

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise-ja Spordikeskus

registrikood: 80224133

küla: Lüllemäe küla

vald: Karula vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 68101

telefon: +372 5269020

faks: +372 7679050

e-posti aadress: valevisov@hotmail.ee

Sisukord

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

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 Karula vallalt 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).

Külarahavale pakutakse sauna teenust. Keskmisel külastab sauna nädalavahetusel 4-5 inimest.

2009.a. soetatud mootorsaaniga hoiti korras suusarajad.

Oluliseks näitajaks majandusaastal võib pidada klientide arvu kasvu. Olulised kliendisihtrühmad on spordilaagrid ja ehitusfirmad. Suuremateks külastajateks aruandeperioodil olid võrkpallilaager 25 osalejaga ning Tartu Loodusmaja talvine üritus 50 osalejaga.

MTÜ müügitulu kahanes 78%, ulatudes 4511 euronit (2010.a. müügitulu oli 20 192 eurot). Ettevõtte on alates 2009.a. käibemaksukohustuslane. Tulu languse põhjuseks on ühinenud konkurents ning võlgnike mitte osalemine laagrites.

2011.a. soetati Tervisekeskusele küttepuid 640 € eest. teisi olulisi investeeringuid ei tehtud. Koostöös vallaga tuleb leida lahendus uue katuse panekuks. Raamatupidamise teenust osutab RL Consult OÜ.

Juhatuse liikmetel konkreetseid kohustusi ei ole MTÜ töö korraldamise. Tervisekeskuse haldamise teenus ostetakse sisse juhatuse liikmega seotud inimeselt. 2011 a. teenuse maht oli 517 eurot (2010.a. 1706 eurot). Juhatuse liikmed tasu ei saanud 2011. aastal.

Aruandeperioodi tulem oli -2 682 eurot (2010.a. -2 769 eurot).

26. mai 2012.a.



VALEV SISOV, juhatuse esimees



KAIDI MÄNDLA, juhatuse liige



ANTS JÄRVMÄGI, juhatuse liige



ÜRMÄS PAI, juhatuse liige



LENNAR VIILUP, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskuse juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- + raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
- + raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- + kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- + MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskus on jätkuvalt tegutsev.

26. mai 2012. a.



VALEV SISOV, juhatuse esimees



KAIDI MÄNDLA, juhatuse liige



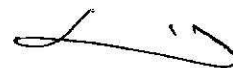
ANTS JÄRVMÄGI, juhatuse liige



URMAS PAI, juhatuse liige



LENNAR VIILUP, juhatuse liige



Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 372	7 853	2
Nõuded ja ettemaksed	339	685	3
Kokku käibevara	6 711	8 538	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 738	2 352	6
Kokku põhivara	1 738	2 352	
Kokku varad	8 449	10 890	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	381	140	7
Kokku lühiajalised kohustused	381	140	
Kokku kohustused	381	140	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	10 750	13 519	
Aruandeaasta tulem	-2 682	-2 769	
Kokku netovara	8 068	10 750	
Kokku kohustused ja netovara	8 449	10 890	

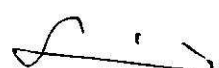
Tulemiaruanne
(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	4 511	20 192	8
Kokku tulud	4 511	20 192	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 769	-9 589	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 817	-12 767	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-614	-614	6
Kokku kulud	-7 200	-22 970	
Põhitegevuse tulem	-2 689	-2 778	
Finantstulud ja -kulud	7	9	
Aruandeaasta tulem	-2 682	-2 769	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 689	-2 778	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	614	614	6
Kokku korrigeerimised	614	614	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	346	5 261	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	241	-581	
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 488	2 516	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	9	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	9	
Kokku rahavood	-1 481	2 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 853	5 328	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 481	2 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 372	7 853	2



