

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Tallinna Kalevi Jalgpallikool

registrikood: 80314468

tänavatalu nimi, Staadioni tn
maja ja korteri number: 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10132

e-posti aadress: info@jkkalev.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Tallinna Kalevi Jalgpalli kool tegutseb alates 07.09.2010 Tallinnas.

Kooli eesmärk on pakkuda lastele ja noortele võimalusi jalgpallialaseks sportlikuks treeninguks, süvendatud spordiõppeks ja isiksuse arenguks. 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.

2017 jätkatakse koostööd sobivate koostööpartneritega, kohalike omavalitsustega ja jalgpalli alaga tegeleda soovivate inimesetega.

MTÜ tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 736	26 515	
Nõuded ja ettemaksed	14 358	14 599	2,3
Kokku käibevarad	17 094	41 114	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	9 396	4
Kokku põhivarad	0	9 396	
Kokku varad	17 094	50 510	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 708	
Võlad ja ettemaksed	21 277	11 373	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 277	17 081	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 503	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 503	
Kokku kohustised	21 277	22 584	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	27 926	33 221	
Aruandeaasta tulem	-32 109	-5 295	
Kokku netovara	-4 183	27 926	
Kokku kohustised ja netovara	17 094	50 510	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	195 583	178 652	
Annetused ja toetused	118 785	79 475	7
Tulu ettevõtlusest	8 139	5 551	
Muud tulud	3 135	0	
Kokku tulud	325 642	263 678	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-150 617	-183 976	8
Mitmesugused tegevuskulud	-21 021	-14 706	
Tööjõukulud	-179 581	-63 011	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 220	-6 786	4
Kokku kulud	-357 439	-268 479	
Põhitegevuse tulem	-31 797	-4 801	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-313	-454	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-40	
Aruandeaasta tulem	-32 109	-5 295	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-31 797	-4 801
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 220	6 786
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 132	0
Muud korrigeerimised	-5 509	0
Kokku korrigeerimised	-2 421	6 786
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	241	4 687
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 904	-6 781
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-24 072	-109
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	6 108	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 108	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	9 089
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 502	-5 525
Makstud intressid	-313	-447
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-41
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 815	3 076
Kokku rahavood	-23 779	2 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 515	23 548
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 779	2 967
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 736	26 515

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	33 221	33 221
Aruandeaasta tulem	-5 295	-5 295
31.12.2015	27 926	27 926
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	27 926	27 926
Aruandeaasta tulem	-32 109	-32 109
31.12.2016	-4 183	-4 183

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tallinna Jalgpallikooli 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aastaaruande koostamisel on lähtutud tegevuse jätkuvusest. Bilansipäeva ja aruande koostamise päeva vahemikul ei ole toimunud sündmusi, mis oleks seotud aruandeperioodil toimunud tehingutega ja võiksid muuta hinnanguid antud perioodil kajastatuga.

Raha

Rahalistel tehingudel toimuvad läbi pangakontode LHV pangas ja toimuvad vaid nende kolme pangakonto kaudu. Eraldi arveldusarve on pearahade arvestamiseks. Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontodel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste all kajastatakse riiklike ja kohalike omavalitsuste toetusi.

Saadud mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (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 annetus/toetus muutub sissenõutavaks.

Tulud

Tulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tuludena on kajastatud sporditegevuseks tasutud liikmete makseid ja kohaliku omavalitsuse ülekantud tasud on arvestatud laekumise kuupäevast lähtuvalt annetuste ja toetuste all. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise või hiljem

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulusid ja kulusid on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud toetus kajastatakse tulude-kulude aruandes tuluna

Kulud

Kulud on arvestatud tekkepõhiselt vastavalt tekkeperioodile.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed. Seotud osapoolteks ei loeta lihtliikmeid, välja arvatud juhul, kui nendega tehtud tehingud ei mõjuta oluliselt MTÜ käekäiku näiteks oluline võlgnevus, suur ettemaks, erakordselt suur ja tavapärasest erinev leping. Seotud isikutega tehinguid tehtud pole.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Muud nõuded	13 778	13 778
Ettemaksed	580	580
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 358	14 358
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	240	240
Ostjatelt laekumata arved	240	240
Muud nõuded	13 779	13 779
Ettemaksed	580	580
Tulevaste perioodide kulud	580	580
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 599	14 599

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 570	0	581
Sotsiaalmaks	0	3 418	0	1 215
Kohustuslik kogumispension	0	206	0	85
Töötuskindlustusmaksed	0	242	0	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 436		1 977

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	28 240	28 240	28 240
Akumuleeritud kulum	-12 058	-12 058	-12 058
Jääkmaksumus	16 182	16 182	16 182
Amortisatsioonikulu	-6 786	-6 786	-6 786
31.12.2015			
Soetusmaksumus	28 240	28 240	28 240
Akumuleeritud kulum	-18 844	-18 844	-18 844
Jääkmaksumus	9 396	9 396	9 396
Amortisatsioonikulu	18 844	18 844	18 844
Müügid	-28 240	-28 240	-28 240
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	6 308	0
Transpordivahendid	6 308	0
Kokku	6 308	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
LHV Pank	0	0	0	3%+6 kuu Euribor	2018
Kapitalirendikohustised kokku					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
LHV Pank	11 210	5 708	5 502	3%+6 kuu Euribor	2018
Kapitalirendikohustised kokku	11 210	5 708	5 502		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	9 396
Kokku	0	9 396

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 552	2 552	
Võlad töövõtjatele	12 589	12 589	
Maksuvõlad	5 436	5 436	3
Saadud ettemaksed	700	700	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 277	21 277	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 540	3 540	
Võlad töövõtjatele	5 156	5 156	
Maksuvõlad	1 977	1 977	3
Saadud ettemaksed	700	700	
Muud saadud ettemaksed	700	700	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 373	11 373	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	118 785	79 475
Kokku annetused ja toetused	118 785	79 475
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	118 785	79 475
eraisikud	0	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	118 785	79 475
Kokku annetused ja toetused	118 785	79 475

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-147 313	-175 044
Lähetuskulud	0	-7 968
Stipendiumid	0	0
Muud	-3 304	-964
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-150 617	-183 976

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	133 252	47 045
Sotsiaalmaksud	46 329	15 966
Kokku tööjõukulud	179 581	63 011
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	8

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	5

2016. aastal seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2017

Mittetulundusühing Tallinna Kalevi Jalgpallikool (registrikood: 80314468) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL LINDPERE	Juhatuse liige	11.04.2017
DZINTAR KLAVAN	Juhatuse liige	12.04.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@jkkalev.ee