

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pavadinimas: VŠĮ FUTBOLO KLUBAS „UTENOS UTENIS“
Buveinė: K.Donelaičio g. 38, Utena
Patvirtinimo data:
Parengimo data: 2020-01-22

Aiškinamąjį raštą sudaro šios dalys:

1. bendroji dalis;
2. apskaitos politika;
3. aiškinamojo rašto pastabos.

2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Bendra informacija

VŠĮ futbolo klubas „Utenos Utenis“, toliau tekste – Futbolo klubas arba FK, įregistruotas Utenos rajono savivaldybės tarybos 2013 m. lapkričio mėn. 28 d. sprendimu Nr.TS – 312.

VŠĮ futbolo klubas „Utenos Utenis“ yra Utenos mieste įsteigta savarankiška pelno nesiekianti sporto organizacija, siekianti populiarinti futbolą bei skatinti dalyvavimą futbolo veikloje, taip pat tenkinti su futbolo vystymu susijusius viešuosius interesus.

Įstaigos pagrindinė veiklos sritis: organizuoti ir vystyti profesionalaus ir mėgėjiško futbolo klubo veiklą, populiarinti futbolo žaidimą, sudaryti sąlygas žaisti profesionalų futbolą suaugusiems ir vaikams Utenos rajone, organizuoti profesionalų ir mėgėjų futbolo varžybas, skatinti vaikus ir jaunimą domėtis futbolu, rengti futbolą propaguojančius sportinius, švietimo ir socialinius renginius, organizuoti išvykas į nacionalines ir tarptautines futbolo varžybas, aktyviai dalyvauti nacionaliniuose futbolo renginiuose.

Nuo įregistravimo pradžios FK veiklos pobūdis nepasikeitė.

Įstaigos dalyvavimas programose: Utenos rajono savivaldybės projektas „Profesionalaus ir mėgėjiško futbolo vystymas Utenos rajone“ ir Vaikų ir jaunimo ugdymas futbolo akademijoje „Utenis“ iš Kokybiškos švietimo sistemos kūrimo ir jaunimo užimtumo programos, priemonės „Sportinės veiklos projektų įgyvendinimas“.

Europos socialinio fondo agentūros projektas „Atviras futbolas“. Sutartis pasirašyta 2018-12-28 d., projekto trukmė 2 metai, finansuojama 90 proc. tinkamų išlaidų. Dėl likusių 10 proc. finansavimo 2019 m. buvo sudaryta sutartis su Utenos rajono savivaldybe.

Įstaigos valdymo organai yra visuotinis dalininkų susirinkimas, valdyba ir direktorius. Įstaigos valdybą dvejų metų laikotarpiui renka visuotinis dalininkų susirinkimas. Valdyba sudaroma iš 5 narių.

2019 m. gruodžio 31 d. FK yra 17 vnt. dirbančių asmenų:

- 9 darbuotojai pagal darbo sutartis (direktorius, vyr. buhalterė, vaikų treneriai - 3 vnt., stadiono vadovas ir stadiono darbuotojai - 3 vnt).
- 6 vnt. pagal paslaugų suteikimo sutartis (6 vnt. treneriai, vykdančys individualią veiklą).
- 2 vnt. pagal paslaugų suteikimo sutartis (futbolo akademijos veiklos ir renginių organizavimo, viešinimo paslaugoms, vykdančys individualią veiklą).

Įstaigos steigėjai:

- Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, Utena, kodas 111101877, atstovaujama savivaldybės administracijos direktoriaus (valdoma dalis – 33 proc., 1 balsas).
- Artūras Gimžauskas, 37708190810, Ūmėdžių g. 98-42, Vilnius, (valdoma dalis – 45 proc., 2 balsai).
- Kastytis Valantinas, 3750402316, Lenktoji 26a, Vilnius, (valdoma dalis – 22 proc., 1

balsas).

Klubas organizuoja futbolo treniruotes vaikams, su fiziniais asmenimis sudaro Klubo nario sutartis. Asmeniui, pasirašiusiam Klubo nario sutartį ir mokančiam abonementinį mėnesinį mokestį – 20 Eur, suteikiamos numatytos FK tvarkoje naudos. Vaikų treniruotėms taikoma vaikų ir jaunimo futbolo ugdymo programa.

Apskaitos principai ir politika

Čia pateiktos Futbolo klubo “Utenos Utenis“ (toliau tekste – FK) finansinės ataskaitos parengtos pagal LR Buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei Verslo apskaitos standartus.

Šios finansinės ataskaitos parengtos už laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. Ataskaitų palyginamoji informacija pateikta už 2018 kalendorinius metus.

Finansiniai FK metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos sumos finansinėse ataskaitose yra pateikiamos eurai.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad FK artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Visos sumos finansinėse ataskaitose (jei nenurodyta kitaip) yra pateikiamos eurai.

