

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: ALUTAGUSE MATKAKLUBI

registrikood: 80082259

tänava/talu nimi, Jaama tn 100

maja ja korteri number:

alev: Kohtla-Nõmme alev

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 30503

telefon: +372 5141692

e-posti aadress: ingrid@matkaklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Alutaguse Matkaklubi (AMK) tegutseb alates 1995.a.

Alutaguse Matkaklubi kuulub Eesti Matkaliitu, Ida-Virumaa Spordiliitu ja Ida-Viru Turismiklastrisse.

2019. aastal täideti kõik püstitatud eesmärgid.

- Sihipäraselt tegeleti majandusliku võimekuse ja omakapitali tõstmisega uute investeeringu projektide käivitamiseks 2020-2021.aastatel. Eesmärk täideti üle ootuste edukalt. Omakapitali kogumisse oli kaasatud suurem osa liikmeskonnas – 25st liikmest 21. Majandusliku võimekuse säilitamine ja tõstmine nõuab pühendumist veel ka 2020.aastal.
- Omakapitali tõstmiseks viidi läbi seiklustegevusi Alutaguse Matka- ja Mägironimiskeskuses atraktsioonidel (ronimisradadel, Dry-toolingu radadel, laskumisrajal, mobiilsetel elementidel, aherainemäe alal, Aidu karjääri seikluselementidel), meeskonnakoolitusi ja -mänge, retki ja matku erinevatele sihtrühmadele. Lisaks keskkonnahariduslikke õuesõppe programme koolidele ja lasteaedadele ning koolitusi huvirühmadele.
- Aktiivselt tehti matkaalast teavitustööd.
- Jätkusid treeningud lastele ja noortele – kokku 4 treeningrühma.
- Käivitused treeningud täiskasvanutele – 1 treeningrühm.
- Teostati testtreeningud peredele.
- Arendati seinaronimise võimalusi treeninguteks: lisati julestuspunktid ja paigaldati 3 kirkatamise rada.
- Kvalifikatsiooni tõstmiseks korraldati sportlikke õppematku, sh raskusastme matk Baieri Alpides; Kompetentsi tõstmiseks korraldati matkajuhtidele ja matkatreeneritele koolitusi ja õppesõitused, sh;
 - koolitused aktiivtegevuse instruktoritele, jalgsi-, vee- ja seiklusmatkajuhtidele – 1 kord kvartalis;
 - koolitused jalgsimatka ja mägimatkatreeneritele – 1 kord kuus;
 - koolitused veematkatreeneritele – 1 kord kvartalis;
 - lisaks matkaalased (sh köietöö) koolitused tellimusel.

Sihtfinantseerimisprojektid

Organisatsioon	Nimetus	Seis 31.12.2019
KIK	Loodusretked Ida-Virumaa inimestele	lõpetatud
KÜSK	Matkaspordi arengukava väljatöötamine	lõpetatud
KÜSK	Tootearenduse ja turundusega anname hoogu AMK tegevustele	lõpetatud
KOP	Maastiku tõukerataste soetamine	lõpetatud
KOP	Jalgsi- ja mägimatkatreeningud peredele	lõpetatud
PRIA (KIKO)	Treeningvahendite soetamine hooaja pikendamiseks	lõpetatud
PRIA (VIKO)	Aidu Spordiklubi ühisprojekt Veematkatreenerite koolitus	pooleli
PRIA (KIKO)	Kirkatamise raja paigaldamine	pooleli
PRIA (VIKO)	Suusamatka- ja seikluskasvatus piirkonna noortele	algusjärgus
PRIA (KIKO)	Matkatreeningute populariseerimine ja aktiveerimine	algusjärgus
INSA	SeiklusFest	algusjärgus

Sihtotstarbelised tegevused:

- Matkarigid: Toila Gümnaasiumis, Kohtla Põhikoolis, Aseri Vabaajakeskuses.

Alutaguse Matkaklubi tegevuse arendamise eesmärgil on 2020. aastal plaanis:

- Vaatamata COVID-19 eriolukorraga tekkinud raskustele, säilitada majanduslikku võimekust ja võimalusel tõsta omakapital uute arendusprojektide teostamise eesmärgil. Selleks viia läbi seiklustegevusi Alutaguse Matka- ja Mägironimiskeskuses, matku, retki, õuesõppe programme ja koolitusi.
- Jätkata treeningvõimaluste arendamist.
- Teostada matkakeskuse ja/või -treeningala investeringuprojekti ettevalmistustööd (tööprojekt) ja võimalusel käivitada investeerimisprojekt.
- Korraldada sportlike kaugõppematku.
- Jätkata koolituste ja õppesõitude korraldamist matkajuhtidele ja matkatreeneritele, sh jalgsi-, mägi- ja veematka valdkondades

