

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**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:** ingrid@matkaklubi.ee, 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                                        | 11 |
| Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused             | 11 |
| Lisa 7 Tulu ettevõtlusest                                         | 11 |
| Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                                                | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                                          | 12 |
| Aruande allkirjad                                                 | 13 |

## Tegevusaruanne

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

2015. aastal teostati suurem osa püstitatud eesmärkidest. Peamised tegevusvaldkonnad jagunesid järgnevalt:

### Klubiline tegevus:

- viidi läbi treeninguid klubi liikmetele;
- osaleti võistlustel;
- toimusid matkatreenerite täiendkoolitused;
- soetati aastaringseks süstatreeninguks karestikusüstad (Sihtfinantseerimisprojekti toel).
- Alustati klubi ajalugu kajastava raamatu koostamist;
- teostati väiksemamahulised investeeringud ronimistornis - ehituslikud parendustööd rikastusvabriku tornis, mida kasutatakse treeningute ja võistluste läbiviimiseks.

### Sihtfinantseerimisprojektid:

Sihtfinantseerimisprojekte, mis olid suunatud laiemale sihtrühmale - oli Alutaguse matkaklubil üks: Rahvamatkad Ida-Virumaa elanikele.

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 ta mitmete sihtfinantseerimisprojektide **tellimuste teostaja**. Antud sihtfinantseerimisprojektide tulud ja kulud kajastuvad raamatupidamises ettevõtluse real.

Teiste organisatsioonide KIKi Sihtfinantseerimisprojektide alusel:

- viidi läbi keskkonnaharidusprogramme ja õuesõppelaagreid koolide õpilastele;
- töötati välja keskkonnahariduslik rändnäitus ja õppeprogrammid Politsei- ja Piirivalveametile;
- viidi läbi keskkonnahariduslikud teavitussõltused „Taimede lummuses“ ja „Seeneperepäev“.

### Tellimustöödena:

- viidi läbi retki ja matku;
- koostati marsruute ja trükiseid

Vastavalt püstitatud eesmärkidele alustati Aidu karjääri kui õppe- ja treeninguala väljatöötamist.

Klubilisi tegevusi teostatakse ühiskondlikel alustel.

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

### Klubilise tegevuse arendamise eesmärgil on 2016. aastal plaanis:

- korraldada sportlikke õppematku nii Eestis kui välisriikide matkapiirkondades;
- jätkata matkajuhtidele koolituste ja õppesõitude korraldamist;
- jätkata treeningvõimaluste arendamist;
- tõsta õppeprogrammide läbiviimise mahtu haridusasutustele;
- teha Alutaguse Matkaklubi tegevus nähtavamaks, korrastada kodulehekülge;
- tõsta omakapital uute arendusprojektide teostamise eesmärgil.

Ingrid Kuligina

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2015    | 31.12.2014    | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                   |               |               |         |
| Käibevara                               |               |               |         |
| Raha                                    | 4 210         | 8 756         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksud                    | 2 292         | 3 091         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                  | <b>6 502</b>  | <b>11 847</b> |         |
| Põhivara                                |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                    | 8 667         | 8 819         | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                   | <b>8 667</b>  | <b>8 819</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>15 169</b> | <b>20 666</b> |         |
| Kohustused ja netovara                  |               |               |         |
| Kohustused                              |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                 |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksud                     | 3 368         | 16 303        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>    | <b>3 368</b>  | <b>16 303</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                 | <b>3 368</b>  | <b>16 303</b> |         |
| Netovara                                |               |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 4 363         | 7 482         |         |
| Aruandeaasta tulem                      | 7 438         | -3 119        |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>11 801</b> | <b>4 363</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>     | <b>15 169</b> | <b>20 666</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tulud                                                      |                |                |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 230            | 290            |         |
| Annetused ja toetused                                      | 11 057         | 0              |         |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 35 198         | 73 533         | 7       |
| Muud tulud                                                 | 1 202          | 0              |         |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>47 687</b>  | <b>73 823</b>  |         |
| Kulud                                                      |                |                |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -15 190        | 0              | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -14 652        | -58 975        |         |
| Tööjõukulud                                                | -8 205         | -16 802        | 9       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                          | -2 202         | -1 165         |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-40 249</b> | <b>-76 942</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>7 438</b>   | <b>-3 119</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>7 438</b>   | <b>-3 119</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                  |               |               |         |
| Põhitegevuse tulem                                       | 7 438         | -3 119        |         |
| Korrigeerimised                                          |               |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 202         | 1 165         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 202</b>  | <b>1 165</b>  |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus       | 799           | 17 013        |         |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus   | -12 935       | -4 983        |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                     | <b>-2 496</b> | <b>10 076</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 050        | -9 984        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 050</b> | <b>-9 984</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-4 546</b> | <b>92</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 8 756         | 8 664         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-4 546</b> | <b>92</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 4 210         | 8 756         | 2       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2013</b>  | 7 482               | 7 482          |
| Aruandeaasta tulem | -3 119              | -3 119         |
| <b>31.12.2014</b>  | 4 363               | 4 363          |
| Aruandeaasta tulem | 7 438               | 7 438          |
| <b>31.12.2015</b>  | 11 801              | 11 801         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2015.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 arvestusprintsipi 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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii 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. Intrissitulu 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)