2019 finansiniais metais su užsienio tiekėjais bei kitais užsienio ūkio subjektais buvo atsiskaitoma eurai (EUR). Kitos užsienio valiutos atsiskaitymams naudojamos nebuvo.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį, registruojama atskiroje sąskaitoje „Finansavimo pajamos“ – gautų arba gautinų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį ūkio subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Parama, gauta prekėmis, įvertinama tikrąja verte (prekių perdavimo dokumente nurodyta) ir rodoma kaip atsargos. Tokia parama pripažįstama panaudota (sąnaudos pripažįstamos kompensuotomis) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį gautos atsargos sunaudojamos.

Pajamų ir sąnaudų pripažinimas apskaitoje vykdomas vadovaujantis kaupimo principu. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, jeigu jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, taikant šiuos normatyvus:

<u>Ilgalaikio nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Amortizacijos</u>
<u>normatyvai (metai)</u>	
Programinė įranga	3 metai

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Turto įsigijimo savikaina apskaičiuojama prie mokėtinos ar sumokėtos pinigų sumos pridėdant tiesiogines su įsigijimu susijusias išlaidas, taip pat negrąžinamus mokesčius. Į ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę neįskaitomas pridėtinės vertės mokestis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti ir nebeskačiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo bei tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą ar į veiklos sąnaudas.

Taikomi šie ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Nusidėvėjimas normatyvai (metai)</u>
Pastatai	15 metai
Statiniai (stadionas)	15 metai
Transporto priemonės	6-10 metai
Sportinė įranga ir įrengimai	4-5 metai
Baldai	6 metai
<u>Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai</u>	<u>3-8 metai</u>

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 580 Eur.

Pagal nuomos arba panaudos sutartį turimo ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo arba remonto, kuris pailgina arba pagerina jo naudingąsias savybes, sąnaudos atskaitomos iš pajamų lygiomis dalimis per nuomos arba panaudos laikotarpį, pradedant nuo kito mėnesio, po darbų užbaigimo. 2019 metais FK tokio remonto ar rekonstrukcijos sąnaudų nėra.

Kai ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Pelnas arba nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės.

3. Nebaigta statyba

Šiame straipsnyje paprastai yra kaupiamos visos statybos darbų išlaidos iki ilgalaikio turto statybos pabaigos. Finansinės būklės ataskaitoje apskaitoma kaip ilgalaikis turtas.

4. Atsargos

Atsargos apskaitomos įsigijimo verte, kurią sudaro prekių pirkimo kaina bei visi su įsigijimu susiję papildomi kaštai (muitas, transportas, draudimas ir kiti).

Nurašytų atsargų bei prekių pardavimo savikaina skaičiuojama FIFO metodu.

Įsigyto mažaverčio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis, pradėjus jį naudoti. Kai atsargos (kanceliarinės prekės, ūkio prekės ir kt. medžiagos) yra įsigyjamoms pagal poreikį ir iš karto naudojamos, jos nurašomos į sąnaudas, nepajamuojuojant jų atsargų sąskaitose.

5. Gautinos sumos

Finansinėse ataskaitose gautinos sumos pateikiamos suma, kurią tikimasi atgauti. Finansinių metų pabaigoje visos gautinos sumos peržiūrimos ir įvertinamos jų atgavimo galimybės. Beviltiškos gautinos sumos nurašomos tais metais, kuriais nustatoma, kad jos nebus atgautos.

Išlaidos, susijusios su būsimais laikotarpiais (turto draudimas ir pan.), apskaitomos kaip būsimų laikotarpių sąnaudos trumpalaikio turto dalyje ir į sąnaudas nurašomos per sekantį ataskaitinį laikotarpį.

6. Lizingas (finansinė nuoma), panauda, nuoma

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja, jei pagal nuomos sąlygas jos gavėjui yra perduodama visa rizika ir nauda, susijusi su turto nuosavybe.

Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos veiklos rezultatų ataskaitoje per visą nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingo tarnavimo laikotarpį.

FK neturi tokios nuomos ar panaudos sutarčių.

7. Finansavimo apskaita

Finansavimo apskaitą FK vykdo pagal 21 VAS „Dotacijos ir subsidijos“ nuostatas bei įvairių fondų bei paramos davėjų, tarptautinių institucijų (FIFA, UEFA, LFF, savivaldybės, įvairių rėmėjų) patvirtintas taisykles bei reikalavimus.

Finansavimą sudaro dotacijos, tiksliniai įnašai ir kitas finansavimas.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų bei kitų finansavimo lėšų. Ji pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo bei kitų finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nepanaudota dotacijos dalis.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

Kitas finansavimas, parama – tai finansavimas, gautas prekėmis, paslaugomis, arba kita parama, davėjui nenurodžius paramos konkretaus tikslo. Tokį finansavimą FK naudoja savo nuožiūra.

