



VŠĮ FUTBOLO AKADEMIJA „ŠIAULIAI“

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

2022 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-11

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 2022 m. II ketvirtį - 37.
6. Finansinės ataskaitos pateikiamos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. birželio 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 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte ir per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė nematerialiojo turto vertė (FBA eil. Nr. A. I.) sudaro – 786,50 Eur.
10. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo VSAFAS priede Nr. 1.

Ilgalaikis materialusis turtas

11. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 3429,00 Eur.
12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė turto vertė (FBA eil. Nr. A. II.) sudaro – 84537,60 Eur.
13. Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar yra naudojamas veikloje nėra.
14. Per ataskaitinį laikotarpį turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą nebuvo atlikta.
15. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta turto, kuris visiškai nusidėvėjęs, bei netinkamas toliau naudoti veikloje.
16. Sutarčių pasirašytų dėl turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.
17. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija nėra.
18. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS priede Nr. 1.

Atsargos

19. Straipsnyje „Atsargos“ (FBA eil. Nr. C. I.2.) įsigijimo savikaina parodytas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesunaudoto kuro, kitų atsargų likutis – 1389,16 Eur.
20. Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademijoje nebuvo.
21. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS priede Nr. 1.

Išankstiniai apmokėjimai

22. Išankstinius apmokėjimus (FBA eil. Nr. C. II.) – 2134,05 Eur sudaro: kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1427,08 Eur (automobilių TPVCA privalomasis draudimas, nekilnojamojo turto draudimas, sportininkų draudimas, el. pašto, svetainės talpinimo metinis mokestis) ir ateinančių laikotarpių darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 706,97 Eur.

Per vienus metus gautinos sumos

23. Gautinų finansavimo sumų (FBA eil. Nr. C III.3.) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Futbolo akademija neturėjo.
24. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA eil. Nr. C III.4.) – 10601,38 Eur sudaro sumos, gautinos už suteiktas paslaugas, iš jų: už sporto renginio organizavimo paslaugas – 6272,30 Eur, už suteiktas sportinio ugdymo paslaugas – 3428,98 Eur, už suteiktas kitas paslaugas – 900,10 Eur.
25. Sukauptas gautinas sumas (FBA eil. Nr. C III.5.) – 140361,38 Eur sudaro: sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 138861,38 Eur, bei sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių - 1500,00 Eur.
26. Kitas gautinas sumas (FBA eil. Nr. C III.6.) – 114,71 Eur sudaro kitos gautinos sumos iš darbuotojų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

27. Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigų likutis banko sąskaitose – 132248,66 Eur, iš jų:
 - Steigėjo, dalininkų įnašai – 17238,00 Eur.
 - Suteiktų paslaugų lėšos – 32621,64 Eur.

- Savivaldybės biudžeto lėšos – 332,70 Eur.
- Paramos lėšos – 81951,15 Eur.
- Suteiktų paslaugų lėšos (Perlo sąskaita) – 90,17 Eur.
- Pinigai kelyje (Perlo sąskaita) – 15,00 Eur.

Finansavimo sumos

28. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS priede Nr. 4.
29. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 1530,00 Eur finansavimo sumų iš valstybės biudžeto (Neformaliojo vaikų švietimo programai "Aš, mano draugas ir futbolo kamuolys").
30. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 547290,00 Eur finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto: Futbolo sporto šakos plėtros Šiaulių mieste programai įgyvendinti - 545000,00 Eur, Programų neformaliojo vaikų švietimo mokyklose vykdymui - 2290,00 Eur.
31. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija gavo 92600,50 Eur finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš jų paramos lėšos iš rėmėjų – 76242,50 Eur, bei tikslinis finansavimas iš Lietuvos Futbolo Federacijos - 16358,00 Eur.
32. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gavo turto už 2977,55 Eur.

Įsipareigojimai

33. Ilgalaikių įsipareigojimų (FBA eil. Nr. E I.2.) (ilgalaikių atidėjinių - darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Futbolo akademijoje, išieitinėms išmokoms mokėti) suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 3581,29 Eur.
34. Tiekėjams mokėtinos sumos (FBA eil. Nr. E II.9.) paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro – 17810,16 Eur.
35. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (FBA eil. Nr. E II.10.) paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro – 102916,77 Eur, iš jų: mokėtinas darbo užmokestis – 30496,66 Eur, mokėtinos sumos pagal sportinės veiklos sutartis – 25672,19 Eur, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 14704,07 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 16400,30 Eur, mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 241,24 Eur, mokėtinos maitinimosi išlaidų piniginės kompensacijos žaidėjams – 14453,00 Eur, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 949,31 Eur.
36. Sukauptas mokėtinas sumas (FBA eil. Nr. E II.11.) – 41443,21 Eur sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 40722,43 Eur ir nuo jų apskaičiuoto valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 720,78 Eur.
37. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (FBA eil. Nr. E II.12.) sudaro – 439,27 Eur.
38. Gautų paskolų akademija neturi.
39. Įsipareigojimų užsienio valiuta nėra.

