

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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

**postisihthnumber:** 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 Materiaalsed põhivarad                                     | 10 |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                                        | 10 |
| Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused             | 11 |
| Lisa 6 Tulu ettevõtlusest                                         | 11 |
| Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 12 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                                                | 12 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                                           | 12 |
| Aruande allkirjad                                                 | 13 |

## Tegevusaruanne

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

2016. aastal teostati suurem osa püstitatud eesmärkidest. Peamised tegevusvaldkonnad jagunesid järgnevalt:

### Klubiline tegevus:

- korraldati klubi sportlik õppematk Frankenjurasse;
- viidi läbi klubi matkasportlastele, matkajuhtidele ja matkatreeneritele koolitusi ja õppepäevi;
- teostati väikesemahulisi arendustöid ronimistorni ja nn Aidu õppeala väljaarendamiseks treeningute ning võistluste läbiviimise eesmärgil;
- viidi läbi treeninguid.

### Sihtfinantseerimisprojektid:

Sihtfinantseerimisprojekte oli 2016.aastal Alutaguse Matkaklubil kaks. Esimene oli "AMK arenguhüpe tagamaks kestlikkuse", mille raames töötati välja esimesed treeningõppekavad, arendati välja koduleht ja viidi läbi koolitusi. Projekti finantseeris KÜSK. Teine projekt oli "Keskkonnaharidusprogrammide efektiivsuse tõstmine", finantseerib 50% mahus KIK ning projekt teostub 2017.aastal.

### Tellimustöödena:

- viidi läbi retki ja matku, matkaalaseid teavitusüritusi;
- viidi läbi keskkonnaharidusprogramme, keskkonnateadlikkuse üritusi.

Klubilisi tegevusi teostatakse ühiskondlikel alustel.

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

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

- korraldada sportlikke õppematku nii Eestis kui välisriikide matkapiirkondades;
- jätkata matkajuhtidele ja matkatreeneritele koolituste ja õppesõitude korraldamist;
- jätkata treeningvõimaluste arendamist, käivitada treeningud lastele ja noortele;
- tõsta omakapital uute arendusprojektide teostamise eesmärgil.

Ingrid Kuligina

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2016   | 31.12.2015    | Lisa nr |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Varad                                   |              |               |         |
| Käibevarad                              |              |               |         |
| Raha                                    | 3 025        | 4 210         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 230          | 2 292         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>3 255</b> | <b>6 502</b>  |         |
| Põhivarad                               |              |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                  | 6 260        | 8 667         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>6 260</b> | <b>8 667</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>9 515</b> | <b>15 169</b> |         |
| Kohustised ja netovara                  |              |               |         |
| Kohustised                              |              |               |         |
| Lühiajalised kohustised                 |              |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 1 677        | 3 368         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>1 677</b> | <b>3 368</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>1 677</b> | <b>3 368</b>  |         |
| Netovara                                |              |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 11 801       | 4 363         |         |
| Aruandeaasta tulem                      | -3 963       | 7 438         |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>7 838</b> | <b>11 801</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>9 515</b> | <b>15 169</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2016           | 2015           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tulud                                                      |                |                |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 1 237          | 230            |         |
| Annetused ja toetused                                      | 14 960         | 11 057         |         |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 56 141         | 35 198         | 6       |
| Muud tulud                                                 | 0              | 1 202          |         |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>72 338</b>  | <b>47 687</b>  |         |
| Kulud                                                      |                |                |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -18 870        | -15 190        | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -35 956        | -14 652        |         |
| Tööjõukulud                                                | -19 068        | -8 205         | 8       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | -2 407         | -2 202         |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-76 301</b> | <b>-40 249</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>-3 963</b>  | <b>7 438</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>-3 963</b>  | <b>7 438</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                            | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                    |               |               |         |
| Põhitegevuse tulem                                         | -3 963        | 7 438         |         |
| Korrigeerimised                                            |               |               |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | 2 407         | 2 202         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                               | <b>2 407</b>  | <b>2 202</b>  |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus         | 2 062         | 799           |         |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus     | -1 691        | -12 935       |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                       | <b>-1 185</b> | <b>-2 496</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                           |               |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | 0             | -2 050        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>              | <b>0</b>      | <b>-2 050</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                      | <b>-1 185</b> | <b>-4 546</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                 | 4 210         | 8 756         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                   | <b>-1 185</b> | <b>-4 546</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                   | 3 025         | 4 210         | 2       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2014</b>  | 4 363               | 4 363          |
| Aruandeaasta tulem | 7 438               | 7 438          |
| <b>31.12.2015</b>  | 11 801              | 11 801         |
| Aruandeaasta tulem | -3 963              | -3 963         |
| <b>31.12.2016</b>  | 7 838               | 7 838          |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2016.a. raamatupidamise aastaaruande Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega 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 ettemaksed

