

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

nimi: Kesklinna Spordiklubi

registrikood: 80192386

tänavat/talu nimi, Estonia pst 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	11

Tegevusaruanne

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

Seoses spordiklubi spetsiifilise perioodilisusega (kooliaasta) otsustati 2013.a. lõpus muuta Kesklinna Spordiklubi majandusaasta perioodi nii, et majandusaasata algab 1. juulil ja lõpeb 30. juunil. Seega kajastab käesolev majandusaasta aruanne erakorraliselt perioodi 01.01.2013-30.06.2014.

2013 – 06.2014.a. tegutses Kesklinna Spordiklubi 7 treeninggruppi: algklasside korvpall poisid (3 rühma) ja põhikooli korvpall poisid (1 rühm), võimlemine tüdrukud (1 rühm), kergejõustik (2 rühma). Kokku treenis ca 150 õpilast 9 treeneri juhendamisel. Treeningbaasidena kasutati Tallinna Kergejõustikuhalli, Tallinna Inglise Kolledz'i ja Kalevi Veekeskuse ujulat, Südalinna kooli võimlat, Kadrioru Saksa Gümnaasiumi võimlat, Kalevi Spordihalli, Tallinna Reaalkooli ja Kesklinna Põhikooli võimlat. Võistlustel osalesid kergejõustiklased, korvpallurid, võimlejad. Noored korvpallurid osalesid Eesti Meistrivõistlustel (B-, C-, ja D-klassis), Salva Cup'il (C-, ja D-klassis), rahvusvahelisel turniiril 'Tallinna Open' ning muudel võistlustel ja sõpruskohtumistel. B-vanuseklassis osaleti lisaks ka Euroopa Noorte Korvpalli Liigas - EYBL (11.koht), Rootsis Lampe Challenge turniiril (5.koht), Tallinna Meistrivõistlustel (2.koht). Tallinnas korraldati Kesklinna Spordiklubi poolt ka 3-päevane EYBL'i U15 etapp. Võimlejad osalesid mitmel võimlemispidudel ja festivalidel, s.h. 'Kauni rühiga ellu' (7-10-aastaste seas HÕBEPLAAT), Koolispordi Liidu võimlemisfestival (karikas ja eriauhind 'Eesti(Ernst Idla) võimlemise säilitamise ja arendamise eest' jt Novembris toimus 'Isadepäeva spordipäev', detsembris 'Kergejõustiku jõuluvõistlus' Tallinna Spordihallis. Maikuus toimus 10.korda võistlus 'Reaali Karikas' 2014, kus Tallinna erinevate gümnaasiumide võistkonnad võistlesid jalgpallis ja tänavakorvpallis. Suvekuudel toimuvad suvelaagrid Kurgjärvel, Kuressaares ja Tallinnas.

01.01.2013-30.06.2014.aastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid ning seda ei planeerita teha ka järgneval aastal.

Järgmisel majandusaastal on planeeritud suurendada Kesklinna Spordiklubi treeningutes osalevate laste arvu ning avada uus, maadluse treeninggrupp.

Juhatuse liikmetele 2013-30.06.2014.aastal arvestati ja maksti 800 eurot juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikmega seotud ettevõtte esitas arveid juhtimisteenu eest kogusummas 4200 eurot, millest antud aruandeperioodil tasuti 3600 eurot, 600 eurot tasuti septembris 2014.a.

Töölepinguga on tööl 1 treener, ülejäänud treenerit töötavad käsunduslepingute alusel. Töötasudeks töölepingu ja käsunduslepingute alusel arvestati 27549 eurot. Kokku töötasukuludeks 28349 eurot, sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudeks 9631 eurot.

