

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**nimi:** ALUTAGUSE MATKAKLUBI

**registrikood:** 80082259

**postiaadress:** Ida-Viru maakond, Toila vald, Kohtla-Nõmme alev,  
Jaama tn 100

**postisihthnumber:** 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 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.

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

2023. aastal täideti osa püstitatud eesmärgid.

- Omakapitali säilitamiseks viidi läbi meeskonnakoolitusi ja -mänge, retki ja matku erinevatele sihtrühmadele. Lisaks keskkonnahariduslikke õuesõppe programme koolidele ja lasteaedadele ning koolitusi huvirühmadele.
- Olulisel kohal oli läbi sihtfinantseerimisprojektide leida lahendusi kulude optimeerimiseks, treeningute turvalisuse tõstmiseks ja seikluskasvatuseks piirkonnas.
- Viidi läbi koolis Matkatarkuste tunde Kohtla-Nõmme Koolis
- Jätkusid treeningud/matkarigid lastele ja noortele.
- Jätkusid treeningud täiskasvanutele.
- Teostati õppematk Katalooniasse.

Kompetentsi tõstmiseks korraldati matkajuhtidele ja matkatreeneritele koolitusi ja õppesõidusid, sh;

- koolitused jalgsimatka ja mägimatkatreeneritele – 1 kord kuus;
- lisaks matkaalased (sh köietöö) ja meeskonnatöö koolitused tellimusel.

### Sihtfinantseerimisprojektid

| Organisatsioon | Nimetus                                                                                 | Seis<br>31.12.2023 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| KIK            | Loodushommikud Ida-Viru elanikele                                                       | Lõpetatud          |
|                | SeiklusFest 2023                                                                        | Lõpetatud          |
| KYSK           | Matkaklubi tegevuste ajakohastamine                                                     | Lõpetatud          |
| KYSK           | Matkaklubi võimekuse tõstmise läbi kulude optimeerimise ja tegevuspiirkonna laiendamise | Lõpetatud          |
| KIKO           | Treeningala turvalisuse ja efektiivsuse tõstmise                                        | Teostamisel        |
| KIKO           | Kirderanniku seiklusuuringute sari                                                      | Teostamisel        |

### Sihtotstarbelised tegevused:

- Matkatarkuste tunnid Kohtla-Nõmme Koolis.

Ingrid Kuligina

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                   |               |               |         |
| Käibevarad                              |               |               |         |
| Raha                                    | 915           | 16 474        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 2 379         | 2 373         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>3 294</b>  | <b>18 847</b> |         |
| Põhivarad                               |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                  | 19 730        | 27 244        | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>19 730</b> | <b>27 244</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>23 024</b> | <b>46 091</b> |         |
| Kohustised ja netovara                  |               |               |         |
| Kohustised                              |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                 |               |               |         |
| Laenukohustised                         | 9 000         | 0             |         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 4 883         | 5 960         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>13 883</b> | <b>5 960</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>13 883</b> | <b>5 960</b>  |         |
| Netovara                                |               |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 40 131        | 42 990        |         |
| Aruandeaasta tulem                      | -30 990       | -2 859        |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>9 141</b>  | <b>40 131</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>23 024</b> | <b>46 091</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2023            | 2022            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Tulud                                                      |                 |                 |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 455             | 275             |         |
| Annetused ja toetused                                      | 23 853          | 84 896          |         |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 64 582          | 64 929          | 6       |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>88 890</b>   | <b>150 100</b>  |         |
| Kulud                                                      |                 |                 |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -46 618         | -75 002         | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -46 486         | -41 917         |         |
| Tööjõukulud                                                | -19 013         | -28 941         | 8       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | -7 514          | -7 094          |         |
| Muud kulud                                                 | -19             | -5              |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-119 650</b> | <b>-152 959</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>-30 760</b>  | <b>-2 859</b>   |         |
| Intressitulud                                              | 1               | 0               |         |
| Intressikulud                                              | -231            | 0               |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>-30 990</b>  | <b>-2 859</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2023           | 2022          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                        |                |               |         |
| Põhitegevuse tulem                                             | -30 760        | -2 859        |         |
| Korrigeerimised                                                |                |               |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 7 514          | 7 094         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>7 514</b>   | <b>7 094</b>  |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus             | -6             | -6 973        |         |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus         | -1 077         | -10 946       |         |
| Laekunud intressid                                             | 1              | 0             |         |
| Muud rahavood põhitegevusest                                   | 0              | 13 945        |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                           | <b>-24 328</b> | <b>261</b>    |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                |               |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | 0              | -5 050        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>0</b>       | <b>-5 050</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                |               |         |
| Saadud laenud                                                  | 9 000          | 0             |         |
| Makstud intressid                                              | -231           | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>8 769</b>   | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-15 559</b> | <b>-4 789</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 16 474         | 21 263        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-15 559</b> | <b>-4 789</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 915            | 16 474        | 2       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2021</b>  | 42 990              | 42 990         |
| Aruandeaasta tulem | -2 859              | -2 859         |
| <b>31.12.2022</b>  | 40 131              | 40 131         |
| Aruandeaasta tulem | -30 990             | -30 990        |
| <b>31.12.2023</b>  | 9 141               | 9 141          |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