Netovara muutuste aruanne
(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2009	13 519	13 519
Aruandeaasta tulem	-2 769	-2 769
31.12.2010	10 750	10 750
Aruandeaasta tulem	-2 682	-2 682
31.12.2011	8 068	8 068

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Karula – Lüllemäe Tervise- ja spordikeskuse 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandlusele põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamisetavast. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamisseaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamistoimkonna juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tulude- ja kulude aruandes on järgitud Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhentit RTJ 14.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskus arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasilatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, 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. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampilr 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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 osutamise kaasaevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10	42
Arvelduskontod	6 362	7 811
Kokku raha	6 372	7 853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	339	150	4
Ettemaksed	0	535	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	339	685	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	215	150
Ettemaksukonto jääk	124	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	339	150

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	0	0	0	0
Kokku ettemaksed	0	0	0	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud makstud ettemaksed	535	535	0	0
Kokku ettemaksed	535	535	0	0

Muud makstud ettemaksed sisaldavad sauna ehitustööde ettemaksu summas 535 eurot.



Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinaid ja seadmed	Kokku
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 036	3 036	3 036
Akumuleeritud kulum	-70	-70	-70
Jääkmaksumus	2 966	2 966	2 966
Amortisatsioonikulu	-614	-614	-614
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 036	3 036	3 036
Akumuleeritud kulum	-684	-684	-684
Jääkmaksumus	2 352	2 352	2 352
Amortisatsioonikulu	-614	-614	-614
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 036	3 036	3 036
Akumuleeritud kulum	-1 298	-1 298	-1 298
Jääkmaksumus	1 738	1 738	1 738

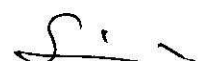
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	381	140
Kokku võlad ja ettemaksed	381	140

Seisuga 31.12.2010 võlgneti tarnijatele valveseadmete hoolduse, korrashoiutarvete ning vee- ja kanalisatsiooniteenuse eest.

Seisuga 31.12.2011 võlgneti tarnijatele vee ja kanalisatsiooni ning küttepude eest.



Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Majutusteenuse osutamine	3 458	12 517
Toitlustamise teenuse osutamine	865	4 893
Ruumide rent	53	2 782
Seiklusraja kasutamine	135	0
Kokku tulu ettevõtlusest	4 511	20 192

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise- ja Spordikeskus on tasuta saanud Karula Vallavalitsuselt rendile hoone majutusteenuse osutamiseks. Hoones on 12 ruumi koos 45 voodikohaga.
Toitlustamise teenus ostetakse teenusena kõrval asuvast Lüllemäe Põhikooli sööklast.

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

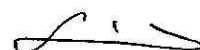
(eurodes)

	2011	2010
Bensiin mootorsaatile	221	382
Kommunaalkulud	1 558	1 578
Pesu pesemine	218	275
Turismiteenuse osutamine	517	2 042
Toitlusteenus	349	1 993
Muud	1 906	3 319
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 769	9 589

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Väikeinventar	0	653
Reklaamikulud	287	159
Pangateenustasud	14	20
Remondimaterjal	616	149
Raamatupidamise teenus	900	847
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	10 939
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 817	12 767



Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2010.a. ja 2011.a. tasulist tööjõudu ei kasutatud. Vastavad teenused ostetakse teenuse korras.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Karula Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

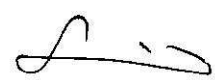
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 183	3 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	517	1 943

Juhatusel liikmega seotud pereliige osutab turismiteenust.

Juhatusel liikme lähedane pereliikmelt soetati suusaradade hooldust, rajamärgistust ja turismiteenust.

Karula Vallavalitsuselt osteti kommunaalteenust ja renditi ruume.



Aruande elektroonilised kinnitused

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise-ja Spordikeskus (registrikood: 80224133) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Raul Lepik	Finantsjuht	13.07.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7679050
Mobiiltelefon	+372 5269020
E-posti aadress	info@rlconsult.ee
E-posti aadress	valevisov@hotmail.ee