Suhtarvud (eurodes):

	2013-30.06.2014	2012		
Tulud	78 570	57 409		
Aruandeaasta tulem	-1688	3043		
Võlakordaja (kohustused/passiva)	1,23	0,88		
Maksevõime kordaja (käibevara/lüh.kohustused)	0,82	1,14		

Tallinnas, 03. septembril 2014.a

Juhatuse liikmed:

Alar Tamkivi

Katrin Kuusk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 516	4 749	2
Nõuded ja ettemaksed	299	50	3
Kokku käibevara	4 815	4 799	
Kokku varad	4 815	4 799	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 907	4 203	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 907	4 203	
Kokku kohustused	5 907	4 203	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	596	3	
Aruandeaasta tulem	-1 688	593	
Kokku netovara	-1 092	596	
Kokku kohustused ja netovara	4 815	4 799	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	19 258	7 787	6
Tulu ettevõtlusest	78 570	41 762	7
Muud tulud	117	0	
Kokku tulud	97 945	49 549	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-19 258	-7 787	8
Mitmesugused tegevuskulud	-42 399	-20 231	9
Tööjõukulud	-37 979	-20 941	10
Kokku kulud	-99 636	-48 959	
Põhitegevuse tulem	-1 691	590	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Aruandeaasta tulem	-1 688	593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 691	590
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-249	560
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 704	1 241
Kokku rahavood põhitegevusest	-236	2 391
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	3
Kokku rahavood	-233	2 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 749	2 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-233	2 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 516	4 749

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	3	3
Aruandeaasta tulem	593	593
31.12.2012	596	596
Aruandeaasta tulem	-1 688	-1 688
30.06.2014	-1 092	-1 092

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kesklinna Spordiklubi 01.01.2013-30.06.2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 vähendamisena.

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)

	30.06.2014	31.12.2012
Pangaarvel raha	4 516	4 749
Kokku raha	4 516	4 749

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	299	299
Ostjatelt laekumata arved	299	299
Kokku nõuded ja ettemaksed	299	299
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50	50
Ostjatelt laekumata arved	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	50	50

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	361	617
Sotsiaalmaks	639	1 015
Kohustuslik kogumispension	55	106
Töötuskindlustusmaksed	41	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 096	1 788

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 687	2 687			
Võlad töövõtjatele	662	662			
Maksuvõlad	1 096	1 096			4
Muud võlad	406	406			
Muud viitvõlad	406	406			
Saadud ettemaksed	1 056	1 056			
Tulevaste perioodide tulud	1 056	1 056			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 907	5 907			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 293	1 293			
Võlad töövõtjatele	1 122	1 122			
Maksuvõlad	1 788	1 788			4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 203	4 203			

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 258	7 787
Kokku annetused ja toetused	19 258	7 787

Toetusi saadai Spordi- ja Noorsooametist 17408 eurot. Lisaks saadi ürituste korraldamiseks Spordi- ja Noorsooametilt 850 eurot ja Eesti Kultuurkapitalilt 1000 eurot.

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Treeningmaksed	59 087	35 819
Osavõtumaks - võistlused, laagrid	17 207	5 943
Reklaam võistlustel ja särkidel	1 520	0
Muu tulu	756	0
Kokku tulu ettevõtlusest	78 570	41 762

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Üür ja rent	19 258	7 787
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19 258	7 787

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Üür ja rent	10 020	13 934
Mitmesugused bürookulud	1 059	0
Koolituskulud	116	32
Treeningkulud	3 369	1 880
Autokompensatsioon	1 408	64
Spordiinventar, auhinnad	4 316	2 313
Osavõtutasu	2 383	1 553
Juhtimisteenus	4 200	0
Lähetuskulud, transport	3 781	387
Reklaamikulud	386	0
Laagritasud	11 271	0
Muud	90	68
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 399	20 231

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Palgakulu	28 349	15 609
Sotsiaalmaksud	9 631	5 332
Kokku tööjõukulud	37 980	20 941
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2014	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	0

01.01.2013 - 30.06.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2013 - 30.06.2014	2012
Arvestatud tasu	800	2 301

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

Juhtimisteenust osutas ATM OÜ summas 4200 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2014

Kesklinna Spordiklubi (registrikood: 80192386) 01.01.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KUUSK	Juhatuse liige	31.10.2014
ALAR TAMKIVI	Juhatuse liige	03.11.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

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