

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: ALUTAGUSE MATKAKLUBI

registrikood: 80082259

tänava/talu nimi, Jaama 1

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Kohtla-Nõmme vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30503

telefon: +372 5141692

e-posti aadress: alutaguse@matkaklubi.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Alutaguse Matkaklubi (AMK) tegutseb alates 1995.a. ja kuulub Eesti Matkaliitu.

2014. aastal teostati suurem osa püstitatud eesmärkidest. Peamised tegevusvaldkonnad jagunesid järgnevalt:

- Klubiline tegevuse:
 - matkatreenerite koolitus (sihtfinantseerimisprojekti toel).
 - soetati treeningutkes ja võistlusteks matkavarustus (Sihtfinantseerimisprojekti toel).
 - teostati matkatreenerite kvalifikatsiooni- ja õpperetked: Lätti ja Norra.
 - teostati väiksemamahulised investeeringud ronimistornis - ehituslikud parendustööd rikastusvabriku tornis, mida kasutatakse treeningute ja võistluste läbiviimiseks.

- Sihtfinantseerimisprojektid:

Sihtfinantseerimisprojekte, mis olid suunatud laiemale sihtrühmale - oli Alutaguse matkaklubil kaks: 1) Uurimuslikud õppelaagrid õpilastele; 2) Rahvamatkad Ida-Virumaa elanikele. Samuti lõpetati 2013. aastal algatatud sihtfinantseerimisprojekt - Loodusõhtud.

Ülejäänud sihtfinantseerimisprojektide taotlejad olid partnerid (haridusasutused, muuseumid, ametiasutused, MTÜ-d ja SA-sed). Kuna Alutaguse Matkaklubi on maakonnas tuntud looduses liikumise valdkonnas suurte kogemustega organisatsioonina, siis oli mitmete sihtfinantseerimisprojektide teostaja. Antud sihtfinantseerimisprojektide tulud ja kulud kajastuvad raamatupidamises ettevõtluse real. Sihtfinantseerimisprojektide alusel:

- viidi läbi koolitusi loodusainete õpetajatele, loodusgiididele, retkejuhtidele ja keskkonnaharidusprogrammide pakkujatele;
- töötati välja keskkonnahariduslikke õuesõppeprogramme muuseumitele, külastuskeskustele ja koolidele;
- korraldati loodus- ja matkaalaseid teavitusüritusi Ida-virumaa elanikele.
- Tellimustöödena:
 - Viidi läbi retki ja matku;
 - Koostati marsruute ja trükiseid

Vastavalt püstitatud eesmärkidele jätkusid väiksemal määral 2014 I poolaastal ehitus- ja rekonstrueerimistööd ronimistornis ja klubi ruumides. Samuti suurendati koolituste, õppeprogrammide koostamise ja loodus- ning matkaõppeliste ürituste (looduslaagrid, õppepäevad, matkapäevad jne) osakaalu.

Klubilisi tegevusi teostatakse ühiskondlikel alustel.

Sihtfinantseerimisprojektide ja tellimustööde teostamiseks oli 1 töölepinguga tööline – juhatuse esimees. Ülejäänud tööde teostajad olid võlaõiguslepinguga või allteenuse pakkujad.

2014. aastal kasutati 2012. ja 2013.aastatel tõstetud omakapital sihtfinantseerimisprojektide omaosaluse kohustuse täitmiseks, mis oligi raha kogumise eesmärk (matkatreenerite koolitus, kvalifikatsiooni tõstmine ja treeningvahendite soetamine).

Klubilise tegevuse arendamise eesmärgil on 2015. aastal plaanis:

- korraldada sportlikke õppematku nii Eestis kui välisriikide matkapiirkondades;
- jätkata matkajuhtidele koolituste ja õppesõitude korraldamist;
- jätkata treeningvõimaluste arendamist;
- tõsta õppeprogrammide läbiviimise mahtu haridusasutustele;
- tõsta omakapital uute arendusprojektide teostamise eesmärgil.