Gautinas tikslinis finansavimas, dotacijos ir subsidijos apskaitoje registruojama tik tada, kai gaunama patikima informacija, kad tos lėšos bus gautos.

8. Atidėjiniai, kaupiniai

Atidėjiniai pripažįstami tuomet, kai FK turi įsipareigojimų, kurių padengimas pareikalaus panaudoti išteklius ir kurių vertė gali būti patikimai nustatyta.

FK nesudaro jokių atidėjinių, išskyrus atostoginių kaupinius.

9. Pajamų pripažinimas

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik FK ekonominės naudos padidėjimas.

10. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos registruojamos apskaitoje ir rodomos metinėse finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Tikslinio finansavimo dalis, susijusi su programos (paramos) tikslų įgyvendinimu per ataskaitinį laikotarpį, registruojama atskiroje sąskaitoje.

Prie veiklos sąnaudų priskiriamos pardavimo, darbuotojų darbo apmokėjimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos), patalpų išlaikymo, patalpų nuomos, draudimo, mokesčių (neatskaitomo PVM ir kt., išskyrus pelno mokestį), transporto ir ryšių, turto nurašymo, abejotinių skolų, žalos atlyginimo ir kitos veiklos sąnaudos.

Pinigais, prekėmis ar paslaugomis suteikta parama priskiriama veiklos sąnaudoms. Prekėmis ir paslaugomis suteikta parama rodoma jų savikaina.

Lėšos, patirtų išlaidų kompensavimui gautos iš kitų šaltinių, pajamomis nepripažįstamos, o parodomos kaip sąnaudų kompensavimas.

Trumpalaikiu turtu gauta parama yra įvertinama perdavimo dokumente nurodyta verte. Tokia parama pripažįstama panaudota (sąnaudos pripažįstamos kompensuotomis) tą ataskaitinį laikotarpį, kai gautas turtas sunaudojamas.

11. Mokesčių sąnaudos ir politika

2019 metais FK mokesčių srityje vadovavosi atitinkamais Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymais bei kitais norminiais aktais, reglamentuojančiais mokesčių apskaičiavimą, mokėjimą ir pan.

FK nenumatė sąnaudų atidėtiesiems mokesčiams.

1. ILGALAIKIS TURITAS

Ilgalaikio nematerialiojo turto Futbolo klubas neturi.

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Investicinis turtas	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	2147	2552				4699
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - įsigijimo savikainos koregavimas + / (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	9095 - -9095	8278 4752 4752	- - -	- - -	- 2173 2173	17373 6925 6925 -9095
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	0	13030	-	-	2173	15203
b) Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	6948 126 - -7074	5726 1736 -	- - -	- - -	- - -	12674 1862 - -7074
Finansinių metų pabaigoje				0	7462	-	-	-	7462
d) Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Finansinių metų pabaigoje									
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	-	-	-	-	5568	-	-	2173	7741

***Informacija apie patikėjimo teise valdomą turtą pateikiama po lentele.**

Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti Finansinės būklės ataskaitoje :

1.2.1. Pagal 2017 m. rugpjūčio 31 d. Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimą Nr. TS-208 „Dėl nekilnojamojo turto (stadiono) perdavimo pagal panaudos sutartį VŠĮ FK Utenos Utenis, buvo 2017-08-31 perduotas pagal panaudos sutartį TS 2017/064, 2017.09.06, o pagal Papildomą susitarimą TS-205, 2018.08.31, panaudos sutarties galiojimas numatytas: 2017.09.06 – 2023.08.31:

- ilgalaikis nekilnojamasis turtas, kurio likutinė vertė 2019-11-30 datai yra 3 744 136,13 Eur;
- ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė 2019-11-30 datai yra 468 563,69 Eur;
- trumpalaikis materialusis turtas, kurio vertė 2019-11-30 datai yra 11 286,32 Eur.

Panaudos gavėjas (FK) pagal panaudos sutartį nusidėvėjimo neskaičiuoja, turto vertė nurodyta turto perdavimo datai. Turto inventorizacija atlikta 2019-11-30.

1.2.3. FK pagal 2014 m. lapkričio mėn. 28 d. panaudos sutartį Nr.S4-29 iš Utenos savivaldybės turi neatlygintinai valdyti ir naudoti pasitikėjimo teise valdomą savivaldybės turtą - reklaminius stovus:

- 6 vnt. vėliavas su stiebu, vertė – 520,14 Eur.

1.2.4. 2019 metais FK nurašė ir pardavė ilgalaikį turtą - automobilį.

1.2.5. Kitas materialusis turtas 2173,00 Eur – nebaigta įrengti tinklinio aikštelė stadione.

1.2.6. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas - įkeisto turto nėra.

