – 1238,00 Eur.
38. Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 47065,41 Eur.
39. Einamųjų metų deficitas sudaro – 1921,91 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

40. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį uždirbo 13948,25 Eur pajamų (VRA eil.Nr. A.III.1.). Iš jų: už suteiktas ugdymo paslaugas – 12585,00 Eur, už sporto renginio organizavimo paslaugas – 763,25 Eur, už kitas paslaugas – 600,00 Eur.

Sąnaudos

41. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija patyrė pagrindinės veiklos sąnaudų už 213751,71 Eur.
42. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 164768,27 Eur (VRA eil. Nr. B.I.), kurias sudaro: darbo užmokesčio – 162533,07 Eur, socialinio draudimo – 2235,20 Eur.

43. Nusidėvėjimo sąnaudos – 2250,98 Eur.
44. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 11842,32 Eur (VRA eil. Nr. B.III.), kurias sudaro: elektros energijos – 10299,36 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 1016,13 Eur, ryšių paslaugų – 373,50 Eur, atliekų tvarkymo – 153,33 Eur sąnaudos.
45. Transporto sąnaudos – 6217,29 Eur (VRA eil. Nr. B.V.), kurias sudaro: transporto draudimo – 194,08 Eur, kelių naudotojo mokesčio – 90,00 Eur, transporto remonto – 105,00 Eur, transporto nuomos – 5048,14 Eur, degalų įsigijimo – 593,86 Eur, kitos transporto išlaikymo – 186,21 Eur sąnaudos.
46. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 320,00 Eur.
47. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos - 442,02 Eur.
48. Sunaudotų atsargų savikaina – 6677,40 Eur (VRA eil. Nr. B.IX.), kurias sudaro: ūkinių prekių – 702,36 Eur, ūkinio inventoriaus – 154,41 Eur, kuro sporto bazių priežiūrai – 554,46 Eur, sporto inventoriaus, įrangos ir aprangos – 4865,63 Eur, spaudinių – 326,70 Eur, neatlygintinai gautų atsargų – 73,84 Eur savikaina.
49. Finansavimo sąnaudos (Šiaulių miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto, esančio Kviečių g. 9, gauto panaudos pagrindais, perduoti esminio pagerinimo darbai) – 8159,91 Eur.
50. Kitų paslaugų sąnaudos – 13023,52 Eur (VRA eil. Nr. B.XIII.), kurias sudaro: sporto salių, aikščių nuomos – 1580,00 Eur, dalyvio mokesčio – 60,00 Eur, programinės įrangos priežiūros – 287,25 Eur, spausdintuvų priežiūros – 4,84 Eur, banko mokesčių – 127,80 Eur, turto draudimo – 366,56 Eur, paviršinių nuotekų tvarkymo – 263,79 Eur, teisėjavimo – 200,00 Eur, varžybų apsaugos – 401,72 Eur, medicininių paslaugų – 115,02 Eur, kitų išlaidų žaidėjų naudai – 187,54 Eur, kitos rungtynių organizavimo – 110,00 Eur, reklamos – 2596,28 Eur, kitų paslaugų – 6722,72 Eur sąnaudos.
51. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (nario mokestis) – 50,00 Eur.

Finansinė ir investicinė veikla

52. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir pajamų Futbolo akademija per 2021 m. I ketvirtį neturėjo, žr. 6-ojo VSAFAS priede Nr. 4.

Pananda

53. Per 2021 m. I ketvirtį 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.
54. Per 2021 m. I ketvirtį 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.
55. Futbolo akademija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Lietuvos Futbolo Federacijos, pagal panaudos sutartis, yra gavusi turto už 137576,73 Eur.
56. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Klaidų taisymas

57. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademijos apskaitoje buvo padaryta įrašų dėl klaidų taisymo.
58. Finansinėse ataskaitose buvo taisyta esminė apskaitos klaida: Futbolo akademija 2020 m. sumokėjo už inžinerinių tinklų vandentiekio įvado pajungimą ir nuotekų šalinimo išvado pajungimą prie konteinerinių įrenginių (modulių) sporto aikštyne Kviečių g. 9. Šių atliktų darbų vertė - 8159,91 Eur buvo įskaiciuota į Konteinerinių įrenginių (modulių) įsigijimo savikainą. 2021 m. paaiškėjo, kad šie darbai turėjo būti priskirti Šiaulių miesto savivaldybei

nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo turto, esančio Kviečių g. 9, gauto panaudos pagrindais, esminio pagerinimo darbams.

59. 2021 m. I ketv. apskaitoje atlikti koreguojantys įrašai: 8159,91 Eur sumažinta negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina, ir padidinta esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina. Darbai buvo atlikti ir apmokėti iš Futbolo akademijos pajamų lėšų. Informacija apie atliktus esminio pagerinimo darbus Šiaulių miesto savivaldybei buvo perduota 2021 m. I ketv. Perdavus atliktus darbus Futbolo akademijos (panaudos gavėjo) apskaitoje užregistruotas esminio pagerinimo darbų perdavimas Šiaulių miesto savivaldybei (panaudos davėjui) registruojant finansavimo sąnaudas (debete) ir esminio pagerinimo darbus (kredite) – 8159,91 Eur. Taip pat buvo perskaičiuota ir sumažinta sukaupta Konteinerinių įrenginių (modulių) nusidėvėjimo suma: 2020 m. -113,34 Eur, 2021 m. -113,34 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

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

Sprendimai dėl teisinių ginčų

61. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija teisinių ginčų neturėjo.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

62. 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