

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

nimi: AUDENTESE SPORDIKLUBI

registrikood: 80132187

tänavä, Tondi tn

maja: 84

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

telefon: +372 6996572

faks: +372 6996736

e-posti aadress: peeter.tishler@audentes.ee, noortesport@audentes.ee

veebilehe aadress: audentes.ee/spordiklubi

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 11 Annetused ja toetused	15
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Muud tulud	16
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Audentese Spordiklubi (edaspidi klubi) jätkas 2015/2016 aastal oma põhikirjaliste eesmärkide täitmist. Klubi põhikirjalised eesmärgid on avalikes huvides heategevuslikult propageerida ja edendada tervistav-sportlikku eluviisi rahva kehalise ja vaimse jõu taastamiseks ja tõstmiseks. Selleks klubi:

- loob võistlus- ning harrastussportlastele vastavalt nende tasemele vajalikud treeningtingimused,
- osaleb võistlustel,
- korraldab võistlusi ja spordilaagreid,
- loob tingimused varaliste annetuste ja eraldiste vastuvõtmiseks, samuti sponsor- ja reklaamlepingute sõlmimiseks.

Igapäevases tegevuses ja klubi juhtimises on lähtunud klubi arengukavast ja strateegilistest eesmärkidest. Audentese Spordiklubi moto on: kvaliteet ja saavutused! Oluline on positiivsete emotsioonide pakkumine nii oma töötajatele kui sportivatele lastele ja nende vanematele. Muutuvas majanduskeskkonnas on oluline klubi efektiivne majandamine.

Lõppenud majandusaastal täitsid noortesporti ringid plaanilt, koos tippsportlastega on klubiga seotud ligi 2 400 spordiga tegelevat noort. Mitmed klubi noorsportlased saavutasid märkimisväärsed sportlikke tulemusi oma vanuseklassides. Klubi korvpallinaiskond osales Eesti meistriliigas, kus saavutati I koht ning osaleti Eesti-Läti ühisliigas. Alaliitude noortesporti meisterlikkuse edetabelis saavutas Audentese Spordiklubi korvpalliosakond I koha, kergejõustikuosakond II koha, ujumisosakond IV koha. Suure edasimineku tulemustes on teinud noored judokad.

Klubi korraldas mitmeid võistlusi: Tallinna lahtised meistrivõistlused kergejõustikus, Tallinna noorte karikavõistlused kergejõustikus, Jõuluvõistlus kergejõustikus, ujumisvõistlus Audentese karikatele, laste ujumisvõistlus „Lõbus delfiin“, Euroopa noorte korvpalliliiga EYBL turniir, judoturniir Audentese karikatele. 29. aprillil 2016 korraldas klubi traditsioonilise heategevusliku ülevabariigilise lasteaedade spordipäeva, kus osales 36 lasteaeda ja 432 last. Osalemine lasteaedadele sellel unikaalsel üritusel on tasuta. Läbiviimise kulud kattis klubi omavahenditest ning abiks olid mitmed vabatahtlikud.

Klubi pakub jätkuvalt soodustusi vähekindlustatud ja paljulapselistele peredele ning häid sportlikke tulemusi saavutavatele lastele, võimaldades lapsevanema avalduse alusel vähendada treeningtasusid kuni 100%.

Jätkuvalt on probleemiks Tallinna linna vähene sporditegevuse toetus, mis pole sisuliselt muutunud 2009. aastast. See on tinginud mõningase treeningtasude tõusu, mis paljudele lapsevanematele on probleem. Tallinna munitsipaalspordikooli ebaoproportsionaalne rahastamine lõhub väljakujunenud süsteemi ja tekitab ebaõiglast konkurentsi. 2015. aastal käivitunud noortega tegelevate treenerite töötasude osaline katmine riigi poolt on abiks treeneritele palga maksmisel.

2016. aasta 6. aprillil sõlmiti uus üürileping Spordikoolituse ja -Teabe Sihtasutusega kestvusega 6 aastat Paunküla spordi- ja noortelaagri haldamiseks. Klubi on jätkuvalt parendanud laagri taristust ning korraldanud seal suvelaagreid lastele. Paunkülas toimusid heakorra talgud "Teeme ära!" raames. Parenduste tegemine Paunkülas jätkub ka uuel majandusaastal.

Audentese Spordiklubi on olnud ettevõtlik koostööpartnerite otsimisel. Mitmed ettevõtted on sõlminud meiega koostöölepingud toetamaks klubi põhikirjalisi eesmärgi.

Klubi rahalised vahendid tekivad peamiselt lastevanemate poolt tasutud treeningtasudest, Tallinna linna toetusest, riigi poolt tasutud treenerite tööõukulude osalisest katmisest, alaliitude toetusest, füüsiliste ja juriidiliste isikute annetustest ning sponsor- ja reklaamilepingute kaudu laekuvatest rahadest.