2. FINANSINIS TURTAS

Ilgalaikio finansinio turto sąskaitoje FK apskaito ilgalaikį finansinį turtą, jeigu 2019 m. gruodžio 31 d. tokio turto ji turi.

Dukterinės įmonės - nėra.

Asocijuotos įmonės – nėra.

3. KITAS ILGALAIKIS TURTAS

FK kito ilgalaikio turto 2019-12-31 neturi. Kitą ilgalaikį turtą sudaro atidėtojo mokesčio turtas, iš anksto pagal nuomos, draudimo arba panašias ilgalaikes sutartis sumokėtos sumos, kurios sąnaudomis bus pripažįstamos po 12 mėnesių nuo paskutinės finansinių ataskaitų dienos, ir kitas ilgalaikis turtas, kuris nebuvo parodytas kituose ilgalaikio turto straipsniuose.

4. ATSARGOS

Atsargos 2019 12 31

(Eur)

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perpar-duoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3280	-	-	-	3280
Finansinių metų pabaigoje	3280	-	-	-	3280
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b)	3280	-	-	-	3280
Įkeistų atsargų vertė	-	-	-	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-	-	-	-

* - Atsargų vertė praėjusių metų pabaigoje pateikta kartu su kito trumpalaikio turto (sportinio inventoriaus ir pan.) verte:

- kitos atsargos – 1 Eur (automobiliui naudojamų kuro likutis bake);
- aprangos, inventorių - 2236 Eur
- simbolika – 585 Eur;
- ūkinės prekės – 458 Eur;

Visos kitos atsargos bei inventorių, kurio naudojimo laikas ne ilgesnis, kaip vieneri metai, yra pripažįstamos sąnaudomis ir nustatyta tvarka nurašomos iš karto, kai atiduodamos naudoti.

5. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

(Eur)

Išankstinių apmokėjimų ir būsimųjų laikotarpių sąnaudų straipsniai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų	Per kitus finansinius metus	Po kitų metų
5.1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2		2	
5.1.1. Išankstiniai apmokėjimai, susiję su futbolo veikla	-	-	-	-
5.3.2. Kiti išankstiniai apmokėjimai: Už paslaugas	-		-	
Už prekes	2		2	
5.2. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	-	-	-	-
Draudimas	-	-	-	-
Paslaugos	-	-	-	-
5.3. Užstatai, sumokėti garantai	-	-	-	-

6. GAUTINOS SUMOS

2019-12-31 gautinų sumų detalizacija

(Eur)

Gautinų sumų straipsniai	Skolos ar jų dalys, gautinos			
	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus
6.1. Pirkėjų skolos, iš jų:	2130	-	2130	-
6.1.1. Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių skolos	-	-	-	-
6.1.1. Kitos pirkėjų skolos	2130	-	2130	-
6.2. Gautinos sumos už žaidėjų transferius, iš jų:	-	-	-	-
6.2.1. Gautinos sumos už žaidėjų perleidimus	-	-	-	-
6.4. Gautinas finansavimas:	-	-	54 890	-
6.4.1. Gautinas finansavimas iš LFF (solidarumo lėšos ir kitos gautinos sumos)	-	-	54112	-
6.4.2. Gautinas nario mokestis	-	-	-	-
6.4.3. Kitas gautinas finansavimas (iš ES fondo agentūros)	-	-	778	-
6.5. Kitos gautinos sumos (biudžeto skola įmonei)	-	-	4262	-
6.5.1. GPM permoka (pvz., arba kitų mokesčių permokos)	-	-	4262	-
6.6. Kitos gautinos sumos (pvz., atskaitingi asmenys)	-	-	-	-
IŠ VISO:	2 130	-	61 282	-

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

7.1. Pinigai banke ir kasoje 2019-12-31

Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnyje parodomi banke ir kasoje esantys pinigai. Trumpalaikių labai likvidžių skolos vertybinių popierių FK neturėjo.

(Eur)		
Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2019-12-31	2018-12-31
Pinigai banko sąskaitose	14 505	401
Pinigai kasoje	0	0
Pinigai kasos aparatuose	-	-
Terminuoti indėliai iki 3 mėn.	-	-
Pinigai kelyje	-	-
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:	14 505	401
<i>Tame tarpe: pinigų, kurių naudojimas apribotas ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui, suma</i>	-	-

8. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

FK kito trumpalaikio turto neturi.