|                       | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas       | 2 640        | 7 017        |
| Arvelduskontod pangas | 1 570        | 1 739        |
| <b>Kokku raha</b>     | <b>4 210</b> | <b>8 756</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015  | 31.12.2014 |            |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg   | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | -207        |            | 234        |
| Üksikisiku tulumaks                           |             |            | 173        |
| Sotsiaalmaks                                  |             |            | 382        |
| Kohustuslik kogumispension                    |             |            | 23         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |             |            | 35         |
| Ettemaksukonto jääk                           |             | 28         |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>-207</b> | <b>28</b>  | <b>847</b> |

## Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                                | Kokku  |
|--------------------------|--------------------------------|--------|
|                          | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |        |
| <b>31.12.2013</b>        |                                |        |
| Soetusmaksumus           | 7 753                          | 7 753  |
| Akumuleeritud kulum      | -7 753                         | -7 753 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 0                              | 0      |
|                          |                                |        |
| Ostud ja parendused      | 9 984                          | 9 984  |
| Amortisatsioonikulu      | -1 165                         | -1 165 |
|                          |                                |        |
| <b>31.12.2014</b>        |                                |        |
| Soetusmaksumus           | 17 736                         | 17 736 |
| Akumuleeritud kulum      | -8 917                         | -8 917 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 8 819                          | 8 819  |
|                          |                                |        |
| Ostud ja parendused      | 2 050                          | 2 050  |
| Muud ostud ja parendused | 2 050                          | 2 050  |
| Amortisatsioonikulu      | 2 671                          | 2 671  |
| Muud muutused            | -4 873                         | -4 873 |
|                          |                                |        |
| <b>31.12.2015</b>        |                                |        |
| Soetusmaksumus           | 14 913                         | 14 913 |
| Akumuleeritud kulum      | -6 246                         | -6 246 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 8 667                          | 8 667  |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 3 575         | 3 575          |
| Maksuvõlad                       | -207          | -207           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b> | <b>3 368</b>  | <b>3 368</b>   |
|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 12 169        | 12 169         |
| Võlad töövõtjatele               | -973          | -973           |
| Maksuvõlad                       | 847           | 847            |
| Saadud ettemaksud                | 4 260         | 4 260          |
| Tulevaste perioodide tulud       | 4 260         | 4 260          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b> | <b>16 303</b> | <b>16 303</b>  |

## Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                             | Saadud        | 31.12.2015    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |               |               |
| Kohaliku omaalgatuse programm                               | 1 700         | 1 700         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | <b>1 700</b>  | <b>1 700</b>  |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |               |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA                          | 5 557         | 5 557         |
| Kohaliku omaalgatuse programm                               | 3 800         | 3 800         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>9 357</b>  | <b>9 357</b>  |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>11 057</b> | <b>11 057</b> |

## Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                  | 2015          | 2014          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Matkade korraldamine ja koolitus | 35 198        | 73 533        |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>  | <b>35 198</b> | <b>73 533</b> |

## Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

|                                                                         | 2015           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Transpordikulud                                                         | -965           |
| Tööjõukulud                                                             | -2 560         |
| varustuse ostmise                                                       | -1 993         |
| ürituste korralduskulud                                                 | -9 672         |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>-15 190</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                               | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                     | 8 043         | 12 539        |
| Sotsiaalmaksud                                                                | 2 719         | 4 263         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                      | <b>10 762</b> | <b>16 802</b> |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 2 560         | 0             |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b>                          | <b>1</b>      | <b>2</b>      |

2015.aastal põhikohaga töötajaid ei olnud. Projektide elluviimisel, retkede ja teiste ürituste korraldamisel kasutatakse peamiselt völaõiguslepingulist tööjõudu.

## Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga                                              | 31.12.2015  | 31.12.2014  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Füüsilisest isikust liikmete arv                                                     | 25          | 25          |
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 5 541       | 8 675       |
| isikliku sõiduauto kompensatsioon                                                    | 2 724       | 2 841       |

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: 06.06.2016

**ALUTAGUSE MATKAKLUBI (registrikood: 80082259) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INGRID KULIGINA    | Juhatuseliige      | 14.06.2016           |
| KERSTI RAJA        | Juhatuseliige      | 14.06.2016           |
| ALAR SÜDA          | Juhatuseliige      | 17.06.2016           |

## Tegevusalad

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood   | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused</b> | <b>93299</b> | <b>Jah</b>     |

## Sidevahendid

|                        |                                |
|------------------------|--------------------------------|
| Liik                   | Sisu                           |
| <b>Mobiiltelefon</b>   | <b>+372 5141692</b>            |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>alutaguse@matkaklubi.ee</b> |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>ingrid@matkaklubi.ee</b>    |