

ŠIAULIŲ TENISO AKADEMIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIEDAS PRIE 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2019 m. kovo 29 d.

I. BENDROJI DALIS

Akademija yra Šiaulių miesto biudžetinė įstaiga, turinti sąskaitą banke ir antspaudą su savo pavadinimu. Buveinės adresas: Gardino g. 8, Šiauliai. Įstaigos kodas 145914880.

Akademijos savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė, įstaigos veikla finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

Akademija neturi kontroliuojamų įmonių.

Akademija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Pagal valstybės funkcijas akademija vykdo poilsio ir sporto paslaugas: kodas 08.01.01.01. sportininkų rengimo centrai.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 25 žmonės.

Ataskaitos pateikiamos už laikotarpį iki 2018 m. gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais- eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Akademijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. 11. Akademijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Akademija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

III. PASTABOS

Apskaitos klaidos P1

Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakoje nurodyta suma 8613,76 eur., tai 2017 m pakeistų langų ir durų išlaidų suma, kuri buvo įtraukta į sąnaudas. 2018 metais ši suma iškelta į ilgalaikio turto vertę.

Sąnaudos P2

Informacija apie įstaigos sąnaudas iš išmokas pateikta priede P2 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ Bendra sąnaudų suma lyginant su 2017 metais padidėjo 35,5 tūkst. Eur. Didžiausias padidėjimas net 38,9 ir 11,9 tūkst. Eur yra darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas. Tai įtakojo naujasis darbo apmokėjimo įstatymas ir keliamas darbo užmokestis. 9,4 tūkst eur sumažėjo sunaudotų atsargų savikian, šį sumažėjimą lėmė padidinta 2017 metais suma dėl langų ir durų keitimo. 6,9 sumažėjo sąnaudos transportui, nes akademija 2018 metais atsisakė nuomojamo automobilio.

Nematerialusis turtas P3

Akademija turi programinės įrangos nematerialaus turto grupę. Joje užregistruota 2010 m. įsigyta buhalterinė programa „Stekas“. Programinei įrangai nustatytas 1 metų tarnavimo laikotarpis. Šiuo metu ji yra amortizuota, bet naudojama veikloje.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto ar nebenaudojamo veikloje turto nėra. Informacija apie nematerialiojo turto balansinę vertę pateikta priede P3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikis materialusis turtas P4

Akademijos ilgalaikis materialusis turtas suskirstytas į šias grupes: pastatai, kiti statiniai, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuteriai ir jų įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė 1067931 eurai.

Akademija 2018 metais padidino pastato vertę dėl pakeistų langų ir durų 2017 metais 8613 eur ir 2018 metais keistų teniso kortų langų 48631 eur. Viso 57243 eur.

Akademija turi turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto ar nebenaudojamo veikloje turto nėra. Turtas įsigyto pagal finansinės nuomos sutartis nėra.

Sutarčių pasirašytų dėl turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta jokio turto.

Informacija apie materialiojo turto balansinę vertę pateikta priede P4 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Atsargos P8

Akademija atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo. Nebalansinėje sąskaitoje užregistruotas ūkinėje veikloje naudojamas inventories 43437 eurų sumai.

Informacija apie atsargas pateikta priede P8 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Išankstiniai apmokėjimai P9

Išankstiniai apmokėjimai 76,69 eurai tai ateinančių laikotarpių mokesčių naujienų prenumeratos suma 67 eurai ir 12,69 eurai išankstiniai apmokėjimai AB Šiaulių vandenys, kuriems apmokėjus pagal pateiktą išankstinę sąskaitą susidarė permoka, nes sąskaita faktūra buvo gauta mažesne suma.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta priede P9 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Gautinos sumos P10

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas tai negautos iš pirkėjų sumos už suteiktas paslaugas 2194 euras.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto tai 24777 eurų sukauptos finansavimo pajamos ir 14481 eurai negrąžintų iš savivaldybės pervestų pajamų už paslaugas.

Informacija apie gautinas sumas pateikta priede P10 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai P11

Pinigų likutis surenkamų lėšų sąskaitoje ir kasoje 789 eurai nepervestų, paskutinėmis dienomis gautų pinigų suma, rėmėjų lėšų likutis 810 euras.

Ilgalaikių terminuotojų indėlių Akademija neturi.

Informacija pateikta priede P11 „Informacija pinigų ir pinigų ekvivalentus“.

Finansavimo sumos P12

Akademija per 2018 metus iš savivaldybės biudžeto gavo 401915 eurus. 345900 eurus pagal patvirtintą biudžeto išlaidų sąmatą įstaigos reikmėms, 5800 eurų pagal kūno kultūros ir sporto veiklos program ir 1584 eurų kompensuotas nario mokestis, 48631 kortų langų pakeitimui. Finansavimo sumų likutis 840668 eurų atitinka nenudevėto ilgalaikio turto sumą pirktą iš biudžeto lėšų.

Iš kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo už 1636 eurus, finansavimo sumų likutis 558 atitinka nenudevėto ilgalaikio turto sumą pirktą iš rėmėjų lėšų ir 802 eur nepanaudotai pinigų likučio sumai..

Informacija apie finansavimo sumas pateikta priede P12 "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį".

Trumpalaikės mokėtinės sumos P17

Skolos tiekėjams ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė 4777 eur, tai 3138 eur daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Skola padidėjo dėl nepakankamo finansavimo komunalinėms paslaugoms, nes skola komunalinėms išlaidoms sudaro didžiają dalį skolos, net 4537 eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos tai atostogų rezervo sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudarė 20766 eurus.

Gauti išankstiniai apmokėjimai 462 eurai, tai išankstinis apmokėjimas už paslaugas.

Finansinių įsipareigojimai Akademija neturi.

Gautų paskolų Akademija neturi.

Įsipareigojimų užsienio valiuta nėra.

Ilgalaikiai įsipareigojimų Akademija neturi.

Informacija apie trumpalaikes skolas pateikta priede P17 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“

Pajamos P21

Akademija per 2018 metus uždirbo 109877 eurus, pajamos sumažėjo 4910 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.. Pajamos iš nario mokesčio 28650 eur (1483 eur mažiau nei 2017 m), pajamos už paslaugas 81227 eur (3427 eur mažiau nei 2017 m). Akademija uždirba pajamas iš aikščių, salių ir patalpų nuomos, už svečių kambarių nuomą.

Kitos veiklos pajamų 2018 m. įstaiga neturėjo.

Informacija apie pajamas pateikta priede P21 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“

Finansinė ir investicinė veikla P23

Finansinės veiklos pajamas sudaro pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo ir gautų palūkanų už sąskaitos likutį banke pajamos. Ataskaitinį laikotarpį finansinės veiklos pajamų nebuvo. Finansinės veiklos sąnaudos 26 eur palūkanų sąnaudos..

Informacija apie finansinę veiklą pateikta priede P9 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis P24

Visi Akademijos įsipareigojimai yra nacionaline valiuta – eurai.

Informacija apie pateikta priede P24 „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“.

Direktorius

Mindaugas Šerepka

Vyr. buhalterė

Inga Bagdonavičiūtė