9. KAPITALO STRUKTŪRA

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Dalininkų įnašai	724	724
Iš viso:	724	724

10. FINANSAVIMAS, PARAMA

Gautas finansavimas pagal rūšis	Laikotarpio pradžioje 2019-01-01	Gauta per laikotarpį	Panaudota* per laikotarpį	Laikotarpio pabaigoje 2019-12-31
Dotacija ilgalaikiam turtui įsigyti	4 699	0	3 477	1 222
Dotacija ilgalaikiam turtui įsigyti (projektas „Atviras futbolas“)	0	4 752	407	4 345
NVŠ (neformaliojo vaikų švietimo) lėšos	0	798	798	0
Solidarumo, jaunimo integracijos lėšos	9 223	15 545	9 723	15 045
Tiksliniai įnašai projekto „Atviras futbolas“ vykdymui	0	36 358 3 096	23 527 3 096	12 831 0
Tiksliniai įnašai	0	275 000	275 000	0
Kitas finansavimas (parama)	1 172	31 607	31 572	1 207
Kitas finansavimas (parama prekėmis, paslaugomis)	0	7 377	7 377	0
Iš viso	15 094	374 533	354 977	34 650

* Amortizuota dotacijos dalis, kurią sudaro iš dotacijos lėšų įsigytų ilgalaikio turto vienetų 2019 metų nusidėvėjimas.

Projekto „Atviras futbolas“ vykdymui per 2019 m. gauta suma iš LR FM – 41 110 Eur, iš Utenos r. savivaldybės 3 096 Eur. Įsigyta ilgalaikio turto už 4752 Eur, todėl ši suma iškelta į dotaciją ir panaudojimą sudaro šio IT nusidėvėjimo suma.

11. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

(Eur)

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Iš viso 2019-12-31	Iš viso 2018-12-31
Finansinės skolos: (Iš jų: asocijuotoms ir susijusioms įmonėms bei įstaigoms)	26 200	63 700
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	-	-
1.1. Lizingo įsipareigojimai finansinėms įstaigoms	-	-
1.2. Lizingo įsipareigojimai susijusiems asmenims	-	-
2. Kredito įstaigoms	-	-
3. Kitos finansinės skolos	26 200	63 700
3.1. Paskolos gautos iš dalininkų ir susijusių asmenų	23 800	25 300
3.2. Kitos gautos paskolos	2 400	38 400
Kitos skolos	-	-
1. Skolos tiekėjams	11 061	62 039
1.1. Lietuvoje, iš jų:	11 061	62 039
1.2. Užsienyje, iš jų:	0	0
<i>Skolos asocijuotoms ir susijusioms įmonėms bei įstaigoms</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Gauti išankstiniai apmokėjimai	1410	560
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	0
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11 068	12 149
4.1. Mokėtinas darbo užmokestis	7 385	8 770
4.2. Mokėtinas GPM	1 798	1 450
4.3. Mokėtinos VSD ir PSD įmokos	1 885	1 929
5. Atostoginių kaupimai	6 847	5 785
5.1. Atostoginiai	6 847	5 785
5.2. Soc.dr. įmokos	0	0
6. Mokėtini mokesčiai	-	-
6.1. Nekilnojamojo turto mokestis	-	-
6.2. Aplinkos taršos mokestis	-	-
6.3. Kiti mokesčiai	-	-
7. Mokėtinos palūkanos pagal paskolų sutartis	0	2444
8. Kitos mokėtinos sumos	14 282	21 855
8.1. Mokėtinos sumos dėl žaidėjų transferių	-	-
8.2. Kitos mokėtinos sumos(atlygis 12 mėn.)	10 149	11 235
8.3. Kitos mokėtinos sumos (prizai)	2 018	2 018
8.4. Mokėtinos sumos LFF, Lietuvos futbolo teisėjų asociacijai	-	5 520
8.5. Mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims	2115	3 082
IŠ VISO:	70 868	168 532

12. PAJAMOS

(Eur)

Pajamų rūšis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
PARDAVIMŲ IR SUTEIKTŲ PASLAUGŲ PAJAMŲ:	4 403	1 981
Už parduotus bilietus	0	866
Už reklamą stadiono reklaminiuose stenduose	0	338
Už prekybą sporto prekėmis, simbolika	4 403	777
PAJAMOS IŠ TRANSFERIŲ	-	-
PAJAMOS IŠ ŽAIDĖJŲ NUOMOS, PERĖJIMO Į KITĄ KLUBĄ	0	5 745
PAJAMOS IŠ KITŲ SEKTORIŲ:	40 677	26 354
Iš jų : - futbolo klubo nario abonementų pardavimas	29 001	16 540
- futbolo stadiono nuoma	4 300	2 479
- stovyklų, renginių, turnyrų organizavimo pajamos	7 376	0
- futbolo klubo sveikatingumo centro paslaugų pajamos	0	7 335
ILGALAIKIO TURTO PARDAVIMO PAJAMOS:	4 500	-
VISO PARDAVIMŲ PAJAMŲ:	49 580	34 080

