

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: MTÜ Kadrina Terviserada

registrikood: 80589610

tänavatänu nimi, Tapa tee 4

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45201

telefon: +372 5089634, +372 5038621

e-posti aadress: rummokas@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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Kadrina Terviserada (edaspidi ühing) on asutatud 07.12.2020.aastal.

Ühingu eesmärgiks on arendada ja propageerida mitmesuguseid tervisespordi tegevusi.

2023. aastal sai ühing tegevustoetusi Kadrina Vallavalitsuselt summas 19 000 eurot.

MTÜ Kadrina Terviserada juhatus on kaheliikmeline Juhatus liikmete ülesanne on esindada, juhtida äriühingut ning täita ka tegevjuhi kohustusi. Juhatus liikmele maksti tasu summas 8 700 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud summas 2 871 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 287	3 868	
Nõuded ja ettemaksed	209	0	
Kokku käibevarad	1 496	3 868	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 984	7 873	2
Kokku põhivarad	5 984	7 873	
Kokku varad	7 480	11 741	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 000	
Võlad ja ettemaksed	2 295	2 210	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	2 295	4 210	
Kokku kohustised	2 295	4 210	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 531	1 052	
Aruandeaasta tulem	-2 346	6 479	
Kokku netovara	5 185	7 531	
Kokku kohustised ja netovara	7 480	11 741	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	19 000	19 000	5
Tulu ettevõtlusest	600	4 000	6
Kokku tulud	19 600	23 000	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-8 481	-5 442	7
Tööjõukulud	-11 571	-10 501	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 889	-569	2
Muud kulud	-5	-9	
Kokku kulud	-21 946	-16 521	
Põhitegevuse tulem	-2 346	6 479	
Aruandeaasta tulem	-2 346	6 479	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 346	6 479
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 889	569
Kokku korrigeerimised	1 889	569
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-209	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	85	228
Kokku rahavood põhitegevusest	-581	7 276
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 442
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-8 442
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	2 000
Kokku rahavood	-2 581	834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 868	3 034
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 581	834
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 287	3 868

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	1 052	1 052
Aruandeaasta tulem	6 479	6 479
31.12.2022	7 531	7 531
Aruandeaasta tulem	-2 346	-2 346
31.12.2023	5 185	5 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kadrina Terviserada raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arveldusarvel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest.

Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.

Tulud

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest lähtudes.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- asutaja liikmed;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	8 442	8 442
Amortisatsioonikulu	-569	-569
31.12.2022		
Soetusmaksumus	8 442	8 442
Akumuleeritud kulum	-569	-569
Jääkmaksumus	7 873	7 873
Amortisatsioonikulu	-1 889	-1 889
31.12.2023		
Soetusmaksumus	8 442	8 442
Akumuleeritud kulum	-2 458	-2 458
Jääkmaksumus	5 984	5 984

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	145	129
Sotsiaalmaks	239	216
Töötuskindlustusmaksed		15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	443	384

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	888	888	
Võlad töövõtjatele	580	580	
Maksuvõlad	443	443	3
Muud võlad	384	384	
Muud viitvõlad	384	384	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 295	2 295	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	951	951	
Võlad töövõtjatele	515	515	
Maksuvõlad	384	384	3
Muud võlad	360	360	
Muud viitvõlad	360	360	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 210	2 210	

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Kadrina Vallavalitsus	19 000	19 000
Kokku annetused ja toetused	19 000	19 000

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Reklaamitulu	0	4 000
Hooldustööd	600	0
Kokku tulu ettevõtlusest	600	4 000

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	4 336	4 119
Elektrienergia	2 542	2 207
Kütus	1 794	1 912
Riiklikud ja kohalikud maksud	71	77
Masinate/seadmete remont	540	316
Kinnistu hooldustööd	3 085	578
Muud	449	352
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 481	5 442

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 848
Sotsiaalmaksud	2 871	2 653
Kokku tööjõukulud	11 571	10 501
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	0	2 000
Kokku laenukohustised	0	2 000

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2022	
Asutajad ja liikmed	2 000	2 000	
Kokku laenukohustised	2 000	2 000	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Asutajad ja liikmed	2 000	2 000	0
Kokku laenukohustised	2 000	2 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

MTÜ Kadrina Terviserada (registrikood: 80589610) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NUKK	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu sporditegevus	9319	Jah