

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

nimi: AUDENTESE SPORDIKLUBI

registrikood: 80132187

tänav: Tondi

maja number: 84

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 6996572

e-posti aadress: noortesport@audentes.ee

veebilehe aadress: audentes.ee/spordiklubi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 11 Annetused ja toetused	15
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Muud tulud	16
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Audentese Spordiklubi (edaspidi klubi) jätkas 2016/2017 aastal oma põhikirjaliste eesmärkide täitmist. Klubi põhikirjalised eesmärgid on avalikes huvides heategevuslikult propageerida ja edendada tervistav-sportlikku eluviisi rahva kehalise ja vaimse jõu taastamiseks ja tõstmiseks. Klubi põhitegevus on laste- ja noortesporti arendamine. Selleks klubi:

- loob võistlus- ning harrastussportlastele vastavalt nende tasemele vajalikud treeningtingimused,
- osaleb võistlustel,
- korraldab võistlusi ja spordilaagreid,
- loob tingimused varaliste annetuste ja eraldiste vastuvõtmiseks, samuti sponsor- ja reklaamlepingute sõlmimiseks.

Igapäevases tegevuses ja klubi juhtimises on lähtunud klubi arengukavast ja strateegilistest eesmärkidest. Audentese Spordiklubi moto on: kvaliteet ja saavutused! Oluline on positiivsete emotsioonide pakkumine nii oma töötajatele kui sportivatele lastele ja nende vanematele. Muutuvas majanduskeskkonnas on oluline klubi efektiivne majandamine.

Lõppenud majandusaastal täitsid noortesporti ringid plaanilt, koos tippsportlastega on klubiga seotud ligi 2 500 spordiga tegelevat noort. Mitmed klubi noorsportlased saavutasid märkimisväärsed sportlikke tulemusi oma vanuseklassides. Alaliitude noortesporti meisterlikkuse edetabelis saavutas Audentese Spordiklubi korvpalliosakond I koha, kergejõustikuosakond I koha, ujumisosakond III koha ja judoosakond III koha.

Klubi korraldas mitmeid võistlusi: Tallinna lahtised meistrivõistlused kergejõustikus, Tallinna noorte karikavõistlused kergejõustikus, Jõuluvõistlus kergejõustikus ja ujumises, ujumisvõistlus Audentese karikatele, laste ujumisvõistlus „Lõbus delfiin“, Euroopa noorte korvpalliliiga EYBL turniir, judoturniir Audentese karikatele. 21. aprillil 2017 korraldas klubi traditsioonilise heategevusliku ülevabariigilise lasteaedade spordipäeva, mis sel aastal toimus juba 20. korda. Spordipäeval osales 36 lasteaeda ja 432 last. Osalemine lasteaedadele sellel unikaalsel üritusel on tasuta. Läbiviimise kulud kattis klubi omavahenditest ning abiks olid mitmed vabatahtlikud.

Klubi pakub jätkuvalt soodustusi vähekindlustatud ja paljulapselistele peredele ning häid sportlikke tulemusi saavutavatele lastele, võimaldades lapsevanema avalduse alusel vähendada treeningtasusid kuni 100%.

Vastavalt üürilepingule Spordikoolituse ja -Teabe Sihtasutusega korraldab klubi Paunküla spordi- ja noortelaagris koolivaheaegadel noorele laagreid. Klubi on jätkuvalt parenandanud laagri taristust ning heakorda. Ka sel aastal toimusid Paunkülas heakorra talgud "Teeme ära!" raames. Parenduste tegemine Paunkülas jätkub ka uuel majandusaastal: remonti vajavad hoonete katused ning vahetamist vajavad magamistubade aknad.

Audentese Spordiklubi on olnud ettevõtlik koostööpartnerite otsimisel. Mitmed ettevõtted on sõlminud meiega koostöölepingud toetamaks klubi põhikirjalisi eesmärgi.

Klubi rahalised vahendid tekivad peamiselt lastevanemate poolt tasutud treeningtasudest, Tallinna linna toetusest, riigi poolt tasutud treenerite tööjõukulude osalisest katmisest, alaliitude toetustest, füüsiliste ja juriidiliste isikute annetustest ning sponsor- ja reklaamilepingute kaudu laekuvatest rahadest.

Audentese Spordiklubi juhatus aruandeaastal on neljaliikmeline.

Klubi jätkab ka uuel majandusaastal oma põhikirjaliste eesmärkide täitmist, pakkudes ühiskonnale eluterveid väärtusi ning noortele mitmekülgseid võimalusi sportimiseks.

