

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

nimi: MITTETULUNDUSÜHING AUDENTESE VÕRKPALLIKLUBI

registrikood: 80132193

tänava/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	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 11 Muud tulud	14
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ühing jätkas oma tavapärast tegevust võrkpalli edendamiseks. Töö noorte võrkpalluritega on olnud väga tõhus ning Klubi tulemused on oluliselt edenenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224	2 386	2
Nõuded ja ettemaksed	7 300	1 411	3
Kokku käibevarad	7 524	3 797	
Kokku varad	7 524	3 797	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	954 290	853 308	6
Võlad ja ettemaksed	20 490	37 913	7
Kokku lühiajalised kohustised	974 780	891 221	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 057	31 057	
Kokku pikaajalised kohustised	31 057	31 057	
Kokku kohustised	1 005 837	922 278	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-918 481	-719 770	
Aruandeaasta tulem	-79 832	-198 711	
Kokku netovara	-998 313	-918 481	
Kokku kohustised ja netovara	7 524	3 797	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	59 500	60 500	9
Tulu ettevõtlusest	25 100	12 710	10
Muud tulud	51 247	40 363	11
Kokku tulud	135 847	113 573	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-60 000	12
Jagatud annetused ja toetused	-151 190	-196 694	13
Mitmesugused tegevuskulud	-57 221	-35 778	14
Tööjõukulud	-7 070	-19 770	15
Muud kulud	-198	-42	
Kokku kulud	-215 679	-312 284	
Põhitegevuse tulem	-79 832	-198 711	
Aruandeaasta tulem	-79 832	-198 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-79 832	-198 711	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 900	-1 410	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-17 411	-1 520	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	40 000	
Kokku rahavood põhitegevusest	-103 143	-161 641	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	169 721	277 485	
Saadud laenude tagasimaksed	-68 740	-113 690	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 981	163 795	
Kokku rahavood	-2 162	2 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 386	232	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 162	2 154	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224	2 386	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
30.06.2016	-719 770	-719 770
Aruandeaasta tulem	-198 711	-198 711
30.06.2017	-918 481	-918 481
Aruandeaasta tulem	-79 832	-79 832
30.06.2018	-998 313	-998 313

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Audentese Võrkpalliklubi 2017/2018. 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 kuldesse 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 laekuvas 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 kuldesse 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 akumuleeritud 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)

	30.06.2018	30.06.2017
Arvelduskontod	224	2 386
Kokku raha	224	2 386

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 800	1 800
Ostjatelt laekumata arved	1 800	1 800
Muud nõuded	5 500	5 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 300	7 300
	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	400	400
Ostjatelt laekumata arved	400	400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Muud nõuded	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 411	1 411

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018		30.06.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		219		361
Sotsiaalmaks		232		457
Kohustuslik kogumispension		23		45
Töötuskindlustusmaksed		27		54
Ettemaksukonto jääk	0		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	501	11	917

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
30.06.2016		
Soetusmaksumus	43 965	43 965
Akumuleeritud kulum	-43 965	-43 965
Jääkmaksumus	0	0
30.06.2017		
Soetusmaksumus	43 965	43 965
Akumuleeritud kulum	-43 965	-43 965
Jääkmaksumus	0	0
30.06.2018		
Soetusmaksumus	43 965	43 965
Akumuleeritud kulum	-43 965	-43 965
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eesti juriidilised isikud	946 660	946 660				
Eesti füüsilised isikud	7 630	7 630				
Lühiajalised laenud kokku	954 290	954 290				
Pikaajalised laenud						
Eesti juriidilised isikud	31 057		31 057		3%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	31 057		31 057			
Laenukohustised kokku	985 347	954 290	31 057			

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud 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			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 989	18 989	
Võlad töövõtjatele	874	874	
Maksuvõlad	501	501	4
Muud võlad	126	126	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 490	20 490	

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	35 192	35 192	
Võlad töövõtjatele	1 804	1 804	
Maksuvõlad	917	917	4
Kokku võlad ja ettemaksed	37 913	37 913	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	60 000
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	59 500	500
Kokku annetused ja toetused	59 500	60 500
sh eraldi riigieelarvest	15 000	0
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	0	60 000
Eesti juriidilised isikud	44 500	0
Eesti füüsilised isikud	0	500

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Rahaline annetus	59 500	60 500
Kokku annetused ja toetused	59 500	60 500

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Reklaamiteenused	25 100	10 750
Mitmesugused teenused	0	1 960
Kokku tulu ettevõtlusest	25 100	12 710

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Muud	51 247	40 363
Kokku muud tulud	51 247	40 363

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Võistluskulude finantseerimine	0	13 834
Saalide rent	0	34 363
Muud	0	11 803
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	60 000

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Stipendiumid	151 190	196 694
Kokku jagatud annetused ja toetused	151 190	196 694

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Üür ja rent	8 131	0
Mitmesugused bürookulud	455	676
Treeningsaalide rent	27 927	0
Transporditeenused	3 650	4 754
Turunduskulud	0	2 274
Võistluskulud	4 566	6 484
Võistluste korralduskulud	4 077	2 840
Muud	8 415	18 750
Kokku mitmesugused tegevuskulud	57 221	35 778

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	5 178	14 776
Sotsiaalmaksud	1 892	4 994
Kokku tööjõukulud	7 070	19 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2018	30.06.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	20

Audentese Võrkpalliklubi MTÜ pole 2017/2018 majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

MITTETULUNDUSÜHING AUDENTESE VÕRKPALLIKLUBI (registrikood: 80132193) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL ROOSME	Juhatuse liige	25.01.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	9312	Jah

Sidevahendid

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