

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

nimi: Reaali Spordiklubi

registrikood: 80192386

tänavatalu nimi, Estonia pst 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5013564

e-posti aadress: alar@atm.ee

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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Reaali Spordiklubi on asutatud 2003. aastal (2013 - 2015 kandis nime Kesklinna Spordiklubi), eesmärgiga arendada ja pakkuda nii Tallinna Reaalkooli kui ka teiste, eelkõige keslinna piirkonna koolide õpilastele sportimisvõimalusi.

2015 – 06.2016.a. tegutses Reaali Spordiklubi 9 treeninggruppi: U8, U10/U12 poiste korvpall (2 gruppi), tüdrukute võimlemine (2 gruppi), algklasside kergejõustik (2 gruppi), põhi- ja keskkooliastme kergejõustik (1 grupp), maadlus (2 gruppi). Kokku treenis ca 160 õpilast 10 treeneri juhendamisel. Treeningbaasidena kasutati Tallinna Kergejõustikuhalli, Võimlemisklubi Piruett spordisaali, Tallinna Inglise Kolledži ujulat, Tallinna Reaalkooli võimlat ja Kesklinna Põhikooli maadlusaali. Võistlustel osalesid kõik grupid, võimlejad osalesid traditsiooniliselt ka võimlemisfestivalil 'Kauni rühiga ellu'. Koolivaheaegadel korraldati spordiklubi lastele sportlike tegevustega sisustatud päevi, suvekuudel toimusid suvelaagrid Kurgjärvel, Paunkülas ja Tallinnas.

2015-2016.aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning seda ei planeerita teha ka järgneval aastal.

2015-16 kinnitati võrkpalli õppekava, 2016-17 on planeeritud avada 1 võrkpalligrupp.

Juhatuse liikmetele 2015-2016.aastal ei arvestatud juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikmega seotud ettevõtte esitas arveid juhtimisteenuse eest kogusummas 1440 eurot.

Töölepinguga on tööl 1 treener, ülejäänud treenerit töötavad käsunduslepingute alusel. Töötasudeks töölepingu ja käsunduslepingute alusel arvestati 14135 eurot, sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudeks 4777 eurot.

2016-2017 maj.aastal on planeeritud Reaali Spordiklubi igapäevase tegevuse koordineerimiseks töölepinguga tööle vormistada spordiklubi juhataja.

Suhtarvud (eurodes):

	2015-2016	2014-2015
Tulud	49 304	50 703
Aruandeaasta tulem	15 495	5396
Võlakordaja (kohustused/passiiva)	0,10	0,37
Maksevõime kordaja (käibevara/kohustused)	10,47	2,73

Tallinnas, 12. augustil 2016.a

Juhatuse liige:

Alar Tamkivi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 614	6 732	2
Nõuded ja ettemaksed	274	60	3
Kokku käibevara	21 888	6 792	
Kokku varad	21 888	6 792	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 089	2 488	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 089	2 488	
Kokku kohustused	2 089	2 488	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	4 304	-1 092	
Aruandeaasta tulem	15 495	5 396	
Kokku netovara	19 799	4 304	
Kokku kohustused ja netovara	21 888	6 792	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Tulud		
Annetused ja toetused	10 717	8 829
Tulu ettevõtlusest	38 587	41 524
Muud tulud	0	350
Kokku tulud	49 304	50 703
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 717	-8 829
Mitmesugused tegevuskulud	-9 200	-19 476
Tööjõukulud	-13 893	-17 002
Kokku kulud	-33 810	-45 307
Põhitegevuse tulem	15 494	5 396
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Aruandeaasta tulem	15 495	5 396

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	15 494	5 396
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-214	392
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-399	-3 572
Kokku rahavood põhitegevusest	14 881	2 216
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0
Kokku rahavood	14 882	2 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 732	4 516
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 882	2 216
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 614	6 732

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.06.2014	-1 092	-1 092
Aruandeaasta tulem	5 396	5 396
30.06.2015	4 304	4 304
Aruandeaasta tulem	15 495	15 495
30.06.2016	19 799	19 799

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kesklinna Spordiklubi 01.06.2015-30.06.2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse mittetulundusühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Annetused ja toetused

Toetust on mittetulundusühing saanud Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt. Toetusest võis vastavalt sõlmitud lepingule kulutusi teha järgnevalt - treenerite palgakadeks, rendikuludele ja spordiinventarile. Laekunud toetus on kajastatud tuluna nendes perioodides, mil nimetatud toetus on laekunud. Toetust, mida saadakse eelmiste perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal toetuse kulutamine aset leidis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist või ajal, millal toimub teenuse tegelik osutamine.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased. Seotud isikutega ostu-müügi tehingud on teostatud turul hetkel kehtiva turuhinnaga.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Pangaarvel raha	21 614	6 732
Kokku raha	21 614	6 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	274	274
Ostjatelt laekumata arved	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	274	274
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	60	60

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	257	355
Sotsiaalmaks	495	652
Kohustuslik kogumispension	27	27
Töötuskindlustusmaksed	32	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	811	1 072

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	484	484	
Võlad töövõtjatele	400	400	
Maksuvõlad	811	811	4
Muud võlad	177	177	
Muud viitvõlad	177	177	
Saadud ettemaksed	217	217	
Tulevaste perioodide tulud	217	217	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 089	2 089	

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	80	80	
Võlad töövõtjatele	554	554	
Maksuvõlad	1 072	1 072	
Muud võlad	287	287	
Muud viitvõlad	287	287	
Saadud ettemaksed	495	495	
Tulevaste perioodide tulud	495	495	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 488	2 488	

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 717	8 829
Kokku annetused ja toetused	10 717	8 829

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Treeningmaksed	36 823	28 853
Osavõtumaks - võistlused, laagrid	1 764	12 481
Muu tulu	0	190
Kokku tulu ettevõtlusest	38 587	41 524

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Üür ja rent	5 698	6 452
Tööjõukulud	5 019	2 377
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10 717	8 829

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Üür ja rent	2 591	5 590
Mitmesugused bürookulud	0	30
Koolituskulud	0	38
Treeningkulud	2 653	1 842
Autokompensatsioon	770	641
Spordiinventar, auhinnad	90	50
Osavõtutasu	0	0
Juhtimisteenus	1 440	720
Lähetuskulud, transport	0	1 646
Laagritasud	1 606	8 782
Muud	50	137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 200	19 476

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	14 135	14 476
Sotsiaalmaksud	4 777	4 903
Kokku tööjõukulud	18 912	19 379
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	5 019	2 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2016	30.06.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 440
01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	720

Reaali Spordiklubi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- mittetulundusühingu juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapoolteks 2015/2016.a oli ATM OÜ.

Juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei ole makstud. Juhatuse liikme ettevõttele ATM OÜ makstakse juhtimisteenuse tasu 120 eurot kuus.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2016

Reaali Spordiklubi (registrikood: 80192386) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR TAMKIVI	Juhatuse liige	22.09.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013564
E-posti aadress	alar@atm.ee