

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: ALUTAGUSE MATKAKLUBI

registrikood: 80082259

tänavatalu nimi, Jaama 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Kohtla-Nõmme alev

vald: Kohtla-Nõmme vald

postisihtnumber: 30503

maakond: Ida-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: alutaguse@matkaklubi.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Alutaguse Matkaklubi tegutseb alates 1995.a. ja kuulub Eesti Matkaliitu.

AMK 2009.aasta peamised tegevusvaldkonnad jagunesid järgnevalt:

- Klubiline tegevus:
 - o Treeningute ja klubi päevade läbiviimine 1 kord kuus pühapäeviti (ei kajastu raamatupidamises).
- Retke- ja matkajuhtimised ning üritused:
 - o Koostöös RMK, KKA, Adrenaator Grupp OÜ ja Kohtla Kaevanduspark-Muuseumiga;
 - o Tellimused.
- Koolitused:
 - o Retkejuhtide koolituste korraldamine ja läbiviimine;
 - o Õuesõppe alaste projektide ettevalmistamine.
- Muud projektid:
 - o Õppe- ja rekreatiivkeskusi käsitlevate projektide koostamine („Meele Vald“, Saku mõis, Narva) - ekspertteenused.
 - o Muud projektid tellimusel.

Olulisemateks sündmusteks oli noorte õppematk kajakkidega Hiiumaa laidudel.

Järgnevatel aastatel eeldatavad tegevusvaldkonnad jäävad üldjoontes samaks, mis 2009. aastal, kuid plaanis on vähendada muude projektide osakaalu ning tõsta matkaradade ja klubilise tegevuse – eelkõige sportliku matkamise ning koolituste valdkonda.

Klubilisi tegevuse teostatakse ühiskondlikel alustel. Ülejäänud tegevusvaldkondade teostamiseks oli pikaajalise võlaõiguslepinguga töötajaid üks (1). Retkede, koolituste ja teiste ürituste korraldamisel kasutatakse peamiselt võlaõiguslepingulist tööjõudu.

Olulisi investeeringuid 2009.aastal ei teostatud. Põhirõhk oli 2008.aastal tekkinud majandusraskuse likvideerimisel (tulenes projekti E9 ettevalmistuskuludest, mis fondi ajutise peatamise tõttu jäi finantseerimata). Omakapitali jätkuvaks taastamiseks on 2010. aastaks kavandatud järgnevad meetmed:

- Jälgida E9 projektiga seotud fondide avanemisi ning olla valmis tegevuse koheseks jätkamiseks.
- Vähendada tasulide tööjõu rakendamise osakaalu.
- Suurendada ühiskondlikku tööd peale klubilise tegevuse ka teistes valdkondades.

Ingrid Kuligina

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse poolt koostatud 2009.a. raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestus-põhimõtete ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea Raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003 ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on MTÜ Alutaguse Matkaklubi jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatuse liikmed:

Ingrid Kuligina
Kersti Raja
Evelin Kuligin
Imre Poom
Kalev Pärt
Enn Käiss

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 323	11 668	2
Nõuded ja ettemaksed	1 090	908	
Kokku käibevara	22 413	12 576	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 915	62 799	4
Kokku põhivara	35 915	62 799	
Kokku varad	58 328	75 375	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 735	125 164	5
Kokku lühiajalised kohustused	73 735	125 164	
Kokku kohustused	73 735	125 164	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-49 789	30 153	
Aruandeaasta tulem	34 382	-79 942	
Kokku netovara	-15 407	-49 789	
Kokku kohustused ja netovara	58 328	75 375	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	100	400	
Tulu ettevõtlusest	253 453	444 456	6
Muud tulud	1 300	4 200	
Kokku tulud	254 853	449 056	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-97 867	-221 058	
Tööjõukulud	-87 304	-281 059	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 884	-26 884	4
Muud kulud	-8 416		
Kokku kulud	-220 471	-529 001	
Kokku põhitegevuse tulem	34 382	-79 945	
Finantstulud ja -kulud		3	
Aruandeaasta tulem	34 382	-79 942	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	34 382	-79 945
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 884	26 884
Kokku korrigeerimised	26 884	26 884
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-182	10 000
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-43 013	48 419
Laekunud intressid		3
Makstud intressid	-8 416	
Kokku rahavood põhitegevusest	9 655	5 361
Kokku rahavood	9 655	5 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 668	6 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 655	5 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 323	11 668

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	30 153	30 153
Aruandeaasta tulem	-79 942	-79 942
31.12.2008	-49 789	-49 789
Aruandeaasta tulem	34 382	34 382
31.12.2009	-15 407	-15 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2009.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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4999 krooni, 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 müügiotel 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 798	8 337
Arvelduskontod	525	3 331
Kokku raha	21 323	11 668

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 042	22 597
Üksikisiku tulumaks	2 003	14 193
Sotsiaalmaks	657	26 435
Kohustuslik kogumispension	6	2 052
Töötuskindlustusmaksed	273	1 022
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 981	66 299

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	121 303	121 303
Akumuleeritud kulum	-31 620	-31 620
Jääkmaksumus	89 683	89 683
Amortisatsioonikulu	-26 884	-26 884
31.12.2008		
Soetusmaksumus	121 303	121 303
Akumuleeritud kulum	-58 504	-58 504
Jääkmaksumus	62 799	62 799
Amortisatsioonikulu	-26 884	-26 884
31.12.2009		
Soetusmaksumus	121 303	121 303
Akumuleeritud kulum	-85 388	-85 388
Jääkmaksumus	35 915	35 915

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	68 754	56 864
Võlad töövõtjatele		2 001
Maksuvõlad	4 981	66 299
Kokku võlad ja ettemaksed	73 735	125 164

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
Matkade korraldamine ja koolitus	253 453	444 456
Kokku tulu ettevõtlusest	253 453	444 456

Kogu 2009.aasta ettevõtlus toimus Eestis. Tulu saadi retkede, ürituste ja koolituste korraldamisest ning projekt-taotluste koostamisest.

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	65 356	210 851
Sotsiaalmaksud	21 948	70 208
Kokku tööjõukulud	87 304	281 059
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	3

2009.aastal oli esimesel poolaastal 1 põhikohaga töötaja. Projektide elluviimisel, retkede ja teiste ürituste korraldamisel kasutatakse peamiselt völaõiguslepingulist tööjõudu.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	59 739	90 939
isikliku sõiduauto kompensatsioon	9 615	15 136

MTÜ Alutaguse Matkaklubil on 6 juhatuse liiget. Juhatuse liikmetest tegutseb MTÜ tegevjuhina Ingrid Kuligina, kellele maksti töötasu 59739 krooni ja isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni 9615 krooni. Teistele juhatuse liikmetele 2009.aastal töötasu, juhatuse liikme tasusid ega muid erisoodustusi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

ALUTAGUSE MATKAKLUBI (registrikood: 80082259) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID KULIGINA	Juhatuse liige	30.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan	
IMRE POOM	Juhatuse liige	30.06.2010
KERSTI RAJA	Juhatuse liige	30.06.2010
KALEV PÄRT	Juhatuse liige	30.06.2010
ENN KÄISS	Juhatuse liige	08.07.2010

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