13. SĄNAUDŲ KOMPENSAVIMAS

(Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kompensuotos sąnaudos, iš jų:	355 600	427 058
Komandos išlaikymo (sport., trenerių ir kt. atlygis, mokesčiai) sąnaudos	42 207	91 363
Aprangos, inventoriaus įsigijimo	3 463	8 779
Transporto nuomos, patalpų nuomos, eksploat., apgyvendinimui	7 357	23 853
Teisėjams, kt. mokesčiai federacijoms, asociacijoms	-	7 523
Apsaugai, medicinai, stadionų nuomai, sertifikavimui	2 711	2 246
Administracijos darbo užmokesčio, mokesčiams	27 888	31 734
Stadiono darbuotojų darbo užmokesčio, mokesčiams	30 914	36 062
Stadiono ekspl. sąnaudos	14 704	14 703
Reklamai, mokymai, internetinio puslapio palaikymui	24 503	17 041
Reprezentacijai	849	233
Nusidėvėjimo (amortizacijos)	1 861	3 132
Įvairios bendrosios sąnaudos (mokymai, ryšių, kanc. pr., audito, ūkinėms reikmėms ir pan.)	18 440	29 342
Parama prekėmis, paslaugomis	7 377	11 236
Vaikų trenerių darbo užmokesčiui, atlygiui, mokesčiams	83 265	103 019
Jaunimo treniruočių, mokymų, rungtynių organizavimui	55 416	33 075
Aprangos, inventoriaus sąnaudos jaunimo ugdymui	8 023	13 717
Projekto ES vykdymo sąnaudos	26 622	0
Nekompensuotos sąnaudos, iš jų:	10 630	5 978
Stadiono, SC ekspl. sąnaudos	-	5 065
Prekių, įsigytų pardavimui, savikaina	10 630	255
Reprezentacijai	-	658
IŠ VISO SĄNAUDŲ :	366 230	433 036

2019 metais didžiausią FK veiklos pajamų dalį sudarė įvairioms sportinėms programoms, projektams ir tikslams vykdyti iš Utenos rajono savivaldybės ir Lietuvos juridinių asmenų gautos lėšos. Šiomis pajamomis buvo kompensuojamos vykdomų programų, projektų, veiklos sąnaudos. Nekompensuotos sąnaudos 10 630 Eur – ūkinės komercinės veiklos savikaina.

Gauto finansavimo, paramos panaudojimas per 2019 m. Aiškinamojo rašto Priede Nr.1.

14. KITA VEIKLA

Kitos veiklos FK nevykdė.

15. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA

2019 metais FK bankui komisiniai - 299 Eur sąnaudų, taip pat patyrė 132 Eur paskolų palūkanų sąnaudų, kurios priskaičiuotos:

- 132 Eur, pagal 2017 m. spalio 02 d. paskolos suteikimo sutartį su fiziniu asmeniu Aurimu Meidumi (8 proc. metinių palūkanų). Paskola 25 000 Eur gauta 2017 m. spalio 11 d., grąžinimo terminas pagal sutartį – 2018 m. birželio 30 d., grąžinimas pratęstas pagal 2018 m. birželio mėn. 29 d. sutarties priedą Nr.2 iki 2019 m. sausio 31 d. Paskola grąžinta 2019 m. sausio 24 d.

- 11000 Eur, pagal 2018 m. lapkričio 07 d. paskolos suteikimo sutartį su fiziniu asmeniu Irena Laimutienė (0 proc. metinių palūkanų). Paskola 11 000 Eur gauta 2018 m. lapkričio 13 d., grąžinimo terminas pagal sutartį – 2019 m. sausio 31 d. Paskola grąžinta 2019 m. sausio 25 d.

- 4500 Eur, pagal 2018 m. spalio 15 d. paskolos suteikimo sutartį su fiziniu asmeniu Artūru Gimžausku (0 proc. metinių palūkanų). Paskolos grąžinimo terminas pagal sutartį – 2019 m. gruodžio 31 d. Paskolos dalis 1 500 Eur grąžinta 2019 m. rugsėjo 05 d., sutartis dėl 3000 Eur pratęsta iki 2020 m. gruodžio 31 d..

- 1000 Eur, pagal 2018 m. sausio 12 d. paskolos suteikimo sutartį su UAB AVGI (0 proc. metinių palūkanų). Paskola 1000 Eur gauta 2018 m. sausio 12 d., grąžinimo terminas pagal sutartį – 2019 m. gruodžio 31 d. Paskola negrąžinta 2019 m. gruodžio 31 d., sutartis pratęsta iki 2020 m. gruodžio 31 d..

- 3000 Eur, pagal 2018 m. rugpjūčio 10 d. paskolos suteikimo sutartį su UAB AVGI (0 proc. metinių palūkanų). Paskola 3000 Eur gauta 2018 m. rugpjūčio 10 d., grąžinimo terminas pagal sutartį – 2019 m. gruodžio 31 d. Paskola negrąžinta 2019 m. gruodžio 31 d., sutartis pratęsta iki 2020 m. gruodžio 31 d..

16. ATIDĖJINIAI

2019 metais FK nesudarė atidėjinių.

17. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		
1. Vadovams (darbuotojams)	42 788	40 485
Vaikų ir jaunimo ugdymo techninis vadovas (paslaugų sutartis)	13 250	
2. Kitiems susijusiems asmenims	-	
B. Įmonės suteiktos paskolos:		
1. Vadovams	-	-
2. Kitiems susijusiems asmenims		
C. Gautos paskolos:		
1. Iš vadovų	0	4 500
2. Iš kitų susijusių asmenų	0	4 000
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:		
1. Vadovams	-	-
2. Kitiems susijusiems asmenims		
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:		
1. Vadovams	-	-
2. Kitiems susijusiems asmenims		
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:		
1. Vadovams	-	-

2. Kitiems susijusiems asmenims		
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:		
1. Vadovų	-	-
2. Kitų susijusių asmenų		
H. Parduotas turtas:		
1. Vadovams	-	-
2. Kitiems susijusiems asmenims		
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

Atsižvelgiant į tai, kad darbdaviai buvo įpareigoti iki 2018 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoti visų darbuotojų darbo užmokestį, jį padidinant 1,289 karto, t.y. kad darbdaviai yra įpareigoti padidinti darbuotojų darbo užmokestį ta įmokų dalimi, kuria padidės išskaitos iš darbuotojo atlyginimo į valstybinio socialinio draudimo fondus, buvo pakeistos darbo sutartys ir todėl priskaityta suma ataskaitiniais metais yra atvaizduota kartu su Sodros mokesčiu atskaitomu jau iš darbuotojo.

VŠĮ futbolo klube "Utenos Utenis" vadovais laikomi: įstaigos direktorius, vyr. buhalterė, stadiono vadovas, vaikų ir jaunimo ugdymo techninis vadovas.

18. SVARBŪS DALININKAI, SUSIJĘ ASMENYS, SANDORIAI TARP SUSIJUSIŲ ŠALIŲ

2019 metų sandoriai tarp susijusių asmenų

(Eur)

Prekių ir paslaugų pirkimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
VŠĮ Sporto leidinių grupė (FK suteiktos paslaugos)	200	-
UAB AVGI (suteikta FK paskola)	-	4 000
UAB AVGI (FK suteiktos paslaugos)	7 940	-

Prekių ir paslaugų pardavimai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
UAB AVGI (prekių pardavimas)	-	-
VŠĮ Sportuojam (prekių pardavimas)	-	-

FK steigėjo Artūro Gimžausko valdoma dalis UAB AVGI – 100 proc., VŠĮ Sportuojam Artūro Gimžausko valdoma dalis - 100 proc. VŠĮ Sporto leidinių grupė - 1/3 dalininkų įnašo dalies.

19. KITA SVARBI INFORMACIJA

19.1. Svarbūs savininkai

VŠĮ futbolo klubo "Utenos Utenis" įstatinį kapitalą sudaro:

Dalininkai	2019-12-31	2018-12-31	2018-12-31 valdoma dalis, proc.	2019-12-31 valdoma dalis, proc.	Balsavimo teisė, (balsų skaičius, vnt.)
Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, Utena, kodas 111101877,	239,00	239,00	33	33	1
Artūras Gimžauskas, Ūmėdžių g. 98-42, Vilnius asm. kodas 302823366	325,91	325,91	45	45	2
Kastytis Valantinas Lenktoji 26a, Vilnius asm.kodas 3750402316	159,33	159,33	22	22	1
Viso:	724,24	724,24	100	100	4

19.2. Sąlyginiai įsipareigojimai

Sąlyginių įsipareigojimų Futbolo klubas neturi.

19.3. Atostoginių kaupiniai

Futbolo klubas sudarė atostoginių kaupinius, kurių likutis 6847 Eur (atostogų apmokėjimui – 6847 Eur; Sodrai - 0 Eur) atvaizduotas Finansinės būklės ataskaitos trumpalaikiai įsipareigojimai eilutėje.

20. VEIKLOS TESTINUMAS

Pagrindinis FK „Utenos Utenis“ rėmėjas yra Utenos rajono savivaldybė. Planuojamas finansavimas iš Utenos rajono savivaldybės biudžeto sekantiems metams 300 000 eurų: 240 000 eurų - futbolo akademijai ir stadiono veiklos užtikrinimui, 60 000 eurų – aukšto meistriškumo komandų išlaikymui.

Klubas su fiziniais asmenimis sudaro Klubo nario sutartis. Asmeniui, pasirašiusiam Klubo nario sutartį ir mokančiam abonementinį mėnesinį mokestį kas mėnesį po 20 Eur, suteikiamos numatytos FK tvarkoje naudos (vaikų dalyvavimas treniruotėse, dalyvavimas futbolo treniruotėse mėgėjams, įėjimas į pagrindinės komandos namų rungtynes, pateikus klubo nario kortelę ir pan.). Iš klubo nario mokesčio planuojama surinkti apie 30 000 eurų.