#### 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

#### 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 müügitoote 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)

|                       | 31.12.2016   | 31.12.2015   |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas       | 879          | 2 640        |
| Arvelduskontod pangas | 2 146        | 1 570        |
| <b>Kokku raha</b>     | <b>3 025</b> | <b>4 210</b> |

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                             | Kokku  |
|--------------------------|-----------------------------|--------|
|                          | Muud materiaalsed põhivarad |        |
| <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  |
|                          |                             |        |
| Amortisatsioonikulu      | -2 407                      | -2 407 |
|                          |                             |        |
| <b>31.12.2016</b>        |                             |        |
| Soetusmaksumus           | 14 913                      | 14 913 |
| Akumuleeritud kulum      | -8 653                      | -8 653 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 6 260                       | 6 260  |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 297          | 297            |
| Maksuvõlad                       | 210          | 210            |
| Muud võlad                       | 1 170        | 1 170          |
| Muud viitvõlad                   | 1 170        | 1 170          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 677</b> | <b>1 677</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2015   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 3 575        | 3 575          |
| Maksuvõlad                       | -207         | -207           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 368</b> | <b>3 368</b>   |

## Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                             | Saadud        | Tagastatud | Tulu           | 31.12.2015    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                  |               |            |                |               |
| Kohaliku omaalgatuse programm                               | 1 700         |            | -1 700         | 0             |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>     | <b>1 700</b>  |            | <b>-1 700</b>  | <b>0</b>      |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |            |                |               |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus SA                          | 5 557         |            | -5 557         | 0             |
| Kohaliku omaalgatuse programm                               | 3 800         |            | -3 800         | 0             |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>9 357</b>  |            | <b>-9 357</b>  | <b>0</b>      |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>11 057</b> |            | <b>-11 057</b> | <b>0</b>      |
|                                                             |               |            |                |               |
|                                                             | Saadud        | Tagastatud | Tulu           | 31.12.2016    |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |            |                |               |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus                             | 4 230         |            |                | 4 230         |
| Kodanikuühiskonna Sihtkapital SA                            | 10 770        |            |                | 10 770        |
| Kohaliku omaalgatuse programm                               |               | -40        |                | -40           |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>15 000</b> | <b>-40</b> |                | <b>14 960</b> |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>15 000</b> | <b>-40</b> |                | <b>14 960</b> |

## Lisa 6 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

|                                                        | 2016          | 2015          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Matkade, keskkonnaprogrammide ja ürituste korraldamine | 56 141        | 35 198        |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>                        | <b>56 141</b> | <b>35 198</b> |

## Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

|                                                                         | 2016           | 2015           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Transpordikulud                                                         | 0              | -965           |
| Koolituskulud                                                           | -2 720         | 0              |
| Tööjõukulud                                                             | -3 856         | -2 560         |
| varustuse ostmise                                                       | 0              | -1 993         |
| ürituste korralduskulud                                                 | -1 435         | -9 672         |
| õppevahendite soetamine                                                 | -5 919         | 0              |
| veebilehe kujundus- ja programmeerimistööd                              | -4 940         | 0              |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>-18 870</b> | <b>-15 190</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                               | 2016          | 2015          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                     | 17 133        | 8 043         |
| Sotsiaalmaksud                                                                | 5 791         | 2 719         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                      | <b>22 924</b> | <b>10 762</b> |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 3 856         | 2 560         |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                | 1             | 1             |

2016.aastal põhikohaga töötajaid ei olnud. Projektide elluviimisel, retkede ja teiste ürituste korraldamisel kasutatakse peamiselt völaõiguslepingulist tööjõudu.

## Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 23         | 23         |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                                               | 2016   | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 12 668 | 5 541 |
| isikliku sõiduauto kompensatsioon                                             | 3 573  | 2 724 |

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: 10.03.2017

**ALUTAGUSE MATKAKLUBI (registrikood: 80082259) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INGRID KULIGINA    | Juhatuse liige     | 10.03.2017           |
| KERSTI RAJA        | Juhatuse liige     | 10.03.2017           |
| ALAR SÜDA          | Juhatuse liige     | 14.03.2017           |

## 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 |
| E-posti aadress | ingrid@matkaklubi.ee    |