Grynasis turtas

40. Dalininkų kapitalas (FBA eil. Nr. F I.) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 62238,00 Eur, iš jų: steigėjo piniginis įnašas 61000,00 Eur ir dalininkų piniginiai įnašai - 1238,00 Eur.
41. Sukauptas perviršis (FBA eil. Nr. F IV.2.) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 50537,26 Eur.
42. Einamųjų metų perviršis (FBA eil. Nr. F IV.1.) sudaro – 24184,85 Eur.
43. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso – 136960,11 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

44. Futbolo akademija per ataskaitinį laikotarpį uždirbo – 65626,83 Eur pajamų (VRA eil.Nr. A.III.1.). Iš jų: už suteiktas ugdymo paslaugas - 47650,00 Eur, už sporto renginio organizavimo paslaugas – 8394,00 Eur, už kitas paslaugas – 9483,83 Eur, už parduotas prekes - 99,00 Eur.

Sąnaudos

45. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija patyrė pagrindinės veiklos sąnaudų už 770433,42 Eur.
46. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 613702,94 Eur (VRA eil. Nr. B.I.), kurias sudaro: darbo užmokesčio – 298399,49 Eur, atlygio pagal kitas nei darbo sutartis – 310021,90 Eur, socialinio draudimo – 5281,55 Eur.
47. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 4823,47 Eur, iš jų: nusidėvėjimo – 4732,72 Eur, amortizacijos – 90,75 Eur.
48. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 16652,81 Eur (VRA eil. Nr. B.III.), kurias sudaro: elektros energijos – 13169,41 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 2233,25 Eur, ryšių paslaugų – 804,29 Eur, atliekų tvarkymo – 445,86 Eur sąnaudos.
49. Komandiruočių sąnaudos – 1625,63 Eur.
50. Transporto sąnaudos – 30050,11 Eur (VRA eil. Nr. B.V.), kurias sudaro: transporto draudimo – 457,61 Eur, kelių naudotojo mokesčio - 126,00 Eur, transporto remonto - 30,85 Eur, transporto nuomos – 26832,24 Eur, degalų įsigijimo – 2587,99 Eur, kitos transporto išlaikymo - 15,42 Eur sąnaudos.
51. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 1899,00 Eur.
52. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2183,53 Eur.
53. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 34713,74 Eur (VRA eil. Nr. B.IX.), kurias sudaro: ūkinių prekių ir inventoriaus – 8196,62 Eur, kuro sporto bazių priežiūrai – 1354,56 Eur, sporto inventoriaus, įrangos ir aprangos – 21917,54 Eur, medicininių prekių – 2014,71 Eur, spaudinių - 97,20 Eur, neatlygintinai gautų atsargų – 1060,27 Eur savikaina, parduotų prekių savikaina - 72,84 Eur.
54. Finansavimo sąnaudos - 1400,00 Eur.
55. Kitų paslaugų sąnaudos – 60826,19 Eur (VRA eil. Nr. B.XIII.), kurias sudaro: sporto salių, aikščių nuomos - 10777,00 Eur, sportininkų maitinimo ir apgyvendinimo – 7394,17 Eur, dalyvio mokesčio – 1022,50 Eur, programinės įrangos priežiūros ir spausdintuvų – 711,69 Eur, banko mokesčių – 351,75 Eur, turto draudimo – 782,02 Eur, paviršinių nuotekų tvarkymo – 485,34 Eur, kitų išlaidų žaidėjų naudai – 132,61 Eur, rungtynių organizavimo – 8649,56 Eur, reklamos – 11564,76 Eur, kitų paslaugų – 17704,79 Eur sąnaudos, transferų mokesčių – 1250,00 Eur.
56. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos - 2556,00 Eur.

Finansinė ir investicinė veikla

57. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos per 2022 m. I-II ketvirtį sudaro - 0,67 Eur, žr. 6-ojo VSAFAS priede Nr. 4.

Panauda

58. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Šiaulių miesto savivaldybės pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto likutinė vertė sudaro - 1944607,95 Eur.
59. Futbolo akademijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Šiaulių miesto savivaldybės pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė sudaro – 18181,48 Eur.

60. Futbolo akademijos iš Lietuvos Futbolo Federacijos, pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 95096,73 Eur.
61. Futbolo akademijos iš VŠĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro - 1490,00 Eur.
62. Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Klaidų taisymas

63. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademijos apskaitoje nebuvo daryta įrašų dėl klaidų taisymo.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

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

Sprendimai dėl teisinių ginčų

65. Per ataskaitinį laikotarpį Futbolo akademija teisinių ginčų neturėjo.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

66. 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