Audentese Spordiklubi juhatus aruandeaastal on neljaliikmeline.

Klubi jätkab ka uuel majandusaastal oma põhikirjaliste eesmärkide täitmist, pakkudes ühiskonnale eluterveid väärtusi ning noortele mitmekülgseid võimalusi sportimiseks.

Tulenevalt Audentese Spordiklubi tegevuse iseloomust ja väljakujunenud majandusnäitajatest pole enamike peamiste finantssuhtarvude väljatoomine asjakohane.

	2015/2016	2014/2015
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused)	0,9	1,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	84 288	104 077	2
Nõuded ja ettemaksed	39 905	29 362	3
Kokku käibevara	124 193	133 439	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 792	0	3
Materiaalne põhivara	122 001	86 964	6
Kokku põhivara	124 793	86 964	
Kokku varad	248 986	220 403	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 170	1 597	7
Võlad ja ettemaksed	133 621	114 734	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 600	3 504	10
Kokku lühiajalised kohustused	144 391	119 835	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 226	4 155	7
Kokku pikaajalised kohustused	30 226	4 155	
Kokku kohustused	174 617	123 990	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	96 413	83 826	
Aruandeaasta tulem	-22 044	12 587	
Kokku netovara	74 369	96 413	
Kokku kohustused ja netovara	248 986	220 403	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	664 860	538 552	11
Tulu ettevõtlusest	100 591	91 366	12
Muud tulud	968 918	926 038	13
Kokku tulud	1 734 369	1 555 956	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-35 536	-32 205	14
Jagatud annetused ja toetused	-23 090	-57 154	15
Mitmesugused tegevuskulud	-866 293	-755 878	16
Tööjõukulud	-802 242	-672 443	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 765	-25 529	6
Muud kulud	-62	-23	
Kokku kulud	-1 755 988	-1 543 232	
Põhitegevuse tulem	-21 619	12 724	
Intressikulud	-438	-156	
Muud finantstulud ja -kulud	13	19	
Aruandeaasta tulem	-22 044	12 587	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-21 619	12 724	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 765	25 529	6
Muud korrigeerimised	-39 916	-28 182	10
Kokku korrigeerimised	-11 151	-2 653	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 035	-6 545	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 084	23 169	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	40 012	26 686	10
Kokku rahavood põhitegevusest	14 291	53 381	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 802	-51 006	6
Antud laenud	-2 600	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 300	0	
Laekunud intressid	13	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 089	-50 987	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 553	-2 153	
Makstud intressid	-438	-156	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 991	-2 309	
Kokku rahavood	-19 789	85	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104 077	103 992	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 789	85	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	84 288	104 077	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.06.2014	83 826	83 826
Aruandeaasta tulem	12 587	12 587
30.06.2015	96 413	96 413
Aruandeaasta tulem	-22 044	-22 044
30.06.2016	74 369	74 369

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Audentese Spordiklubi 2015/2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Audentese Spordiklubi lähtub tulemiaruarande koostamisel juhendi RTJ 14 põhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel - "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kuludesse. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamiskuludest. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5
Transpordivahendid	5-8
Muu materiaalne põhivara	5

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

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

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (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 nad muutuvad sisse nõutavaks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub nõutavaks ja kui sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Jagatavad toetused ja annetused(sh. jagatud stipendiumid)tuleb kajastada tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuste osutamisega kaasnevate kuludega.

Seotud osapooled

Audentese Spordiklubi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Rahavoodude aruandes kajastatakse mittetulundusühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Sularaha kassas	359	24
Arvelduskontod	83 929	104 053
Kokku raha	84 288	104 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 132	10 132		4
Ostjatelt laekumata arved	10 132	10 132		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	316	316		5
Muud nõuded	13 981	13 981		
Laenuõuded	1 300	1 300		
Viitlaekumised	12 681	12 681		
Ettemaksed	15 476	15 476		
Tulevaste perioodide kulud	1 081	1 081		
Muud makstud ettemaksed	14 395	14 395		
Rendi ettemaks	2 792	0	2 792	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 697	39 905	2 792	

	30.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 778	10 778		4
Ostjatelt laekumata arved	10 778	10 778		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	316	316		5
Muud nõuded	11 042	11 042		
Viitlaekumised	11 042	11 042		
Ettemaksed	7 226	7 226		
Tulevaste perioodide kulud	906	906		
Muud makstud ettemaksed	6 320	6 320		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 362	29 362		

Rendi 1 kuu ettemaks (tagatisraha) summas 2 792 eurot on vastavalt rendilepingule Laki 36 treeningssaali kasutamise eest tähtajaga kuni 10 aastat.

