

Jalgpalliklubi Tallinna Kalev
MTÜ Tallinna Kalevi Jalgpallikool

KONSOLIDEERITUD BILANSS

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 815	1 796
Nõuded ja ettemaksed	39 493	18 864
Varud	244	273
Kokku Käibevarad	44 552	20 933
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 577	6 232
Kokku põhivarad	6 577	6 232
<u>KOKKU VARAD</u>	<u>51 129</u>	<u>27 165</u>
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Laenukohustised	179 497	205 802
Võlad ja ettemaksed	81 361	86 885
Kokku lühiajalised kohustised	260 858	292 687
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	66 944	0
Kokku pikaajalised kohustised	66 944	0
KOKKU kohustised	327 802	0
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-265 522	-240 189
Aruandeaasta tulem	-11 151	-25 333
Kokku netovara	-276 673	-265 522
<u>KOKKU KOHUSTISED JA NETOVARA</u>	<u>51 129</u>	<u>27 165</u>

Jalgpalliklubi Tallinna Kalev
MTÜ Tallinna Kalevi Jalgpallikool

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

	2019	2018
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	236 230	213 174
Annetused ja toetused	352 175	452 423
Tulu ettevõtlusest	273 289	222 210
Kokku tulud	861 694	887 807
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud proj.otsesed kulud	-57 377	-40 748
Mitmesugused tegevuskulud	-269 308	-297 701
Tööjõukulud	-533 711	-561 847
Põhivarade kulud ja väärtuse langus	-3 045	-2 993
Muud kulud	-8 608	-8 912
Kokku Kulud	-872 049	-912 201
Põhitegevuse tulem	-10 355	-24 394
Intressikulud	-796	-939
<u>Aruandeaasta tulem</u>	<u>-11 151</u>	<u>-25 333</u>

Jalgpalliklubi Tallinna Kalev
MTÜ Tallinna Kalevi Jalgpallikool

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-10 355	-24 394
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 045	2 993
Kokku korrigeerimised	3 045	2 993
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 629	-1 829
Varude muutus	29	-274
Põhitegevusega seotud kohustuste ettemaksete muutus	-5 524	3 813
Kokku rahavood põhitegevusest	-33 434	-19 691
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	-3 390	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 390	0
Rahavood finanseerimistegevusest		
Saadud laenud	108 997	44 935
Saadud laenude tagasimaksed	-68 358	-23 292
Makstud intressid	-796	-939
Kokku rahavood finaseerimistegevusest	39 843	20 704
Kokku rahavood	3 019	1 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 796	783
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 019	1 013
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 815	1 796

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Jalgpalliklubi Tallinna Kalev

registrikood: 80176115

tänava/talu nimi, Staadioni tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10132

telefon: +372 5102219, +372 6459176

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Jalgpalliklubi Tallinna Kalev eesmärgiks on jalgpallialase tegevuse arendamine, mis koosneb kolmest osast:

1. Arendada ja laiendada laste ja noorte jalgpallialast tegevust, komplekteerides selleks erinevates vanusegruppides treeningrühmad nii poistele kui tüdrukutele, viies nendele läbi igapäevaseid treeninguid, osaledes Eesti noorte meistrivõistlustel ning nii Eesti-sisestel kui rahvusvahelistel turniiridel. Olulisel kohal on noortetreenerite pidev täiendõpe, mis tagab heal tasemel noorte sirgumise, kes jõuavad nii omaealiste Eesti noorte- kui A-koondisesse, samuti klubi esindusvõistkondadesse.
2. Esindusvõistkondadele nagu mees- ja naiskond treeningute ja mängude korraldamine, kaasates selle tegevuse finantseerimiseks erinevaid partnereid nagu sponsorid ja reklaamipartnerid ning seades esindusvõistkondadele eesmärgiks osaleda Eesti meistrivõistlustel kõrgeimal tasemel ehk mängida Meistriliigas.
3. Viib läbi muid jalgpalli arendamisega seotud tegevusi nagu mitmesuguste turniiride ja reklaamiürituste korraldamine, korraldab firmadele erinevaid sõprusmänge jalgpallis jne.

MTÜ tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 770	1 392	
Nõuded ja ettemaksed	170 168	93 814	2
Kokku käibevarad	171 938	95 206	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 577	6 232	4
Kokku põhivarad	6 577	6 232	
Kokku varad	178 515	101 438	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 062	205 801	6,12
Võlad ja ettemaksed	36 748	49 483	7
Kokku lühiajalised kohustised	69 810	255 284	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	211 152	0	6,12
Kokku pikaajalised kohustised	211 152	0	
Kokku kohustised	280 962	255 284	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-153 846	-215 299	
Aruandeaasta tulem	51 399	61 453	
Kokku netovara	-102 447	-153 846	
Kokku kohustised ja netovara	178 515	101 438	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	163 125	282 471	8
Tulu ettevõtlusest	358 633	303 742	9
Muud tulud	101	0	
Kokku tulud	521 859	586 213	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-251 810	-280 419	10
Tööjõukulud	-210 391	-236 653	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 045	-2 992	4
Muud kulud	-4 418	-3 758	
Kokku kulud	-469 664	-523 822	
Põhitegevuse tulem	52 195	62 391	
Intressikulud	-796	-938	
Aruandeaasta tulem	51 399	61 453	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	52 195	62 391	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 045	2 992	4
Kokku korrigeerimised	3 045	2 992	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 614	-2 114	2
Varude muutus	0	93	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 735	4 413	3,7
Kokku rahavood põhitegevusest	21 891	67 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 390	0	4
Antud laenud	-149 254	-129 438	
Antud laenude tagasimaksed	93 515	42 270	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 129	-87 168	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 520	44 935	6
Saadud laenude tagasimaksed	-62 108	-23 385	6
Makstud intressid	-796	-937	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 616	20 613	
Kokku rahavood	378	1 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 392	172	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	378	1 220	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 770	1 392	

Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	-215 299	-215 299
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	-215 299	-215 299
Aruandeaasta tulem	61 453	61 453
31.12.2018	-153 846	-153 846
Aruandeaasta tulem	51 399	51 399
31.12.2019	-102 447	-102 447

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Jalgpalliklubi Tallinna Kalev 2019.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantstaruandluse standarditest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

MTÜ Jalgpalliklubi Tallinna Kalev kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel, mida on kohandatud lähtudes mittetulundusühingu tegevuse eripärast. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassa ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmise väljaminekutest. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

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

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

Ühingu liikme- ja sisseastumismaksud ning muud mitte-sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetel kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui tasu muutub sissenõutavaks ja kui tasuga kaasnevad tingimused on täidetud. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise või hiljem

Seotud osapooled

Jalgpalliklubi Tallinna Kalev aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 796	23 796
Ostjatelt laekumata arved	23 796	23 796
Muud nõuded	144 208	144 208
Laenunõuded	144 208	144 208
Ettemaksed	2 164	2 164
Tulevaste perioodide kulud	1 920	1 920
Muud makstud ettemaksed	244	244
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 168	170 168
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 095	2 095
Ostjatelt laekumata arved	2 095	2 095
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 090	1 090
Muud nõuded	88 469	88 469
Laenunõuded	88 469	88 469
Ettemaksed	2 160	2 160
Tulevaste perioodide kulud	1 902	1 902
Muud makstud ettemaksed	258	258
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 814	93 814

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6	0	0
Käibemaks	0	1 079	1 090	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 118	0	1 636
Erisoodustuse tulumaks	0	111	0	69
Sotsiaalmaks	0	7 630	0	7 971
Kohustuslik kogumispension	0	335	0	209
Töötuskindlustusmaksed	0	528	0	396
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	12 807	1 090	10 281

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 321	16 988	19 309
Akumuleeritud kulum	-1 703	-8 381	-10 084
Jääkmaksumus	618	8 607	9 225
Amortisatsioonikulu	-213	-2 780	-2 993
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 321	16 988	19 309
Akumuleeritud kulum	-1 916	-11 161	-13 077
Jääkmaksumus	405	5 827	6 232
Ostud ja parendused	0	3 390	3 390
Amortisatsioonikulu	-195	-2 850	-3 045
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 321	20 378	22 699
Akumuleeritud kulum	-2 111	-14 011	-16 122
Jääkmaksumus	210	6 367	6 577

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	11 013	9 474
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	6 043	11 013
1-5 aasta jooksul	508	6 551

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduauto Peugeot Expert Traveller 2.0 intressiga 6 kuu euribor+1,99% tähtajaga 15.01.2021.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Ettevõtelt saadud laenud	20 220	20 220			
Eraisikutelt saadud laenud	12 842	12 842			12
Lühiajalised laenud kokku	33 062	33 062			
Pikaajalised laenud					
Ettevõtelt saadud laenud	12 000	0	12 000		
Eraisikutelt saadud laenud	199 152	0	199 152		12
Pikaajalised laenud kokku	211 152	0	211 152		
Laenukohustised kokku	244 214	33 062	211 152		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Ettevõtelt saadud laenud	12 000	12 000	0		
Eraisikutelt saadud laenud	193 801	193 801	0		12
Pikaajalised laenud kokku	205 801	205 801	0		
Laenukohustised kokku	205 801	205 801	0		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 731	12 731	
Võlad töövõtjatele	11 130	11 130	
Maksuvõlad	12 807	12 807	3
Saadud ettemaksed	80	80	
Muud saadud ettemaksed	80	80	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 748	36 748	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 290	25 290	
Võlad töövõtjatele	13 912	13 912	
Maksuvõlad	10 281	10 281	3
Kokku võlad ja ettemaksed	49 483	49 483	

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 369	0
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	148 756	282 471
Kokku annetused ja toetused	163 125	282 471

Rahalised ja mitterahalised annetused	2019	2018
Rahaline annetus	163 125	282 471
Kokku annetused ja toetused	163 125	282 471

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Renditulud	190 502	146 525
Reklaami müük	159 990	148 441
Muud tulud	8 141	8 776
Kokku tulu ettevõtlusest	358 633	303 742

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	11 013	9 474
Energia	21 454	16 750
Elektrienergia	15 152	10 680
Kütus	6 302	6 070
Veevarustusteenused	6 015	2 146
Mitmesugused bürookulud	7 932	7 251
Lähetuskulud	1 780	2 998
Koolituskulud	4 971	625
Treeninglaagrid	53 414	68 455
Reklaam	0	1 044
Liikmemaksud	1 975	8 045
Proportsiooniga tagastamatu käibemaks	18 267	12 929
Staadioni ja saali rent	75 419	90 593
Transport	29 693	26 658
Muud	19 877	33 451
Kokku mitmesugused tegevuskulud	251 810	280 419

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	156 052	175 824
Sotsiaalmaksud	54 339	60 829
Kokku tööjõukulud	210 391	236 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	10

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	211 993	0	193 801

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegevjuhtkond	76 000	57 808	EUR	31.12.2024

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegevjuhtkond	44 935	23 385	EUR	31.12.2024

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	4 320	11 419