

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise-ja Spordikeskus

registrikood: 80224133

küla: Lüllemäe küla

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68101

telefon: +372 5269020

e-posti aadress: valevsisov@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Tegevuse jätkuvus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskuse põhikirjalisteks ülesanneteks on: Karula- Lüllemäe loodusliikumise radade korrastamine ja arendamine, Karula - Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskuses mitmesuguste ürituste korraldamine, tervise- ja võistlussportlastele vajalike treeningtingimuste loomine, võistlustest osavõtu võimaldamine ning varustuse hankimisele kaasaaitamine, Karula- Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskuse majutushoone haldamine ja töö korraldamine. Ülesannete täitmiseks on MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Sportikeskus saanud vabalt tasuta kasutamiseks majutushoone (12 toa ja 45 voodikohaga), saunahoone, viburaja, seiklusraja, sportimisvahendid (jõusaali sisustus, suusakomplektid, uisud, hokikepid) ja muud varustust inventari näol. MTÜ tulubaas koosneb peamiselt antud vara baasil teenuste pakkumisest (majutus, sportimisinventari laenutus sh jõusaali kasutamise teenus ja sauna teenus ning seiklusrada ja viburada).

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei teostatud (2017.a. 34 788 eurot, investeeringutena soetati Lumepuhur (LEADER programm), ATV niiduk (KOP programm) ja köögimööbel Häcker)

Suusakeskus asub EELK Karula koguduse maaüksusel, mille eest MTÜ maksis renti 2018.a. 500 eurot (2017.a. 0 eurot).

MTÜ müügitulu oli 2018.a. 9 240 eurot (2017.a. müügitulu oli 6 310 eurot).

Ettevõtte on alates 2009.a. käibemaksukohustuslane.

Raamatupidamise teenust osutab RL Consult OÜ.

Juhatuse liikmetel konkreetseid kohustusi ei ole MTÜ töö korraldamisel. Tervisekeskuse haldamise teenus ostetakse sisse juhatuse liikmega seotud pereliikmelt. 2018 a. teenuse maht oli 2020 eurot (2017.a. 264 eurot). Juhatuse liikmed tasu ei saanud 2018 ja 2017. aastal.

Aruandeperioodi tulem oli 2426 eurot (2017.a. -11 729 eurot). MTÜ tegevus baseerub talvel palju lume olemasolul ja suvel spordilaagrites. Tervisekeskus otsib pidevalt projektirahasid, et oma tegevusi laiendada.

29. juuni 2019. a.

VALEV SISOV, juhatuse esimees

KAIDI MÄNDLA, juhatuse liige

ANTS JÄRVMÄGI, juhatuse liige

URMAS PAI, juhatuse liige

LENNAR VIILUP, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 108	1 267	2
Nõuded ja ettemaksed	1 031	1 062	3
Kokku käibevarad	2 139	2 329	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 116	70 616	5
Kokku põhivarad	60 116	70 616	
Kokku varad	62 255	72 945	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500	1 000	6
Võlad ja ettemaksed	1 356	1 813	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	13 159	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 856	15 972	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	61 280	61 280	8
Kokku pikaajalised kohustised	61 280	61 280	
Kokku kohustised	64 136	77 252	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 307	7 422	
Aruandeaasta tulem	2 426	-11 729	
Kokku netovara	-1 881	-4 307	
Kokku kohustised ja netovara	62 255	72 945	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	13 159	1 000	8
Tulu ettevõtlusest	9 249	6 310	9
Kokku tulud	22 408	7 310	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 669	-7 582	10
Mitmesugused tegevuskulud	-813	-801	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 500	-10 091	5
Kokku kulud	-19 982	-18 474	
Põhitegevuse tulem	2 426	-11 164	
Intressikulud	0	-565	
Aruandeaasta tulem	2 426	-11 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 426	-11 164	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 500	10 091	5
Kokku korrigeerimised	10 500	10 091	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31	64	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-14 616	1 041	
Makstud intressid	0	-565	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	36 027	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 659	35 494	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-32 832	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-32 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 500	5 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-9 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	-4 000	
Kokku rahavood	-159	-1 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 267	2 605	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-159	-1 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 108	1 267	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	7 422	7 422
Aruandeaasta tulem	-11 729	-11 729
31.12.2017	-4 307	-4 307
Aruandeaasta tulem	2 426	2 426
31.12.2018	-1 881	-1 881

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Karula – Lüllemäe Tervise- ja spordikeskuse 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlusele põhimõtetele tuginevast finantsaruandluse standardist. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamistoimkonna juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tulude- ja kulude aruandes on järgitud Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendit RTJ 14.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit)

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt materiaalse põhivara põhimõttele. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud alljärgnevad tingimused:

