

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Jalgpalliklubi Kernu Kadakas

registrikood: 80049227

küla: Haiba küla

vald: Kernu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76301

telefon: +372 6793010

e-posti aadress: karu@kernu.ee, margibahh@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	12
Lisa 7 Muud tulud	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MTÜ JK "KERNU KADAKAS" moodustati 1998.a. MTÜ tegevuse eesmärgiks on sportimiseks ja vaba aja veetmiseks soodsate tingimuste loomine, jalgpalliga seotud tegevuse organiseerimine ja staadioni hooldus.

MTÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on kolme liikmeline. Juhatuse üheks liikmeks on klubi president, kes korraldab juhatuse tegevust.

2011 aastal oli klubi tegevuse suuremateks projektideks staadioni jooksu- ja hüppealade rajakatte paigaldus.

Staadioni jooksu- ja hüppealade rajakatte paigalduse soetusmaksumus oli 65977 eurot, laenu intressikulu, laenulepingu tasu ja teenustasu 2301 eurot. Projekti finantseerimiseks on võetud laen, mille tagastustähtaeg on 01.02.2012.

Palgalisi töötajaid MTÜ JK "KERNU KADAKAS" 2011.a. ei olnud. Juhatuse liikmetele ei makstud töötasu ega muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse poolt koostatud 2011.a. raamatupidamise aastaaruandes kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ JK "Kernu Kadakas" finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on MTÜ JK "Kernu Kadakas" jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 580	538	2
Nõuded ja ettemaksed	1	1	3
Kokku käibevara	2 581	539	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	288 868	203 329	4
Kokku põhivara	288 868	203 329	
Kokku varad	291 449	203 868	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 430	59 725	5
Võlad ja ettemaksed	3 243	0	
Kokku lühiajalised kohustused	5 673	59 725	
Kokku kohustused	5 673	59 725	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	144 143	152 051	
Aruandeaasta tulem	141 633	-7 908	
Kokku netovara	285 776	144 143	
Kokku kohustused ja netovara	291 449	203 868	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 814	45	
Annetused ja toetused	148 595	8 871	6
Muud tulud	703	2	7
Kokku tulud	153 112	8 918	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 238	-12 962	8
Mitmesugused tegevuskulud	-2 120	-2 215	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 914	-1 649	
Muud kulud	-1 207	0	
Kokku kulud	-11 479	-16 826	
Põhitegevuse tulem	141 633	-7 908	
Aruandeaasta tulem	141 633	-7 908	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	141 633	-7 908	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 914	1 649	
Kokku korrigeerimised	1 914	1 649	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-54 052	59 806	
Laekunud intressid	-1	1	
Kokku rahavood põhitegevusest	89 494	53 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-87 452	-56 108	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 452	-56 108	
Kokku rahavood	2 042	-2 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	538	3 098	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 042	-2 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 580	538	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	152 051	152 051
Aruandeaasta tulem	-7 908	-7 908
31.12.2010	144 143	144 143
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	152 051	152 051
Aruandeaasta tulem	141 633	141 633
31.12.2011	285 776	285 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Juhatus on koostanud 2011.a. raamatupidamise aastaaruande raamatupidamise seaduse §17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsiipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtustega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Rahaliste vahendite jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutat MTÜ JK Kernu Kadakas bilansis ei ole.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele vara, mille maksumus ühiku kohta algab 319,56 eurost ja mille kasutusaeg on üle 1 aasta. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Kasutatav amortisatsioonimeetod: lineaarne, amortisatsiooni norm aastast masinatel ja seadmetel 20%, inventaril 15%, hoonetel ja ehitistel, rajatistel 3%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,56 eurot

Maksustamine

MTÜ JK "Kernu Kadakas" ei ole käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

MTÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on kolme liikmeline. Juhatuse üheks liikmeks on klubi president, kes korraldab juhatuse tegevust.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	160
Arvelduskontod	2 580	378
Kokku raha	2 580	538

Rahaliste vahendite jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel. Sellel kirjel on kajastatud:

Raha kassas: 0 eurot

Arvelduskontodel SEB Pank: 82 eurot

Arvelduskontol Swedbank: 2498 eurot

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Viitlaekumine	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1

Viitlaekumine kajastab SEB Pangas raha hoidmise eest arvestatud, kuid aasta lõpuks laekumata pangakonto intresse, mis laekus 01.01.2012.a.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	146 125	4 820	2 107	153 052
Akumuleeritud kulum	-692	-2 541	-948	-4 181
Jääkmaksumus	145 433	2 279	1 159	148 871
Ostud ja parendused	54 377	1 731	0	56 108
Amortisatsioonikulu	-466	-868	-316	-1 650
31.12.2010				
Jääkmaksumus	199 344	3 142	843	203 329
Ostud ja parendused	87 452	0	0	87 452
Amortisatsioonikulu	-672	-925	-316	-1 913
31.12.2011				
Jääkmaksumus	286 124	2 217	527	288 868

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenuleping nr.1	2 430				0%	01.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 430					
Laenukohustused kokku	2 430					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenuleping nr.10-065949JK	59 725				5,050%	01.02.2011
Lühiajalised laenud kokku	59 725					
Laenukohustused kokku	59 725					

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	140 306	0
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	8 289	8 871
Kokku annetused ja toetused	148 595	8 871
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	800	0

Annetusena eraisikutelt laekus 3300 eurot. Annetusena ettevõtelt laekus 4189 eurot. Sihtfinantseeringuna PRIA-lt laekus 138805 eurot. Sihtfinantseeringuna Staadioni Sihtasutuselt laekus 1500 eurot. Toetusena kohalikult omavalitsuselt laekus 800 eurot.

Lisa 7 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	700	0
Intressitulu	3	2
Kokku muud tulud	703	2

Rendi- ja üüritulu kajastab staadionimaja ruumide kasutamise eest saadud tulu. Intressitulu kajastab SEB ja Swedpanga arveldusarvetele kogunenud intresse.

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Staadioni hooldusinventari käibemaksukulu	0	347
Staadioni välisvalgustuse ehitus	0	0
Staadioni jooksu- ja hüppealade ehitus	6 238	12 615
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	6 238	12 962

Staadioni jooksu- ja hüppealade ehituseks kulunud summa, millest laenu lepingutasu, panga teenustasu ja laenu intsessikulu 2301 eurot, ehituse järelvalve jms. kulu 3936 eurot.

Lisa 9 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Annetus	0	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	0	0

Jagatud annetusi ja toetusi ei olnud.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	0	2
Lähetuskulud	371	819
Panga teenus	7	3
Spordivahendid	0	263
Võistluste tasud, trahvid	1 742	1 048
Muud	0	80
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 120	2 215

Lähetuskulud kajastab võistlustele sõitmise transpordi kulusid

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2011 aastal JK "Kernu Kadaka" tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 12 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 207	0
Kokku muud kulud	1 207	0

Muud kulud kajastavad staadioni hoolduseks tehtud erinevaid kulutusi.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	26

Palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse liikmetele ei makstud töötasu ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Jalgpalliklubi Kernu Kadakas (registrikood: 80049227) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES BAHOVSKI	Juhatuse liige	26.06.2012
KALJO PÕLDARU	Juhatuse liige	28.06.2012
ENN KARU	Juhatuse liige	29.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	9312	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6793010
E-posti aadress	karu@kernu.ee
E-posti aadress	margibahh@hotmail.com