

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Jalgpalliklubi Tallinna Kalev

registrikood: 80176115

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 41

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

telefon: +372 5102219

e-posti aadress: info@jkkalev.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Annetused ja toetused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MTÜ Jalgpalliklubi Tallinna Kalev eesmärgiks on jalgpallialase tegevuse arendamine, mis koosneb kolmest osast:

1. Arendada ja laiendada laste ja noorte jalgpallialast tegevust, komplekteerides selleks erinevates vanusegruppides treeningrühmad nii poistele kui tüdrukutele, viies nendele läbi igapäevaseid treeninguid, osaledes Eesti noorte meistrivõistlustel ning nii Eesti-sisestel kui rahvusvahelistel turniiridel. Olulisel kohal on noortetreenerite pidev täiendõpe, mis tagab heal tasemel noorte sirgumise, kes jõuavad nii omaealiste Eesti noorte- kui A-koondisesse, samuti klubi esindusvõistkondadesse.
2. Esindusvõistkondadele nagu mees- ja naiskond treeningute ja mängude korraldamine, kaasates selle tegevuse finantseerimiseks erinevaid partnereid nagu sponsorid ja reklaamipartnerid ning seades esindusvõistkondadele eesmärgiks osaleda Eesti meistrivõistlustel kõrgeimal tasemel ehk mängida Meistriliigas.
3. Viib läbi muid jalgpalli arendamisega seotud tegevusi nagu mitmesuguste turniiride ja reklaamiürituste korraldamine, korraldab firmadele erinevaid sõprusmänge jalgpallis jne.

Eesti tippjalgpalli vähese populaarsuse tõttu on esindusvõistkondade tegevuse finantseerimiseks erinevate koostööpartnerite leidmine jätkuvalt väga raske.

Veidi on kasvanud klubi noormängijate liikmemaksu laekumine.

MTÜ 2011. aasta tegevuse kahjum oli 15 161 eurot, mis oli suures osas põhjustatud esindusmeeskonna mängimisest Esiliigas.

MTÜ tööd korraldab 2-liikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus on koostanud 2011. a. raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud EV Raamatupidamise seadust ja hea raamatupidamistava nõudeid. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ vara , kohustusi , omakapitali ja finantsseisundit. Juhatus hinnangul on MTÜ JALGPALLIKLUBI TALLINNA KALEV jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus deklareerib oma vastutust esitatud MTÜ Jalgpalliklubi Tallinna Kalev 2011..a. Raamatupidamise aastaaruande koostamise eest.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	24	2
Nõuded ja ettemaksed	9 398	1 033	3
Kokku käibevara	9 399	1 057	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 841	432	5
Kokku põhivara	1 841	432	
Kokku varad	11 240	1 489	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	128 389	103 477	7
Kokku lühiajalised kohustused	128 389	103 477	
Kokku kohustused	128 389	103 477	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-101 988	-89 799	
Aruandeaasta tulem	-15 161	-12 189	
Kokku netovara	-117 149	-101 988	
Kokku kohustused ja netovara	11 240	1 489	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	11 751	45 858	9
Annetused ja toetused	18 059	56 424	10
Tulu ettevõtlusest	85 612	31 327	
Muud tulud	10 738	0	
Kokku tulud	126 160	133 609	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-18 059	-56 424	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 300	-30 448	
Tööjõukulud	-43 731	-57 101	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-454	-520	5
Muud kulud	-26 777	-1 305	
Kokku kulud	-141 321	-145 798	
Põhitegevuse tulem	-15 161	-12 189	
Aruandeaasta tulem	-15 161	-12 189	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-15 161	-12 189	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	454	520	5
Kokku korrigeerimised	454	520	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 365	2 446	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 912	3 043	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 840	-6 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 863	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 863	0	
Kokku rahavood	-23	-6 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	6 204	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23	-6 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	24	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-89 799	-89 799
Aruandeaasta tulem	-12 189	-12 189
31.12.2010	-101 988	-101 988
Aruandeaasta tulem	-15 161	-15 161
31.12.2011	-117 149	-117 149

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

MTÜ Jalgpalliklubi Tallinna Kalev kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel, mida on kohandatud lähtudes mittetulundusühingu tegevuse eripärast. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 euro ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmise väljaminekutest. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikus eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Ehitused ja rajatised 5-10 %

Seadmed ja sõidukid 20 %

Muu inventar 20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed ja sõidukid	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Seotud osapooled

Jalgpalliklubi Tallinna Kalev aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks juhatuse liikmed.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulusd ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse

printsiipest. Saadud toetus kajastatakse tulude-kulude aruandes tuluna

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	5
Arvelduskontod	1	19
Kokku raha	1	24

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 705	1 004
Ettemaks teenuse eest	30	29
Tulevaste perioodide kulud	6 663	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 398	1 033

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	274	0
Käibemaks	10 676	6 661
Üksikisiku tulumaks	5 609	2 278
Sotsiaalmaks	1 731	1 544
Kohustuslik kogumispension	26	11
Töötuskindlustusmaksed	152	138
Intress	64	1 247
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 532	11 879

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 472	1 472	3 717	5 189
Akumuleeritud kulum	-745	-745	-3 491	-4 236
Jääkmaksumus	727	727	226	953
Amortisatsioonikulu	-294	-294	-227	-521
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 472	1 472	2 697	4 169
Akumuleeritud kulum	-1 039	-1 039	-2 698	-3 737
Jääkmaksumus	433	433	-1	432
Ostud ja parendused	0	0	1 863	1 863
Amortisatsioonikulu	-236	-236	-218	-454
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 472	1 472	4 560	6 032
Akumuleeritud kulum	-1 275	-1 275	-2 916	-4 191
Jääkmaksumus	197	197	1 644	1 841

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	854	166
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	854	854
1-5 aasta jooksul	689	81

Jalgpalliklubi Tallinna kalev on võtnud Citadele Leasing & Factoring OÜ -lt kasutusrendile kohviautomaadi alates 22.10.2010.a. 36 kuuks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 264	79 097	
Võlad töövõtjatele	10 264	9 500	8
Maksuvõlad	18 532	11 879	4
Saadud ettemaksed	6 000	320	
Muud viitvõlad	3 329	2 681	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 389	103 477	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	8 039	3 936	
Võlad stipendiaatidele	2 070	5 564	
Võlad aruandvatele isikutele	155	0	
Kokku võlad töövõtjatele	10 264	9 500	7

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	11 751	45 858
Kokku liikmetelt saadud tasud	11 751	45 858

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	18 059	56 424
Kokku annetused ja toetused	18 059	56 424

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	24 942	11 533
Sotsiaalmaksud	9 680	3 968
Stipendiumid	9 109	41 600
Kokku tööjõukulud	43 731	57 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Jalgpalliklubi Tallinna Kalev (registrikood: 80176115) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO NÕU	Juhatuse liige	19.04.2012
REIN-VELLO OJAVERE	Juhatuse liige	20.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102219
E-posti aadress	info@jkkalev.ee