Iš kitos veiklos (stovyklos, vaikų turnyrai, renginiai stadione) planuojama uždirbti 6 000 eurų. Tikimasi, kad 2020 metais verslo ir LFF parama klubui sieks 37 000 eurų. Projekto „Atviras futbolas“ planuojamos veiklos finansavimo pajamos – 41 000 Eur.

Bendras planuojamas 2020 metų klubo biudžetas - 414 000 eurų.

Direktorius

Vyr. buhalterė

Marius Treimakas

Rima Taraškevičienė

GAUTO FINANSAVIMO IR PARAMOS PANAUDOJIMAS PER 2019 -01-01 – 2019-12-31

Eil. Nr.	Likutis metų pradžioje, EUR	Gauta		Panaudota		Likutis metų pabaigoje, EUR
		Paramos davėjas	Per metus gauta	Kam panaudota	Per metus panaudota suma	
I. DOTACIJOS						
1	3.112	UAB Utenos šilumos tinklai	0	IT nusidėvėjimas IT pardavimas, dotac. nurašymas - 2021 Eur	784	307
2	1.587	UAB Tolimojo keleivinio transporto kompanija	0	IT nusidėvėjimas	672	915
3	0	Projektas „Atviras futbolas“	4.752	IT nusidėvėjimas	407	4.345
VISO:	4.699		4.752		1.863	5.567
II. TIKSLINIAI ĮNAŠAI						
4	0	Utenos r. savivaldybės administracija	275.000	Atlygis, treneriams, turnyrų, renginių organiz., transportui	96.791	
				Darbo užmokestis, soc.draudimas	105.619	
				Apranga, inventorių	8.788	
				Mokymai jaunimo ugdymui	11.200	
				Stadiono eksploatacijai	20.075	
				Įvairios bendrosios adm. sąnaudos	32.527	
Viso:	0		275.000		275.000	0
5	0	Projektas „Atviras futbolas“ Europos socialinio fondo agentūra, Utenos r. savivaldybės administracija	33.711 2.647 3.096	Atlygiui projekto vykdytojams, mokesčiai	5.993	
				Mokymams	2.363	
				Sporto inventoriui, aprangoms	15.620	
				Atlygiui gautina suma projekto vykdytojams, mokesčiai	2.647	
Viso:	0		39.454		26.623	12.831
6	0	Gautos lėšos iš LFF/UEFA Solidarumo/jaunimo integracijos programai	15.545	Trenerių atlygiai, mokesčiams	500	
				Įvairios bendrosios adm. sąnaudos	9.223	
Viso:	9.223		15.545		9.723	15.045
7	0	Utenos r. savivaldybės administracija - NVŠ lėšos	798	Vaikų trenerių atlyg.,mokesčiams	200	
				Sporto reikmenims, aprangoms	598	
Viso:	0		798		798	0
VISO:	9.223		330.797		312.144	27.876
III. KITAS FINANSAVIMAS, PARAMA						
8		UAB Umaras	10.000	Rungtynių organizavimui, jų viešinimui	3.774	
				Įvairios bendrosios adm. sąnaudos	1.000	
				Sporto reikmenims, aprangoms,	5.226	

				mokymams		
Viso:	0		10.000		10.000	0
9		UAB Tolimojo keleivinio transporto kompanija	3.500	Atlygis, darbuotojams, treneriams, mokesčiams	3.500	
Viso:	0		3.500		3.500	0
10		UAB Baltijos polistirenas	3.500	Darbo užmokestis, soc.draudimas	1.321	
				Įvairios bendrosios adm.sąnaudos	2.179	
Viso:	0		3.500		3.500	0
11		Lietuvos moterų asociacija	4.000	Rungtynių, renginių organizavimui, jų viešinimui	4.000	
Viso:	0		4.000		4.000	0
12		Lietuvos futbolo federacija	9.400	Mokymai, jaunimo ugdymui, techninio vadovo atlygiui	9.400	
Viso:	0		9.400		9.400	0
13	1.172	parama 2% GPM (VMI)	1.207	Įvairios bendrosios adm.sąnaudos	1.172	1.207
VISO:	1.172		31.607		31.572	1.207
IV.PARAMA PREKĖMIS, PASLAUGOMIS						
14	0	Asociacija Erelgymas	4.577	Salės nuoma (parama paslaugos)	5.997	0
15	0	Lietuvos moterų asociacija	2.800	Inventorius (parama prekėmis)	2.800	0
Viso:			7.377		7.377	0
IŠ VISO:	15.094		374.533		354.977	
2019-12-31 NEPANAUDOTOS DOTACIJOS (paramos) LIKUTIS IŠ VISO:						<u>34.650</u>

Direktorius

Vyr. buhalterė



Marius Treimakas

Rima Taraškevičienė