

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Tallinna Kalevi Jalgpallikool

registrikood: 80314468

tänavatalu nimi, Staadioni

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 Materiaalne põhivara	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. 2016 jätkatakse koostööd sobivate koostööpartneritega, kohalike omavalitsusetega ja jalgpalli alaga tegeleda soovivate inimesetega.

MTÜ tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 515	23 548	
Nõuded ja ettemaksed	23 688	28 375	2
Kokku käibevara	50 203	51 923	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 396	16 182	4
Kokku põhivara	9 396	16 182	
Kokku varad	59 599	68 105	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 708	5 520	5
Võlad ja ettemaksed	11 373	18 154	3,6
Kokku lühiajalised kohustused	17 081	23 674	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 503	11 210	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 503	11 210	
Kokku kohustused	22 584	34 884	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	33 221	23 147	
Aruandeaasta tulem	3 794	10 074	
Kokku netovara	37 015	33 221	
Kokku kohustused ja netovara	59 599	68 105	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	187 741	146 549	
Annetused ja toetused	79 475	74 226	7
Tulu ettevõtlusest	5 551	0	
Kokku tulud	272 767	220 775	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-183 976	-111 577	8
Mitmesugused tegevuskulud	-14 706	-9 780	
Tööjõukulud	-63 011	-81 448	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 786	-6 786	4
Muud kulud	0	-367	
Kokku kulud	-268 479	-209 958	
Põhitegevuse tulem	4 288	10 817	
Intressikulud	-454	-676	
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-67	
Aruandeaasta tulem	3 794	10 074	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 288	10 817	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 786	6 786	4
Kokku korrigeerimised	6 786	6 786	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 687	2 622	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 781	6 191	
Kokku rahavood põhitegevusest	8 980	26 416	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 525	-5 350	5
Makstud intressid	-447	-646	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-41	-67	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 013	-6 063	
Kokku rahavood	2 967	20 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 548	3 195	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 967	20 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 515	23 548	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	23 147	23 147
Aruandeaasta tulem	10 074	10 074
31.12.2014	33 221	33 221
Aruandeaasta tulem	3 794	3 794
31.12.2015	37 015	37 015

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tallinna Jalgpallikooli 2015. 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 tehingud 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 intressitulu, 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste all kajastatakse riiklikke 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. Tulud ja kulud 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	240	240	
Ostjatelt laekumata arved	240	240	
Muud nõuded	22 868	22 868	
Ettemaksed	580	580	
Tulevaste perioodide kulud	580	580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 688	23 688	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	285	285	
Ostjatelt laekumata arved	285	285	
Muud nõuded	27 510	27 510	
Viitlaekumised	27 510	27 510	
Ettemaksed	580	580	
Muud makstud ettemaksed	580	580	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 375	28 375	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	581	0	1 394
Sotsiaalmaks	0	1 215	0	2 777
Kohustuslik kogumispension	0	85	0	168
Töötuskindlustusmaksed	0	96	0	253
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 977		4 592

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	28 240	28 240	28 240
Akumuleeritud kulum	-5 272	-5 272	-5 272
Jääkmaksumus	22 968	22 968	22 968
Amortisatsioonikulu	-6 786	-6 786	-6 786
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	11 210	5 708	5 502		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
LHV Pank	16 730	5 520	11 210	3%+6 kuu Euribor	2018
Kapitalirendikohustused kokku	16 730	5 520	11 210		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	9 396	16 182
Kokku	9 396	16 182

MTÜ Tallinna Kalevi Jalgpallikool on 2013 aastal võtnud kapitalirendile 5 aastaks lõpptähtajaga 2018 intressiga 3,188%+6 kuu Euribor 4 sõiduauto:

1 Toyota Corolla Verso ja 3 Opel Astra 1,6.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 062	5 062	
Võlad töövõtjatele	8 254	8 254	
Maksuvõlad	4 592	4 592	3
Saadud ettemaksed	246	246	
Tulevaste perioodide tulud	246	246	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 154	18 154	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	79 475	74 226
Kokku annetused ja toetused	79 475	74 226
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	79 475	74 226
eraisikud	0	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	79 475	74 226
Kokku annetused ja toetused	79 475	74 226

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-175 044	-105 841
Lähetuskulud	-7 968	-4 906
Stipendiumid	0	0
Muud	-964	-830
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-183 976	-111 577

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	47 045	59 954
Sotsiaalmaksud	15 966	21 493
Kokku tööjõukulud	63 011	81 447
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	2

2015. aastal seotud osapooltega tehinguid tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

Mittetulundusühing Tallinna Kalevi Jalgpallikool (registrikood: 80314468) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGRID KARPOVA	Juhatuse liige	01.06.2016
TÕNU SIREL	Juhatuse liige	02.06.2016
RAIMO NÕU	Juhatuse liige	02.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@jkkalev.ee