Tulenevalt Audentese Spordiklubi tegevuse iseloomust ja väljakujunenud majandusnäitajatest pole enamike peamiste finantssuhtarvude väljatoomine asjakohane.

	2016/2017	2015/2016
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	1,2	0,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 111	84 288	2
Nõuded ja ettemaksed	58 113	39 905	3
Kokku käibevarad	189 224	124 193	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 792	2 792	3
Materiaalsed põhivarad	73 554	122 001	6
Kokku põhivarad	76 346	124 793	
Kokku varad	265 570	248 986	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 761	7 170	7
Võlad ja ettemaksed	149 063	133 621	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 300	3 600	10
Kokku lühiajalised kohustised	152 124	144 391	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	914	30 226	7
Kokku pikaajalised kohustised	914	30 226	
Kokku kohustised	153 038	174 617	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	74 369	96 413	
Aruandeaasta tulem	38 163	-22 044	
Kokku netovara	112 532	74 369	
Kokku kohustised ja netovara	265 570	248 986	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	714 543	664 860	11
Tulu ettevõtlusest	67 698	100 591	12
Muud tulud	1 084 698	968 918	13
Kokku tulud	1 866 939	1 734 369	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-28 602	-35 536	14
Jagatud annetused ja toetused	-37 159	-23 090	15
Mitmesugused tegevuskulud	-895 967	-866 293	16
Tööjõukulud	-838 362	-802 242	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 147	-28 765	6
Muud kulud	-151	-62	
Kokku kulud	-1 828 388	-1 755 988	
Põhitegevuse tulem	38 551	-21 619	
Intressitulud	41	13	
Intressikulud	-429	-438	
Aruandeaasta tulem	38 163	-22 044	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	38 551	-21 619	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	28 147	28 765	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-931	0	
Muud korrigeerimised	-28 475	-39 916	
Kokku korrigeerimised	-1 259	-11 151	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 508	-12 035	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 442	19 084	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	26 325	40 012	10
Kokku rahavood põhitegevusest	59 551	14 291	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 669	-20 802	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 981	0	6
Antud laenud	0	-2 600	
Antud laenude tagasimaksed	1 300	1 300	
Laekunud intressid	41	13	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 347	-22 089	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 952	-11 553	
Makstud intressid	-429	-438	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 381	-11 991	
Kokku rahavood	46 823	-19 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 288	104 077	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 823	-19 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 111	84 288	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.06.2015	96 413	96 413
Aruandeaasta tulem	-22 044	-22 044
30.06.2016	74 369	74 369
Korrigeeritud saldo 30.06.2016	74 369	74 369
Aruandeaasta tulem	38 163	38 163
30.06.2017	112 532	112 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Audentese Spordiklubi 2016/2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Audentese Spordiklubi lähtub tulemiaruarande koostamisel juhendi RTJ 14 põhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summast. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel - "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid, v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamiskuludest. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5
Transpordivahendid	5-8
Muu materiaalne põhivara	5

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nad muutuvad sisse nõutavaks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub nõutavaks ja kui sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Jagatavad toetused ja annetused (sh. jagatud stipendiumid) tuleb kajastada tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuste osutamisega kaasnevate kuludega.

Seotud osapooled

Audentese Spordiklubi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Rahavoodude aruandes kajastatakse mittetulundusühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Sularaha kassas	1 643	359
Arvelduskontod	129 468	83 929
Kokku raha	131 111	84 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	18 571	18 571	0	4
Ostjatelt laekumata arved	18 571	18 571	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	328	328	0	5
Muud nõuded	10 597	10 597	0	
Viitlaekumised	10 597	10 597	0	
Ettemaksed	28 617	28 617	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 097	1 097	0	
Muud makstud ettemaksed	27 520	27 520	0	
Rendi ettemaks	2 792	0	2 792	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 905	58 113	2 792	

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 132	10 132	0	4
Ostjatelt laekumata arved	10 132	10 132	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	316	316	0	5
Muud nõuded	13 981	13 981	0	
Laenunõuded	1 300	1 300	0	
Viitlaekumised	12 681	12 681	0	
Ettemaksed	15 476	15 476	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 081	1 081	0	
Muud makstud ettemaksed	14 395	14 395	0	
Rendi ettemaks	2 792	0	2 792	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 697	39 905	2 792	

Rendi 1 kuu ettemaks (tagatisraha) summas 2 792 eurot on vastavalt rendilepingule Laki 36 treeningssaali kasutamise eest tähtajaga kuni 10 aastat.