Ingrid Kuligina

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 756	8 664	2
Nõuded ja ettemaksud	3 091	20 104	
Kokku käibevara	11 847	28 768	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 819	0	4
Kokku põhivara	8 819	0	
Kokku varad	20 666	28 768	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	16 303	21 286	5
Kokku lühiajalised kohustused	16 303	21 286	
Kokku kohustused	16 303	21 286	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 482	4 456	
Aruandeaasta tulem	-3 119	3 026	
Kokku netovara	4 363	7 482	
Kokku kohustused ja netovara	20 666	28 768	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	290	160	
Tulu ettevõtlusest	73 533	70 031	6
Kokku tulud	73 823	70 191	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-58 975	-46 308	
Tööjõukulud	-16 802	-20 652	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 165	0	
Kokku kulud	-76 942	-66 960	
Põhitegevuse tulem	-3 119	3 231	
Intressikulud	0	-205	
Aruandeaasta tulem	-3 119	3 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 119	3 231	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 165	0	
Kokku korrigeerimised	1 165	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 013	-7 462	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 983	6 963	
Makstud intressid	0	-205	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 076	2 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 984	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 984	0	
Kokku rahavood	92	2 527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 664	6 137	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	92	2 527	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 756	8 664	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	4 456	4 456
Aruandeaasta tulem	3 026	3 026
31.12.2013	7 482	7 482
Aruandeaasta tulem	-3 119	-3 119
31.12.2014	4 363	4 363

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2014.a. raamatupidamise aastaaruande Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjeldatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise majandusaastaga muudatusi arvestuspõhimõtetes ega info esitusviisis ei ole tehtud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319 euro, kajastatakse soetushetkel 100%-liselt kuludena.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Masinad ja seadmed 4 – 8 aastat.

Muu inventar ja IT-seadmed 3-5 aastat.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümber-klassifitseeritud müügioletel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

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

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Teenuse osutamise lepingute arvestus

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks on teenuste osutamise lepingute (projektide) kajastamisel kasutatud valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste on leitud projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projektide kogukulude suhtena.

Projekti tuludena on arvestatud projektidele tehtud kulutusi, millele on lisatud projekti eelarveline kasumimarginaal.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse ettevõttes regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõpukulu inventuuri, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste sündmuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Rahavoog

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	7 017	7 659
Arvelduskontod pangas	1 739	1 005
Kokku raha	8 756	8 664

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		234	1 596
Üksikisiku tulumaks		173	910
Sotsiaalmaks		382	495
Kohustuslik kogumispension		23	202
Töötuskindlustusmaksed		35	304
Ettemaksukonto jääk	28		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	847	3 507

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 753	7 753
Akumuleeritud kulum	-7 753	-7 753
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 753	7 753
Akumuleeritud kulum	-7 753	-7 753
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	9 984	9 984
Amortisatsioonikulu	-1 165	-1 165
31.12.2014		
Soetusmaksumus	17 736	17 736
Akumuleeritud kulum	-8 917	-8 917
Jääkmaksumus	8 819	8 819

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 169	12 169
Võlad töövõtjatele	-973	-973
Maksuvõlad	847	847
Saadud ettemaksed	4 260	4 260
Tulevaste perioodide tulud	4 260	4 260
Kokku võlad ja ettemaksed	16 303	16 303
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 130	9 130
Võlad töövõtjatele	149	149
Maksuvõlad	3 507	3 507
Saadud ettemaksed	8 500	8 500
Tulevaste perioodide tulud	8 500	8 500
Kokku võlad ja ettemaksed	21 286	21 286

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Matkade korraldamine ja koolitus	73 533	70 031
Kokku tulu ettevõtlusest	73 533	70 031

Kogu 2014.aasta ettevõtlus toimus Eestis. Tulu saadi retkede, ürituste ja koolituste korraldamisest ning projekt-taotluste ja arendusprojektide koostamisest.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 539	15 386
Sotsiaalmaksud	4 263	5 267
Kokku tööjõukulud	16 802	20 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

2014.aastal töötas põhikohaga töötajaid ei olnud. Projektide elluviimisel, retkede ja teiste ürituste korraldamisel kasutatakse peamiselt võlaõiguslepingulist tööjõudu.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	25	17
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 675	9 871
isikliku sõiduauto kompensatsioon	2 841	84

MTÜ Alutaguse Matkaklubil on 3 juhatuse liiget. Juhatuse liikmetest tegutseb MTÜ tegevjuhina Ingrid Kuligina, kellele maksti töötasu ja isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni. Teistele juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasusid ega muid erisoodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2015

ALUTAGUSE MATKAKLUBI (registrikood: 80082259) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID KULIGINA	Juhatuse liige	20.05.2015
Resolutsioon:	Kinnitan	
KERSTI RAJA	Juhatuse liige	20.05.2015
ALAR SÜDA	Juhatuse liige	21.05.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5141692
E-posti aadress	alutaguse@matkaklubi.ee