

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

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

2013. aastal teostati suurem osa püstitatud eesmärkidest. Peamised tegevusvaldkonnad jagunesid järgnevalt:

- Klubiline tegevuse:
 - teostati klubi liikmetele suusaõppematk Soome.
 - koostati projektaotlus Lieder programmi matkatreenerite koolituste ja kvalifikatsioonimatkade korraldamiseks.
 - teostati olulisi investeringuid ronimistornis - ehituslikud parendustööd rikastusvabriku tornis, mida kasutatakse treeningute ja võistluste läbiviimiseks.

- Sihtfinantseerimisprojektid:

Sihtfinantseerimisprojekte, mis olid suunatud laiemale sihtrühmale - oli Alutaguse matkaklubil kaks. Mõlemad projektid jätkuvad 2014.aastal. 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 matkalaagreid lastele;
 - korraldati loodus- ja matkaalaseid teavitusüritusi Ida-virumaa elanikele.
- Tellimustöödena:
 - Viidi läbi retki ja matku;
 - Koostati marsruute ja trükiseid

Vastavalt püstitatud eesmärkidele jätkusid 2013 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.

Klubi 2013. aasta tegevus on olnud edukas ja märkimisväärne. Kuid see on nõudnud ka liikmetelt olulisi pingutusi.

Oluliselt on tõstetud omakapitali, et 2014. aastal katta suurte sihtfinantseerimisprojektide omaosaluse kohustus (matkavarustuse soetamine, matkatreenerite koolitus, matkatreenerite kvalifikatsioonimatkad jne)

Klubilise tegevuse arendamise eesmärgil on plaanis:

- korraldada sportlikke õppematku nii Eestis kui välisriikide matkapiirkondades;
- jätkata matkajuhtidele koolituste ja õppesõitude korraldamist;
- soetada korralik matkavarustus (matkatreeninguteks ja võistlusteks sobiv);
- jätkata treeningvõimaluste arendamist.

Ingrid Kuligina

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 664	6 137	2
Nõuded ja ettemaksed	20 104	12 642	
Kokku käibevara	28 768	18 779	
Kokku varad	28 768	18 779	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 286	14 323	5
Kokku lühiajalised kohustused	21 286	14 323	
Kokku kohustused	21 286	14 323	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 456	-2 601	
Aruandeaasta tulem	3 026	7 057	
Kokku netovara	7 482	4 456	
Kokku kohustused ja netovara	28 768	18 779	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	160	168	
Tulu ettevõtlusest	70 031	97 212	6
Kokku tulud	70 191	97 380	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-46 308	-57 316	
Tööjõukulud	-20 652	-32 984	7
Kokku kulud	-66 960	-90 300	
Põhitegevuse tulem	3 231	7 080	
Intressikulud	-205	-23	
Aruandeaasta tulem	3 026	7 057	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 231	7 080	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 462	-5 542	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 963	2 335	
Makstud intressid	-205	-23	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 527	3 850	
Kokku rahavood	2 527	3 850	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 137	2 287	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 527	3 850	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 664	6 137	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	-2 601	-2 601
Aruandeaasta tulem	7 057	7 057
31.12.2012	4 456	4 456
Aruandeaasta tulem	3 026	3 026
31.12.2013	7 482	7 482

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2013.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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginä ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil, mille kohaselt sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	7 659	6 105
Arvelduskontod pangas	1 005	32
Kokku raha	8 664	6 137

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 596	3 867
Üksikisiku tulumaks	910	805
Sotsiaalmaks	495	1 050
Kohustuslik kogumispension	202	138
Töötuskindlustusmaksed	304	311
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 507	6 171

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 753	7 753
Akumuleeritud kulum	-7 753	-7 753
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 987	7 987		
Võlad töövõtjatele	165	165		
Maksuvõlad	6 171	6 171		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 323	14 323		

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Matkade korraldamine ja koolitus	70 031	97 212
Kokku tulu ettevõtlusest	70 031	97 212

Kogu 2013.aasta ettevõtlus toimus Eestis. Tulu saadi retkede, ürituste ja koolituste korraldamisest ning projekt-taotluste ja arendusprojektide koostamisest.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	15 386	24 542
Sotsiaalmaksud	5 267	8 442
Kokku tööjõukulud	20 653	32 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

2013.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		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	13
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 871	13 318
isikliku sõiduauto kompensatsioon	84	2 808

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.