Ingrid Kuligina

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 202	11 264	2
Nõuded ja ettemaksud	1 374	19 041	
Kokku käibevarad	23 576	30 305	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 477	28 079	3
Kokku põhivarad	33 477	28 079	
Kokku varad	57 053	58 384	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	2 499	7 480	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	15 923	0	
Kokku lühiajalised kohustised	18 422	7 480	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	0	16 196	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	4 865	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	21 061	
Kokku kohustised	18 422	28 541	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	29 843	3 629	
Aruandeaasta tulem	8 788	26 214	
Kokku netovara	38 631	29 843	
Kokku kohustised ja netovara	57 053	58 384	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	757	360	
Annetused ja toetused	31 969	30 232	
Tulu ettevõtlusest	79 042	39 515	7
Kokku tulud	111 768	70 107	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-35 539	-26 990	8
Mitmesugused tegevuskulud	-40 590	-5 608	
Tööjõukulud	-20 765	-8 397	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 662	-2 858	
Muud kulud	0	-5	
Kokku kulud	-102 556	-43 858	
Põhitegevuse tulem	9 212	26 249	
Intressikulud	-424	-33	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2	
Aruandeaasta tulem	8 788	26 214	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 212	26 249	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 662	2 858	
Kokku korrigeerimised	5 662	2 858	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 667	-15 155	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 981	-280	
Makstud intressid	0	-33	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	4 865	
Muud rahavood põhitegevusest	-5 149	-2	
Kokku rahavood põhitegevusest	22 411	18 502	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 060	-27 084	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 060	-27 084	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	16 196	
Makstud intressid	-413	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-413	16 196	
Kokku rahavood	10 938	7 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 264	3 650	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 938	7 614	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 202	11 264	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	3 629	3 629
Aruandeaasta tulem	26 214	26 214
31.12.2018	29 843	29 843
Aruandeaasta tulem	8 788	8 788
31.12.2019	38 631	38 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2019.a. raamatupidamise aastaaruande Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatu-pidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja Raamatupidamise Toimikonna 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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 müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginis 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 lähtutud tulud-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mis saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärset ja objektiivset 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	606	1 694
Arvelduskontod pangas	21 596	9 570
Kokku raha	22 202	11 264

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	14 913	14 913
Akumuleeritud kulum	-11 060	-11 060
Jääkmaksumus	3 853	3 853
Ostud ja parendused	27 084	27 084
Amortisatsioonikulu	-2 858	-2 858
31.12.2018		
Soetusmaksumus	41 997	41 997
Akumuleeritud kulum	-13 918	-13 918
Jääkmaksumus	28 079	28 079
Ostud ja parendused	11 060	11 060
Amortisatsioonikulu	-5 662	-5 662
31.12.2019		
Soetusmaksumus	53 057	53 057
Akumuleeritud kulum	-19 580	-19 580
Jääkmaksumus	33 477	33 477

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	0					
Kapitalirendikohustised kokku	0					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	20 053	3 857	16 196	1,99%	euro	30.11.2023
Kapitalirendikohustised kokku	20 053	3 857	16 196			

Leping lõpetati enne tähtaega, septembris 2019.a. maksti liisitava vara täies mahus välja.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 278	1 278	
Võlad töövõtjatele		0	
Maksuvõlad	1 035	1 035	
Muud võlad	186	186	
Muud viitvõlad	186	186	
Kokku võlad ja ettemaksud	2 499	2 499	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 053	3 857	16 196
Maksuvõlad	2 760	2 760	
Muud võlad	863	863	
Muud viitvõlad	863	863	
Kokku võlad ja ettemaksud	23 676	7 480	16 196

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kodanikuühiskonna Sihtkapital		5 822	3 008	2 814
keskkonnainvesteeringute Keskus		5 733	3 682	2 051
Osavõtutasud		986	986	
Kohaliku Omaalgatuse programm		3 828	3 828	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		16 369	11 504	4 865
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		16 369	11 504	4 865

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonna Investeeringute Keskus	2 051	1 612	3 663	
Ida-Virumaa Omavalitsuste Liit		3 988	3 988	
Kodanikuühiskonna Sihtkapital	2 814	9 901	12 715	
Osavõtutasud		4 014	4 014	
PRIA		6 589	6 589	
Integratsiooni SA		16 923	1 000	15 923
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 865	43 027	31 969	15 923
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 865	43 027	31 969	15 923

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Matkade, keskkonnaprogrammide ja ürituste korraldamine	79 042	39 515
Kokku tulu ettevõtlusest	79 042	39 515

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Transpordikulud	1 418	350
Lähetuskulud	0	1 403
Koolituskulud	0	674
Tööjõukulud	7 346	0
Matkavarustuse soetamine	16 141	2 184
Ürituste korralduskulud	8 908	22 379
Koolituskavade koostamine	1 726	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	35 539	26 990

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	21 010	6 276
Sotsiaalmaksud	7 101	2 121
Kokku tööjõukulud	28 111	8 397
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	7 346	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

2019.aastal põhikohaga töötajaid ei olnud. Projektide elluviimisel, retkede ja teiste ürituste korraldamisel kasutatakse peamiselt võlaõiguslepingulist tööjõudu.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	23	23

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 545	3 284
isikliku sõiduauto kasutus	608	1 178

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.