- a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud

Karula-Lüllemäe Tervise ja Spordikeskus kannab sihtfinantseerimise tuludesse peale 5 aasta möödumist toetuse saamisest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse MTÜ asutajat Karula Vallavalitsust ja juhatuse liikmeid ning nendega seotud lähisugulasi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	204	1 227
Kassa	904	40
Kokku raha	1 108	1 267

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	134	0	0	4
Muud nõuded	35	35	0	0	
Viitlaekumised	35	35	0	0	
Ettemaksed	862	862	0	0	
Muud makstud ettemaksed	862	862	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 031	1 031	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	987	987	0	0	4
Muud nõuded	35	35	0	0	
Viitlaekumised	35	35	0	0	
Ettemaksed	40	40	0	0	
Muud makstud ettemaksed	40	40	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 062	1 062	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	131	856
Ettemaksukonto jääk	3	131
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134	987

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 718	58 705	58 705	0	4 875	4 875	65 298
Akumuleeritud kulum	-215	-17 208	-17 208	0	0	0	-17 423
Jääkmaksumus	1 503	41 497	41 497	0	4 875	4 875	47 875
Ostud ja parendused	0	31 189	31 189	1 643	0	0	32 832
Amortisatsioonikulu	-172	-8 616	-8 616	-1 303	0	0	-10 091
Ümberliigitamised	0	0	0	4 875	-4 875	-4 875	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	1 718	89 894	89 894	6 518	0	0	98 130
Akumuleeritud kulum	-387	-25 824	-25 824	-1 303	0	0	-27 514
Jääkmaksumus	1 331	64 070	64 070	5 215	0	0	70 616
Amortisatsioonikulu	-172	-9 025	-9 025	-1 303	0	0	-10 500
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 718	89 894	89 894	6 518	0	0	98 130
Akumuleeritud kulum	-559	-34 849	-34 849	-2 606	0	0	-38 014
Jääkmaksumus	1 159	55 045	55 045	3 912	0	0	60 116

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	1 500	1 500			8%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Laenukohustised kokku	1 500	1 500					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	1 000	1 000			8%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Laenukohustised kokku	1 000	1 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 356	1 356	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 356	1 356	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 213	1 213	0	0
Muud võlad	600	600	0	0
Intressivõlad	600	600	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 813	1 813	0	0

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet, Leader projekt	38 411	36 028	0	0	74 439
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	38 411	36 028	0	0	74 439
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	38 411	36 028	0	0	74 439
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet, Leader projekt	74 439	0	0	-13 159	61 280
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	74 439	0	0	-13 159	61 280
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	74 439	0	0	-13 159	61 280

Sihtfinantseerimise kohustusena kajastatakse Leader projektist saadud toetusi, mis kajastatakse seni kohustusena kuni toetuse tingimus tegutseda 5 aastat tegevusalal, milleks toetus saadi.

Aruandeperioodil kanti tuludesse suusatõstuk summas 13159 EUR (toetus saadi 2013.a.)

Kohustusena kajastatakse veel:

lumetuubid, lumelauad, soojak summas 10252 EUR (tuludesse märts 2015)

lumepuhur summas 26280 EUR (tuludesse aprill 2022)

ATV niiduk summas 1791 EUR (tuludesse aprill 2022)

köögimööbel Häcker (tuludesse aprill september 2022)

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Majutusteenuse osutamine	3 135	3 405
Ruumide rent	438	1 146
Muud tulud	5 676	1 759
Kokku tulu ettevõtlusest	9 249	6 310

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2018	2017
Remonditööd	-51	-17
Maarent	-535	-35
Üür ja rent	-210	0
Mootorsaani kulud	-275	-1 041
Kommunaalkulud	-1 005	-1 161
Pesu pesemine	-301	-171
Turismiteenus (majaperenaine)	-2 020	-264
Tooraine ja materjal tootlustamisele	-417	0
Väikevahendid	-41	-3 129
Muud	-3 814	-1 764
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 669	-7 582

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Reklaamikulud	-200	-87
Pangateenusustad	-13	-14
Raamatupidamise teenus	-600	-700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-813	-801

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2018	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 020	0

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 616	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264	0

Lisa 13 Tegevuse jätkuvus

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskuse netovara on seisuga 31. detsember 2018 negatiivne -1881 eurot. Antud asjaolu ettevõtte juhtkonna arvates ettevõtte tegevusele mõju ei avalda, sest tegemist on sihtfinantseerimise arvestuspõhimõttega (vt. lisa 8). MTÜ tegevust rahastab alates 01. jaanuarist 2018.a. Valga Vallavalitsus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise-ja Spordikeskus (registrikood: 80224133) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV SISOV	Juhatuse liige	29.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5269020
E-posti aadress	valevisisov@gmail.com