Nõuded ostjatele sisaldavad nõudeid seotud osapoollele summas 63 eurot, vt.lisa 18.

Jooksva majandusaastal on antud laenu eraisikule summas 2600 eurot, intressiga 1% ja tähtajaga 30.11.2016.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 132	10 778	3
Kokku nõuded ostjate vastu	10 132	10 778	

Aruandeaastal kanti otse lootusetuks nõudeid summas 302 eurot (eelmisel majandusaastal summas 406 eurot), vt.lisa 16.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	64	0	64
Käibemaks	0	1 171	0	944
Üksikisiku tulumaks	0	15 529	0	13 388
Sotsiaalmaks	0	31 480	0	26 788
Kohustuslik kogumispension	0	2 054	0	1 373
Töötuskindlustusmaksed	0	1 684	0	1 793
Ettemaksukonto jääk	316		316	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	316	51 982	316	44 350

vt.lisa 3 ja 9

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid					
30.06.2014							
Soetusmaksumus	136 877	0	0	2 915	0	0	139 792
Akumuleeritud kulum	-83 479	0	0	-2 731	0	0	-86 210
Jääkmaksumus	53 398	0	0	184	0	0	53 582
Ostud ja parendused	48 836	7 905	7 905	2 170	0	0	58 911
Amortisatsioonikulu	-24 518	-791	-791	-220	0	0	-25 529
30.06.2015							
Soetusmaksumus	185 713	7 905	7 905	5 085	0	0	198 703
Akumuleeritud kulum	-107 997	-791	-791	-2 951	0	0	-111 739
Jääkmaksumus	77 716	7 114	7 114	2 134	0	0	86 964
Ostud ja parendused	7 060	43 000	43 000	10 052	3 690	3 690	63 802
Amortisatsioonikulu	-24 223	-3 373	-3 373	-1 169	0	0	-28 765
30.06.2016							
Soetusmaksumus	192 773	50 905	50 905	13 674	3 690	3 690	261 042
Akumuleeritud kulum	-132 220	-4 164	-4 164	-2 657	0	0	-139 041
Jääkmaksumus	60 553	46 741	46 741	11 017	3 690	3 690	122 001

Aruandeaastal soetati põhivara kapitalirendiga summas 43 000 eurot (eelmisel majandusaastal summas 7 905 eurot).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	4 352	1 677	2 675	4,9%	EUR	31.12.2019
Swedbank Liising	33 044	5 493	27 551	1,99%	EUR	15.03.2021
Kapitalirendikohustused kokku	37 396	7 170	30 226			

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Finance Estonia	5 752	1 597	4 155	4,9%	EUR	31.12.2019
Kapitalirendikohustused kokku	5 752	1 597	4 155			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2016	30.06.2015
Masinad ja seadmed	46 741	7 114
Kokku	46 741	7 114

Kapitalirendi tingimustel renditakse ATV Honda TRX500FE1 ja bussi Mercedes Benz V-Klass 2,1.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	481 521	428 347	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	30.06.2016	30.06.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	481 521	428 347	
1-5 aasta jooksul	2 280	3 913	

Kasutusrendi kulus 2015/2016 majandusaastal moodustas ruumide rent 477 639 eurot ja autorent 3 882 eurot. (2014/2015 majandusaastal vastavalt 424 467 eurot ja 3880 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 951	21 951	
Võlad töövõtjatele	53 443	53 443	
Maksuvõlad	51 982	51 982	5
Muud võlad	1 400	1 400	
Muud viitvõlad	1 400	1 400	
Saadud ettemaksed	4 845	4 845	
Tulevaste perioodide tulud	4 845	4 845	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 621	133 621	

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 104	14 104	
Võlad töövõtjatele	47 576	47 576	
Maksuvõlad	44 350	44 350	5
Muud võlad	1 380	1 380	
Muud viitvõlad	1 380	1 380	
Saadud ettemaksed	7 262	7 262	
Tulevaste perioodide tulud	7 262	7 262	
Ostjate ettemaksed	62	62	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 734	114 734	

Muude võlgade all on kajastatud juuni tasumata stipendiumi võlad summas 1400 eurot. Saadud ettemaksete all kajastatakse laagritasude ettemakseid summas 4 845 eurot (2014/2015 stipendiumi võlad 1380 eurot ja laagritasude ettemaksed 7 262 eurot). Real võlad tarnijatele on kohustus seotud osapoolte vastu summas 7 942 eurot (2014/2015 7 281 eurot, vt.lisa 18).