Nõude ostjatele sisaldavad nõudeid seotud osapoollele summas 84 eurot, 2015/2016 summas 63 eurot, vt.lisa 18.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	18 571	10 132	3
Kokku nõuded ostjate vastu	18 571	10 132	

Aruandeaastal kanti otse lootusetuteks nõudeid summas 17 eurot (eelmisel majandusaastal 302 eurot), vt.lisa 16.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		128	0	64
Käibemaks		1 724	0	1 171
Üksikisiku tulumaks		16 374	0	15 529
Sotsiaalmaks		33 116	0	31 480
Kohustuslik kogumispension		1 736	0	2 054
Töötuskindlustusmaksed		2 144	0	1 684
Ettemaksukonto jääk	328		316	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	328	55 222	316	51 982

vt.lisa 3 ja 9

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.06.2016							
Soetusmaksumus	192 773	50 905	50 905	13 674	3 690	3 690	261 042
Akumuleeritud kulum	-132 220	-4 164	-4 164	-2 657	0	0	-139 041
Jääkmaksumus	60 553	46 741	46 741	11 017	3 690	3 690	122 001
Ostud ja parendused	15 983	0	0	2 686	0	0	18 669
Amortisatsioonikulu	-20 859	-3 820	-3 820	-3 468	0	0	-28 147
Müügid	0	-38 969	-38 969	0	0	0	-38 969
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	3 690	-3 690	-3 690	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	3 690	-3 690	-3 690	0
30.06.2017							
Soetusmaksumus	208 756	7 905	7 905	20 050	0	0	236 711
Akumuleeritud kulum	-153 079	-3 953	-3 953	-6 125	0	0	-163 157
Jääkmaksumus	55 677	3 952	3 952	13 925	0	0	73 554

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2016 - 30.06.2017	
Masinad ja seadmed	39 900	
Transpordivahendid	39 900	
Kokku	39 900	

Eelmisel majandusaastal soetati põhivara kapitalirendiga summas 43 000 eurot. Aruandeaastal müüdnud põhivara müügihinnast tasaarveldati kapitalirendi kohustisega 30919 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	2 675	1 761	914	4,9%	EUR	31.12.2019
Kapitalirendikohustised kokku	2 675	1 761	914			

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	4 352	1 677	2 675	4,9%	EUR	31.12.2019
Swedbank Liising	33 044	5 493	27 551	1,99%	EUR	15.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	37 396	7 170	30 226			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2017	30.06.2016
Masinad ja seadmed	3 952	46 741
Kokku	3 952	46 741

Kapitalirendi tingimustel renditakse ATV Honda TRX500FE1.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	518 659	481 521	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	518 659	481 521	
1-5 aasta jooksul	39 520	2 280	

Kasutusrendi kulus 2016/2017 majandusaastal moodustas ruumide rent 511 519 eurot ja autorent 7 140 eurot (2015/2016 majandusaastal vastavalt 477 639 eurot ja 3 882 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 671	20 671	
Võlad töövõtjatele	63 206	63 206	
Maksuvõlad	55 222	55 222	5
Muud võlad	1 600	1 600	
Muud viitvõlad	1 600	1 600	
Saadud ettemaksed	8 364	8 364	
Tulevaste perioodide tulud	8 364	8 364	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 063	149 063	

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 951	21 951	
Võlad töövõtjatele	53 443	53 443	
Maksuvõlad	51 982	51 982	5
Muud võlad	1 400	1 400	
Muud viitvõlad	1 400	1 400	
Saadud ettemaksed	4 845	4 845	
Tulevaste perioodide tulud	4 845	4 845	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 621	133 621	

Muude võlgade all on kajastatud juuni tasumata stipendiumi võlad summas 1 600 eurot. Saadud ettemaksete all kajastatakse laagritasude ettemakseid summas 4620 eurot ja Harku Vallavalitsuse poolt tasutud 2017/2018 majandusaasta noortesporti toetust summas 3744 eurot. (2015/2016 stipendiumi võlad 1 400 eurot ja laagritasude ettemaksed 4 845 eurot).

Real võlad tarnijatele on kohustus seotud osapoolte vastu summas 9 629 eurot (2015/2016 7 942 eurot, vt. lisa 18).

