

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Põhja-Tallinna Jalgpalliklubi

registrikood: 80160093

tänava/talu nimi, Sõle tn 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10317

telefon: +372 5102219

e-posti aadress: info@jkkvoluta.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 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Põhja-Tallinna Jalgpalliklubi on kasumitaotluseta jalgpallimängu viljelemisega tegelev klubiline organisatsioon.

Põhikirjaliseks eesmärgiks on jalgpalli arendamine Põhja-Tallinnas, kus läbi selle propageerime ja arendame linnaosas ka tervislikku eluviisi ning täidame sellega regioonis sotsiaalset funktsiooni. Viimane on Põhja-Tallinnas äärmiselt oluline, sest jalgpalli abil koondame noori veetma vaba aega sportlikult, vähendades sellega noorte kalduvust kuritegevusele ja narkomaaniale, millised on Põhja-Tallinnas suureks probleemiks.

Sportlikult oli 2018. aasta klubile edukas, kui klubi esindusmeeskond võitis II liiga oma tsooni ja tõusis järgmiseks hooajaks Esiliiga B-sse, mida peetakse nõ professionaalseks liigaks.

Jätkuvalt oli klubil kiire areng noortetöös. Nii osales meistrivõistlustel 5 noortevõistkonda ja treeningutel osales ligi 250 last-noort.

Suurt rõhku pööras klubi jätkuvalt Põhja-Tallinna eesti ja vene rahvusest kogukonna liitmisele: klubiga on liitunud mõlemast kogukonnast noori, kes tegutsevad nii treeningutel, mängudel kui ka väljaspool sporti ühiselt.

Klubi on laiendanud ka administratsiooni ja kaasanud uusi treenereid, et klubi tegevus oleks professionaalsem ja sisukam.

2018. aastal oli klubis keskmiselt viis töötajat, kelle bruto töötasu kokku oli 34 768 eurot. MTÜ juhatuse liikme tasu oli 575 eurot ning maksti isikliku auto kompensatsiooni summas 4 020 eurot.

Kui 2017. aastal raskendas klubi tegevust Tallinna Spordi- ja Noorsooamet tollase juhataja suva ning isiklik sümpaatia Sõle jalgpallihalli graafiku koostamisel, siis 2018. aastal mõjutas klubi tegevust Sõle spordikeskuse juhataja poolt klubi juhtkonnalt raha küsimine, et säilitada olemasolevad treeningajad. Raha küsimist põhjendati sellega, et üks teine rentnik soovib Tallinna abilinnapea abil JK Volta arvel treeningaegu juurde saada.

Uus spordiameti juht, spordivaldkonna abilinnapea ning Sõle spordikeskuse personal on aga kaasa toonud varasemast oluliselt parema suhtumise spordiklubide tegevusse. Nii korrigeeriti pärast pikki diskussioone ja selgitustööd 2018. aastal Sõle jalgpallihalli hinnakirja õiglasemaks ning igapäevane koostöö on varasemast konstruktiivsem, kuid Sõle halli kasutamine on klubile iseenesest jätkuvalt äärmiselt kallis. Samal ajal puudub Põhja-Tallinnas mistahes alternatiivne staadion.

Vaatamata oma kodubaasi puudumisele, kõrgele Sõlel halli üürihinnale ning sellest tulenevatele finantsraskustele teeb klubi kõik oma tegevuse jätkamiseks. Klubi eesmärk on jätkuvalt laiendada noortetööd, täita EJLi litsentseerimistingimused ja arendada oma esindusmeeskonda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51	103	
Nõuded ja ettemaksed	11 542	1 448	2
Kokku käibevarad	11 593	1 551	
Kokku varad	11 593	1 551	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	22 000	17 252	
Võlad ja ettemaksed	20 827	13 678	4
Kokku lühiajalised kohustised	42 827	30 930	
Kokku kohustised	42 827	30 930	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-29 379	-10 602	
Aruandeaasta tulem	-1 855	-18 777	
Kokku netovara	-31 234	-29 379	
Kokku kohustised ja netovara	11 593	1 551	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	98 745	65 122	5
Annetused ja toetused	1 467	639	
Tulu ettevõtlusest	39 753	11 651	
Kokku tulud	139 965	77 412	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-96 402	-62 244	6
Tööjõukulud	-44 688	-33 936	7
Muud kulud	-730	-9	
Kokku kulud	-141 820	-96 189	
Põhitegevuse tulem	-1 855	-18 777	
Aruandeaasta tulem	-1 855	-18 777	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 855	-18 777
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 094	-1 385
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 149	6 936
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 800	-13 226
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 500	37 147
Saadud laenude tagasimaksed	-18 752	-24 595
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 748	12 552
Kokku rahavood	-52	-674
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103	777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52	-674
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51	103

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	-10 602	-10 602
Aruandeaasta tulem	-18 777	-18 777
31.12.2017	-29 379	-29 379
Aruandeaasta tulem	-1 855	-1 855
31.12.2018	-31 234	-31 234

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Põhja-Tallinna Jalgpalliklubi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Põhja-Tallinna Jalgpalliklubi kasutab tulemiaruaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna Juhendis nr 14 toodud skeemi

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused) Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud; varade soetamiseks saadud sihtotstarbeliste annetuste ja toetuste kajastamiseks võib alternatiivselt kasutada ka juhendis RTJ 12 kirjeldatud netomeetodit; valitud meetodit tuleb rakendada järjepidevalt).

Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud tuluna kajastamise kriteeriumid.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud. Liikme- ja sisseastumismakse ning muid tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

Kulud

Kulu kaupade ostust kajastatakse makstud või tulevikus makstava tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale ning tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Kulu teenuse ostust kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	361	361
Ostjatelt laekumata arved	361	361
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 113	11 113
Ettemaksed	68	68
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Muud makstud ettemaksed	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 542	11 542
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	995	995
Ostjatelt laekumata arved	995	995
Nõuded seotud osapoolte vastu	393	393
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 448	1 448

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	527	383
Erisoodustuse tulumaks	4	0
Sotsiaalmaks	2 960	1 360
Kohustuslik kogumispension	139	105
Töötuskindlustusmaksed	167	107
Intress	35	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 832	1 955

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 631	9 631	
Võlad töövõtjatele	5 674	5 674	
Maksuvõlad	3 832	3 832	3
Muud võlad	1 690	1 690	
Muud viitvõlad	1 690	1 690	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 827	20 827	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 803	7 803	
Võlad töövõtjatele	3 920	3 920	
Maksuvõlad	1 955	1 955	3
Kokku võlad ja ettemaksed	13 678	13 678	

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Õppemaks, osalustasu	98 745	65 122
Kokku liikmetelt saadud tasud	98 745	65 122

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	40 548	42 098
Energia	1 337	32
Elektrienergia	49	32
Soojusenergia	1 288	0
Mitmesugused bürookulud	1 045	1 869
Lähetuskulud	12 811	5 095
Koolituskulud	34 895	5 990
Varustus	0	400
Reklaam	295	1 221
Ürituste, turniiride korralduskulud	5 206	2 967
Müüdnud kauba kulu	0	1 880
Muud	265	692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	96 402	62 244

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	34 768	26 049
Sotsiaalmaksud	9 920	7 887
Kokku tööjõukulud	44 688	33 936
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed		0		17 252
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 113		0	

2018	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed		0	17 252
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 070	0	0
2017	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed		17 252	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 895	24 595

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	575	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2019

Põhja-Tallinna Jalgpalliklubi (registrikood: 80160093) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO NÕU	Juhatuse liige	16.04.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5102219
E-posti aadress	info@jksvolta.ee