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.06.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	30.06.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 000	26 714	-28	-28 182	3 504
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 000	26 714	-28	-28 182	3 504
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 000	26 714	-28	-28 182	3 504

	30.06.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	30.06.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 504	40 012	0	-39 916	3 600
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 504	40 012	0	-39 916	3 600
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 504	40 012	0	-39 916	3 600

2015/2016 majandusaastal saadi sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 40 012 eurot, tuluna kajastatakse järgmises majandusaastas 3 600 eurot. 2014/2015 majandusaastal saadi sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 26 714 eurot, tagastati 28 eurot ja tuluna kajastati järgmises majandusaastas 3 504 eurot.

2015/2016 majandusaastal saadi sihtfinantseerimise korras tegevuskuludeks:

Kultuurkapitalilt	10 450 eurot
Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt	26 312 eurot
Kultuuriministeeriumilt	3 250 eurot
2014/2015 majandusaastal vastavalt:	
Kultuurkapitalilt	3 500 eurot
Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt	18 514 eurot
Kultuuriministeeriumilt	2 700 eurot
Eesti Kergejõustikuliidult	2 000 eurot

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	39 916	28 182	10
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	624 944	510 370	
Kokku annetused ja toetused	664 860	538 552	
sh eraldi riigieelarvest	186 404	86 415	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	379 978	376 399	
Spordialaliidud	79 268	68 552	
Eraisikud	4 010	2 086	
Ettevõtted	15 200	5 100	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Rahaline annetus	664 860	538 552	
Kokku annetused ja toetused	664 860	538 552	

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Reklaamiteenused	89 057	75 745
Mitmesugused teenused	11 534	15 621
Kokku tulu ettevõtlusest	100 591	91 366

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Treeningtasud	929 454	891 944
Laagritasud	18 921	8 565
Muud	20 543	25 529
Kokku muud tulud	968 918	926 038

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Transpordikulud	2 800	0
Võistluste korralduskulud	19 636	28 122
Treeningsaalide rent	2 216	0
Spordivarustus ja inventar	0	605
Muud	10 884	3 478
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	35 536	32 205

Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Stipendiumid	23 090	57 154
Kokku jagatud annetused ja toetused	23 090	57 154

2015/2016 majandusaastal on stipendiume jagatud ainult sportlastele - 23 090 eurot.

2014/2015 majandusaastal on stipendiume jagatud sportlastele 40 350 eurot ja treeneritele 16 804 eurot.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015	Lisa nr
Üür ja rent	481 521	428 347	8
Energia	5 690	5 018	
Elektrienergia	5 499	5 018	
Soojusenergia	191	0	
Mitmesugused bürookulud	4 782	5 084	
Lähetuskulud	15 226	15 383	
Koolituskulud	4 797	4 841	
Riiklikud ja kohalikud maksud	207	0	
Ruumide majandamiskulud	17 253	22 597	
Transporditeenused	35 282	38 111	
Spordivarustus	45 369	38 421	
Sportlaste võistluste jm. ettevalmistuskulud	216 238	168 113	
Reklaamikulud	300	222	
Raamatupidamise kulud	18 234	16 998	
Kulu ebatõenäoliselt ja lootusetult laekuvatest nõuetest	302	406	4
Muud	21 092	12 337	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	866 293	755 878	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	600 134	492 254
Sotsiaalmaksud	204 137	171 686
Puhkustasu reservi kulu	-2 029	8 503
Kokku tööjõukulud	802 242	672 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	34

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2016	30.06.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	63	7 942	0	7 281

01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	383 760	490
01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	334 534	140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Arvestatud tasu	29 436	26 894

Aruandeperioodil ei ole Audentese Spordiklubi tegevjuhtkonnale teinud soodustusi ega seisuga 30.06.2016 ei eksisteeri tegevjuhtkonnaga seotud potentsiaalseid kohustusi.

Audentese Spordiklubi juhataja täidab ka juhatuse liikme ülesandeid.

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud teenuseid 383 760 euro eest ja 2014/2015 majandusaastal 334 534 euro eest.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.11.2016

AUDENTESE SPORDIKLUBI (registrikood: 80132187) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TIŠLER	Juhatuse liige	09.11.2016
AHTO ORAV	Juhatuse liige	09.11.2016
ANNELY SOOSAAR	Juhatuse liige	15.11.2016
PRIIT ILVER	Juhatuse liige	25.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AUDENTESE SPORDIKLUBI üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud AUDENTESE SPORDIKLUBI raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt AUDENTESE SPORDIKLUBI finantsseisundit seisuga 30.06.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeaudiitori number 578

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn 12915

25.11.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AUDENTESE SPORDIKLUBI (registrikood: 80132187) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	25.11.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996572
Faks	+372 6996736
E-posti aadress	noortesport@audentes.ee
E-posti aadress	peeter.tishler@audentes.ee
Veebilehe aadress	audentes.ee/spordiklubi