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.06.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	30.06.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 504	40 012	0	-39 916	3 600
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 504	40 012	0	-39 916	3 600
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 504	40 012	0	-39 916	3 600

	30.06.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	30.06.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 600	26 435	-110	-28 625	1 300
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 600	26 435	-110	-28 625	1 300
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 600	26 435	-110	-28 625	1 300

2016/2017 majandusaastal saadi sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 26 435 eurot, tagastati 110 eurot ja tuluna kajastatakse järgmises majandusaastas 1 300 eurot. 2015/2016 majandusaastal saadi sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 40 012 eurot, tuluna kajastati järgmises majandusaastas 3 600 eurot.

2016/2017 majandusaastal saadi sihtfinantseerimise korras tegevuskuludeks:

Kultuurkapitalilt	6 800 eurot, millest 55 eurot tagastati
Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt	18 635 eurot, millest 55 eurot tagastati
Kultuuriministeeriumilt	1 000 eurot
2015/2016 majandusaastal vastavalt:	
Kultuurkapitalilt	10 450 eurot
Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt	26 312 eurot
Kultuuriministeeriumilt	3 250 eurot

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	28 602	39 916
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	685 941	624 944
Kokku annetused ja toetused	714 543	664 860
sh eraldi riigieelarvest	173 993	186 404
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	406 141	379 978
Spordialaliidud	85 051	79 268
Eraisikud	4 255	4 010
Ettevõtted	16 520	15 200

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Rahaline annetus	714 543	664 860
Kokku annetused ja toetused	714 543	664 860

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Reklaamiteenused	56 626	89 057
Mitmesugused teenused	11 072	11 534
Kokku tulu ettevõtlusest	67 698	100 591

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Treeningtasud	1 045 766	929 454
Laagritasud	10 634	18 921
Muud	28 298	20 543
Kokku muud tulud	1 084 698	968 918

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Transpordikulud	5 245	2 800
Võistluste korralduskulud	19 257	19 636
Treeningsaalide rent	0	2 216
Spordivarustus ja inventar	95	0
Treeningsaalide rent	2 500	0
Muud	1 505	10 884
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	28 602	35 536

Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Stipendiumid	37 159	23 090
Kokku jagatud annetused ja toetused	37 159	23 090

Nii lõppenud majandusaastal, kui eelneval, 2015/2016 majandusaastal on stipendiume jagatud ainult sportlastele.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Üür ja rent	518 659	481 521	8
Energia	9 513	5 690	
Elektrienergia	8 373	5 499	
Soojusenergia	1 140	191	
Mitmesugused bürookulud	6 791	4 782	
Lähetuskulud	10 665	15 226	
Koolituskulud	5 077	4 797	
Riiklikud ja kohalikud maksud	426	207	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	17	302	4
Ruumide majandamiskulud	16 791	17 253	
Transporditeenused	25 100	35 282	
Spordivarustus	39 079	45 369	
Sportlaste võistluste jm. ettevalmistuskulud	228 143	216 238	
Reklaamikulud	87	300	
Raamatupidamise kulud	1 109	18 234	
Muud	34 510	21 092	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	895 967	866 293	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	617 112	600 134
Sotsiaalmaksud	211 252	204 137
Puhkustasu reservi kulu	9 998	-2 029
Kokku tööjõukulud	838 362	802 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	37

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2017	30.06.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017		30.06.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	84	9 629	63	7 942

01.07.2016 - 30.06.2017	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	382 871	1 593
01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	383 760	490

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	30 506	29 436

Aruandeperioodil ei ole Audentese Spordiklubi tegevjuhtkonnale teinud soodustusi ega seisuga 30.06.2017 ei eksisteeri tegevjuhtkonnaga seotud potentsiaalseis kohustusi.

Audentese Spordiklubi juhataja täidab ka juhatuse liikme ülesandeid.

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud teenuseid 382 871 euro eest ja 2015/2016 majandusaastal 383 760 euro eest.

Klubi juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.10.2017

AUDENTESE SPORDIKLUBI (registrikood: 80132187) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TIŠLER	Juhatuse liige	27.10.2017
ANNELY SOOSAAR	Juhatuse liige	27.10.2017
PRIIT ILVER	Juhatuse liige	29.10.2017
AHTO ORAV	Juhatuse liige	29.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AUDENTESE SPORDIKLUBI üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud AUDENTESE SPORDIKLUBI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt AUDENTESE SPORDIKLUBI finantsseisundit seisuga 30.06.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeaudiitori number 578

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

30.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AUDENTESE SPORDIKLUBI (registrikood: 80132187) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	30.10.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996572
E-posti aadress	noortesport@audentes.ee
Veebilehe aadress	audentes.ee/spordiklubi