MTÜ Alutaguse Matkaklubi on koostanud 2023.a. raamatupidamise aastaaruande mittetulundusühingute seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi 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 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 müüginii 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)

|                       | 31.12.2023 | 31.12.2022    |
|-----------------------|------------|---------------|
| Sularaha kassas       | 802        | 888           |
| Arvelduskontod pangas | 113        | 15 586        |
| <b>Kokku raha</b>     | <b>915</b> | <b>16 474</b> |

### Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                             | Kokku         |
|--------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------|
|                          | Transpordivahendid | Muud materiaalsed põhivarad |               |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus           | 28 668             | 33 102                      | 61 770        |
| Akumuleeritud kulum      | -9 025             | -23 457                     | -32 482       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>19 643</b>      | <b>9 645</b>                | <b>29 288</b> |
|                          |                    |                             |               |
| Ostud ja parendused      |                    | 5 050                       | 5 050         |
| Muud ostud ja parendused |                    | 5 050                       | 5 050         |
| Amortisatsioonikulu      | -2 867             | -4 227                      | -7 094        |
|                          |                    |                             |               |
| <b>31.12.2022</b>        |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus           | 28 668             | 38 152                      | 66 820        |
| Akumuleeritud kulum      | -11 892            | -27 684                     | -39 576       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>16 776</b>      | <b>10 468</b>               | <b>27 244</b> |
|                          |                    |                             |               |
| Amortisatsioonikulu      | -2 867             | -4 647                      | -7 514        |
|                          |                    |                             |               |
| <b>31.12.2023</b>        |                    |                             |               |
| Soetusmaksumus           | 28 668             | 38 152                      | 66 820        |
| Akumuleeritud kulum      | -14 759            | -32 331                     | -47 090       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>13 909</b>      | <b>5 821</b>                | <b>19 730</b> |

### Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 590        | 1 590          |
| Muud võlad                       | 3 293        | 3 293          |
| Muud viitvõlad                   | 3 293        | 3 293          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 883</b> | <b>4 883</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2022   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 2 341        | 2 341          |
| Võlad töövõtjatele               | 2 002        | 2 002          |
| Maksuvõlad                       | 1 617        | 1 617          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 960</b> | <b>5 960</b>   |

## Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

|                                                      | 31.12.2021 | Laekunud | Kajastatud tulemiaruan-des |
|------------------------------------------------------|------------|----------|----------------------------|
|                                                      | Kohustised |          |                            |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                  |            |          |                            |
| Integratsiooni SA                                    |            | 24 939   | 24 939                     |
| PRIA toetus, LEADER programm                         |            | 23 116   | 23 116                     |
| Kodanikuühiskonna SA                                 | 12 340     | 9 872    | 22 212                     |
| SFOS                                                 |            | 10 400   | 10 400                     |
| Osalejate omaosalus                                  |            | 4 229    | 4 229                      |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks            | 12 340     | 72 556   | 84 896                     |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 12 340     | 72 556   | 84 896                     |
|                                                      |            |          |                            |
|                                                      | 31.12.2022 | Laekunud | Kajastatud tulemiaruan-des |
|                                                      | Kohustised |          |                            |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                  |            |          |                            |
| Kodanikuühiskonna SA                                 |            | 11 464   | 11 464                     |
| PRIA toetus, LEADER programm                         |            | 5 081    | 5 081                      |
| Lüganuse Vallavalitsus                               |            | 500      | 500                        |
| Keskkonnainvesteeringute Keskus                      |            | 1 643    | 1 643                      |
| Osalejate omaosalus                                  |            | 5 165    | 5 165                      |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks            |            | 23 853   | 23 853                     |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused |            | 23 853   | 23 853                     |

## Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                                        | 2023          | 2022          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Matkade, keskkonnaprogrammide ja ürituste korraldamine | 64 582        | 64 929        |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>                        | <b>64 582</b> | <b>64 929</b> |

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

|                                                                         | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                                                 | -6 915         | 0              |
| Koolituskulud                                                           | -16 633        | -20 028        |
| Tööjõukulud                                                             | -6 299         | -12 449        |
| Matkavarustuse soetamine                                                | -6 135         | -3 010         |
| Ürituste korralduskulud                                                 | -7 741         | -39 515        |
| Reklaami ja turunduskulud                                               | -2 895         | 0              |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>-46 618</b> | <b>-75 002</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                               | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                                                     | 18 927        | 30 934        |
| Sotsiaalmaksud                                                                | 6 385         | 10 456        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                      | <b>25 312</b> | <b>41 390</b> |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 6 299         | 12 449        |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                | 1             | 2             |

## Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 23         | 23         |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
|                                                                               | 2023  | 2022   |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 489 | 13 696 |

Üks juhatuse liige töötas ettevõtte tegevjuhina ja temale maksti töötasu. Teistele juhatuse liikmetele tasusid ega erisoodustusi makstud ei ole.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

**ALUTAGUSE MATKAKLUBI (registrikood: 80082259) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| INGRID KULIGINA    | Juhatuse liige     | 01.07.2024           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

|                                                        |            |                |
|--------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused | 93299      | Jah            |