

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

nimi: MITTETULUNDUSÜHING AUDENTESE VÕRKPALLIKLUBI

registrikood: 80132193

tänavaja talu nimi, Tondi tn 84

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 5109553

e-posti aadress: mroosme7@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 11 Muud tulud	14
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Audentese Võrkpalliklubi jätkas oma põhitegevusega - edendada võrkpalli Eestis. Selleks osales Audentese Võrkpalliklubi Selver Tallinn nime all Eesti Meistrivõistlustel, Eesti Karikavõistlustel ja Credit24 Meistriliigas Baltikumi tasandil. Lisaks spordiväljundi loomisele, panustas Klubi ka olulisel määral noorte ja laste võrkpalli populariseerimiseks, läbi eriürituste, tippmängijate eeskujude ning laste ja noorte kutsumise Klubi mängudele.

Uuel perioodil on kavas jätkata endisel tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 386	232	2
Nõuded ja ettemaksed	1 411	1	3
Kokku käibevarad	3 797	233	
Kokku varad	3 797	233	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	853 308	629 513	6
Võlad ja ettemaksed	37 913	39 433	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	20 000	
Kokku lühiajalised kohustised	891 221	688 946	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 057	31 057	
Kokku pikaajalised kohustised	31 057	31 057	
Kokku kohustised	922 278	720 003	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-719 770	-585 198	
Aruandeaasta tulem	-198 711	-134 572	
Kokku netovara	-918 481	-719 770	
Kokku kohustised ja netovara	3 797	233	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	60 500	132 696	9
Tulu ettevõtlusest	12 710	34 706	10
Muud tulud	40 363	23 655	11
Kokku tulud	113 573	191 057	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-60 000	-47 816	12
Jagatud annetused ja toetused	-196 694	-144 178	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 778	-92 820	14
Tööjõukulud	-19 770	-40 740	15
Muud kulud	-42	-75	
Kokku kulud	-312 284	-325 629	
Põhitegevuse tulem	-198 711	-134 572	
Aruandeaasta tulem	-198 711	-134 572	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-198 711	-134 572
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-111 696
Kokku korrigeerimised	0	-111 696
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 410	14 741
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 520	-16 013
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	40 000	91 696
Kokku rahavood põhitegevusest	-161 641	-155 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	277 485	161 754
Saadud laenude tagasimaksed	-113 690	-19 112
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	163 795	142 642
Kokku rahavood	2 154	-13 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	232	13 434
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 154	-13 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 386	232

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.06.2015	-585 198	-585 198
Aruandeaasta tulem	-134 572	-134 572
30.06.2016	-719 770	-719 770
Aruandeaasta tulem	-198 711	-198 711
30.06.2017	-918 481	-918 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Audentese Võrkpalliklubi 2016/2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

MTÜ Audentese Võrkpalliklubi kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendi RTJ 14 toodud tulude ja kulude skeemi.

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 äriühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 tulemiaruanDES. lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenud 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 laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõttes enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmise hetkel.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortistasiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jt. lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 sissenõutavaks.

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. Vastavatkohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

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 saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Mittetulundusühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Arvelduskontod	2 386	232
Kokku raha	2 386	232

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	400	400	
Ostjatelt laekumata arved	400	400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Muud nõuded	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 411	1 411	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		361		116
Sotsiaalmaks		457		316
Kohustuslik kogumispension		45		20
Töötuskindlustusmaksed		54		21
Ettemaksukonto jääk	11		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	917	1	473

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2015			
Soetusmaksumus	43 965		43 965
Akumuleeritud kulum	-43 965		-43 965
Jääkmaksumus	0		0
30.06.2016			
Soetusmaksumus	43 965	0	43 965
Akumuleeritud kulum	-43 965	0	-43 965
Jääkmaksumus	0	0	0
30.06.2017			
Soetusmaksumus	43 965		43 965
Akumuleeritud kulum	-43 965		-43 965
Jääkmaksumus	0		0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eesti juriidilised isikud	847 258	847 258				
Eesti füüsilised isikud	6 050	6 050				
Lühiajalised laenud kokku	853 308	853 308				
Pikaajalised laenud						
Eesti juriidilised isikud	31 057		31 057		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	31 057		31 057			
Laenukohustised kokku	884 365	853 308	31 057			
	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eesti juriidilised isikud	626 513	626 513				
Eesti füüsilised isikud	3 000	3 000				
Lühiajalised laenud kokku	629 513	629 513				
Pikaajalised laenud						
Eesti juriidilised isikud	31 057	0	31 057		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	31 057	0	31 057			
Laenukohustised kokku	660 570	629 513	31 057			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 192	35 192
Võlad töövõtjatele	1 804	1 804
Maksuvõlad	917	917
Kokku võlad ja ettemaksed	37 913	37 913
	30.06.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 407	34 407
Võlad töövõtjatele	403	403
Maksuvõlad	473	473
Muud võlad	4 150	4 150
Muud viitvõlad	4 150	4 150
Kokku võlad ja ettemaksed	39 433	39 433

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.06.2015	Saadud	Tulu	30.06.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	40 000	91 696	-111 696	20 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	40 000	91 696	-111 696	20 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	40 000	91 696	-111 696	20 000
	30.06.2016	Saadud	Tulu	30.06.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 000	40 000	-60 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	20 000	40 000	-60 000	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20 000	40 000	-60 000	0

2015/2016 majandusaastal saadi sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 72 421 eurot ja tuluna kajastatakse järgmises majandusaastas 20 000 eurot.

2016/2017 majandusaastal saadi sihtfinantseerimist tegevuskuludeks 40 000 eurot ja tuluna kajastatakse järgmises majandusaastas 0 eurot.
2016/2017 majandusaastal saadi tegevuskulude sihtfinantseerimise summa Tallinna linnalt.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	60 000	111 696
Mittesihhtotsatabelised annetused ja toetused	500	21 000
Kokku annetused ja toetused	60 500	132 696
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	60 000	111 696
Eesti juriidilised isikud	0	21 000
Eesti füüsilised isikud	500	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Rahaline annetus	60 500	132 696
Kokku annetused ja toetused	60 500	132 696

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Reklaamiteenused	10 750	13 695
Mitmesugused teenused	1 960	21 011
Kokku tulu ettevõtlusest	12 710	34 706

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Laagritasud	0	23 543
Muud	40 363	112
Kokku muud tulud	40 363	23 655

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Võistluskulude finantseerimine	13 834	15 413
Saalide rent	34 363	32 403
Muud	11 803	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	60 000	47 816

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Stipendiumid	196 694	144 178
Kokku jagatud annetused ja toetused	196 694	144 178

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Üür ja rent	0	1 976
Mitmesugused bürookulud	676	977
Koolituskulud	0	53
Treeningsaalide rent	0	28 229
Transporditeenused	4 754	8 698
Turunduskulud	2 274	1 076
Võistluskulud	6 484	10 374
Võistluste korralduskulud	2 840	1 484
Muud	18 750	39 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 778	92 820

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	14 776	30 448
Sotsiaalmaksud	4 994	10 291
Kokku tööjõukulud	19 770	40 739
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2017	30.06.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	20

Audentese Võrkpalliklubi MTÜ pole 2016/2017 majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2017

MITTETULUNDUSÜHING AUDENTESE VÕRKPALLIKLUBI (registrikood: 80132193) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ROOSME	Juhatuse liige	05.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	9312	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5109553
E-posti aadress	mroosme7@gmail.com