

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Ebavere Tervisespordikeskus

registrikood: 80274415

tänavatalu nimi, Ebavere küla

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46209

telefon: +372 55525929

e-posti aadress: kristiine.adamson@mail.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 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Ebavere Tervisespordikeskus on loodud 2008 aastal.

Ühenduse põhitegevusalad on:

- Ebavere Tervisespordi- ja puhkekeskuse arendamine ja hooldamine
- Spordi- ja vabaaja ürituste korraldamine ja läbiviimine

MTÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 4-liikmeline. Juhatuse tööd juhib juhatus esimees.

Ebavere Tervisespordikeskuse eesmärgiks on

- Muuta Ebavere atraktiivseks külastus- ja puhkepaigaks nii kohalikule rahvale kui mujalt tulijatele.
- Luua võimalikult soodsad tingimused liikumisharrastajatele ning tervisesportlastele.
- Pakkuda kõrgekvaliteetilist teenust ning mitmekesiseid aktiivse puhkuse ja vaba aja veetmise võimalusi.
- Teha Ebavere laiemalt tuntuks.
- Soodsatest looduslikest oludest tulenevalt pakkuda aastaringselt võimalusi erinevate võistluste ja treeningtegevuse korraldamiseks.

Selleks, et kõike seda pakkuda ja paremaid tingimusi luua on valla valitsuse sihtfinantseerimise vahendite arvelt ning enda teenitud tuludest tehtud 2011 aastal osalisi töid:

- Parendatud- ja arendatud suusaradasid.
- Kaetud kelgumägi saepuruga ja saanud valgustuse.
- Korraldatud mitmesuguseid spordiüritusi ja üritusi:

Rein-Pauli sügisjooks

Laulu- ja tantsupidu

Ebavere Kange Triatlon

Ebavere Duatlon

Järgmisel aastal loodame soetada helitehnikat ja jätkuvalt arendada terviseradasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	202	3 802	2
Nõuded ja ettemaksed	240	0	
Kokku käibevara	442	3 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 053	22 909	4
Kokku põhivara	18 053	22 909	
Kokku varad	18 495	26 711	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	22 816	
Võlad ja ettemaksed	5 334	4 826	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 334	27 642	
Kokku kohustused	5 334	27 642	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-931	-2 782	
Aruandeaasta tulem	14 092	1 851	
Kokku netovara	13 161	-931	
Kokku kohustused ja netovara	18 495	26 711	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	51 460	36 517	
Tulu ettevõtlusest	4 037	10 057	8
Kokku tulud	55 497	46 574	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 977	-16 679	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 058	-7 954	
Tööjõukulud	-19 282	-18 807	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 856	-1 054	
Kokku kulud	-41 173	-44 494	
Põhitegevuse tulem	14 324	2 080	
Finantstulud ja -kulud	-232	-229	10
Aruandeaasta tulem	14 092	1 851	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	14 324	2 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 856	1 054	
Kokku korrigeerimised	4 856	1 054	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-240	19	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	508	-1 693	
Laekunud intressid	4	3	
Makstud intressid	-236	-232	
Kokku rahavood põhitegevusest	19 216	1 231	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-22 816	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-22 816	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	22 816	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 816	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 816	22 816	
Kokku rahavood	-3 600	1 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 802	2 571	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 600	1 231	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	202	3 802	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-2 782	-2 782
Aruandeaasta tulem	1 851	1 851
31.12.2010	-931	-931
Aruandeaasta tulem	14 092	14 092
31.12.2011	13 161	13 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse- ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõudeid hinnatakse iga konkreetse kliendi puhul eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse materiaalset vara, mida ühing kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida plaanitakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale pölvivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkust tööeest. Kulumi normid on kinnitatud raamatupidamise sise-eeskirjadega.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	20
Masinad ja seadmed	20

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatelt laekumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antus finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või

-kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (s.h. sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

a) mitte-sihtotstarbelisi toetusi kajastatakse tuluna laekumise hetkel;

b)sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna, enne kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise tegevuskulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Seotud osapooled

2011. aastal olid seotud osapoolteks juhatuse liikmed ja OÜ Joosand.

Tulud

Tulude ja kulude kajastamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruanDES skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude-kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. AruanDES esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	127	492
Arvelduskonto		
Arvelduskontod	75	3 310
Kokku raha	202	3 802

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	289	298
Sotsiaalmaks	857	711
Kohustuslik kogumispension	16	19
Töötuskindlustusmaksed	64	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 226	1 114

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus		1 464	1 464
Akumuleeritud kulum		-317	-317
Jääkmaksumus		1 147	1 147
Ostud ja parendused	22 816		22 816
Amortisatsioonikulu	-1 054		-1 054
31.12.2010			
Soetusmaksumus	22 816	1 464	24 280
Akumuleeritud kulum	-1 054	-317	-1 371
Jääkmaksumus	21 762	1 147	22 909
Amortisatsioonikulu	-4 563	-293	-4 856
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 762	1 147	22 909
Akumuleeritud kulum	-4 563	-293	-4 856
Jääkmaksumus	17 199	854	18 053

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 783	1 176
Võlad töövõtjatele	2 325	2 536
Maksuvõlad	1 226	1 114
Kokku võlad ja ettemaksed	5 334	4 826

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	692	952
Puhkusetasude kohustus	1 633	1 584
Kokku võlad töövõtjatele	2 325	2 536

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Netomeetod

	2011	2010
	Saadud	Saadud
Euroopa Liidu toetusfond		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Väike-Maarja Vallavalitsus	28 760	24 286
Euroopa Liidu toetusfondist	20 535	12 231
Eesti Kultuurkapital	300	
Kultuuriministeerium	1 000	
Lääne-Virumaa Spordiliit	480	
Väike-Maarja Valla Rahvaspordiklubi	385	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	51 460	36 517
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	51 460	36 517

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2011	2010
Tulu ettevõtlusest	4 037	10 057
Kokku tulu ettevõtlusest	4 037	10 057

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 010	14 011
Sotsiaalmaksud	1 362	4 796
Kokku tööjõukulud	14 372	18 807
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	3
Intressikulud	-236	-232
Kokku finantstulud ja -kulud	-232	-229

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12

	2011
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 349

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 318	6 743

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Ebavere Tervisespordikeskus (registrikood: 80274415) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO PART	Juhatuse liige	02.07.2012
ILVE TOBRELUTS	Juhatuse liige	02.07.2012
KRISTIINE ADAMSON	Juhatuse liige	02.07.2012
URMAS KULLAS	Juhatuse liige	02.07.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55525929
E-posti aadress	kristiine.adamson@mail.ee