

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise-ja Spordikeskus

registrikood: 80224133

küla: Lüllemäe küla

vald: Karula vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68101

telefon: +372 5269020

e-posti aadress: valevisov@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	10
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	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	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 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.

Aruandeperioodil teostati investeeringuid põhivarasse 4 875 eurot. Investeeringutena teostati 10% sissemaks lumepuhuri ostuks ning 30% sissemaks kõõgimööbli soetamiseks. Peale lumepuhuri soetust on vajalik tehnika suusakeskuse jaoks olemas (varasemalt on soetatud ka suusatõstuk). Täiskoormusel ei ole suusakeskus tööle hakkanud kolme viimase lumevaese talve tõttu. Suusakeskus asub EELK Karula koguduse maaüksusel, mille eest MTÜ maksis renti 2016.a. 500 eurot.

Majutusteenust osutati 2016.a. 23 korral 98 inimesele, millelt teeniti 4 361 eurot (2015.a. 18 korral 362 inimesele, teeniti 9 722 eurot). Spordikeskus avab uksed projektipõhiselt, st. majaperenaine avab hoone klientide olemasolul.

MTÜ müügitulu oli 2016.a. 7 869 eurot (2015.a. müügitulu oli 17 996 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. 2016 a. teenuse maht oli 1 414 eurot (2015.a. 2 791 eurot). Juhatuse liikmed tasu ei saanud 2016 ja 2015. aastal.

Aruandeperioodi tulem oli -5 316 eurot (2015.a. -1 964 eurot). Kahjum on tingitud peamiselt sihtfinantseerimise arvestuspõhimõttest tingitud.

25. juuni 2017. 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 605	586	2
Nõuded ja ettemaksed	1 126	2 078	3
Kokku käibevarad	3 731	2 664	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 875	48 879	5
Kokku põhivarad	47 875	48 879	
Kokku varad	51 606	51 543	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	773	359	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 773	359	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	38 411	38 411	8
Kokku pikaajalised kohustised	38 411	38 411	
Kokku kohustised	44 184	38 770	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	12 773	14 737	
Aruandeaasta tulem	-5 351	-1 964	
Kokku netovara	7 422	12 773	
Kokku kohustised ja netovara	51 606	51 543	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	7 869	17 996	9
Kokku tulud	7 869	17 996	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 068	-11 372	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 238	-1 589	11
Tööjõukulud	0	-920	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 879	-5 749	5
Kokku kulud	-13 185	-19 630	
Põhitegevuse tulem	-5 316	-1 634	
Intressikulud	-35	-330	
Aruandeaasta tulem	-5 351	-1 964	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-5 316	-1 634	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 879	5 749	5
Kokku korrigeerimised	5 879	5 749	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	952	3 222	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	414	-21 145	
Makstud intressid	-35	-330	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	25 252	8
Kokku rahavood põhitegevusest	1 894	11 114	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 875	-1 718	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 875	-1 718	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-17 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	-17 000	
Kokku rahavood	2 019	-7 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	586	8 190	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 019	-7 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 605	586	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	14 737	14 737
Aruandeaasta tulem	-1 964	-1 964
31.12.2015	12 773	12 773
Aruandeaasta tulem	-5 351	-5 351
31.12.2016	7 422	7 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Karula – Lüllemäe Tervise- ja spordikeskuse 2016.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 Raamatupidamistoimikonna juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulude- ja kulude aruandes on järgitud Raamatupidamistoimikonna 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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:

- sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	2 565	586
Kassa	40	0
Kokku raha	2 605	586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	250	250	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	841	841	0	0	4
Muud nõuded	35	35	0	0	
Viitlaekumised	35	35	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 126	1 126	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 588	1 588	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	455	455	0	0	4
Muud nõuded	35	35	0	0	
Viitlaekumised	35	35	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 078	2 078	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	737	57
Ettemaksukonto jääk	104	398
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	841	455

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	58 705	58 705	0	0	58 705
Akumuleeritud kulum	0	-5 795	-5 795	0	0	-5 795
Jääkmaksumus	0	52 910	52 910	0	0	52 910
Ostud ja parendused	1 718	0	0	0	0	1 718
Amortisatsioonikulu	-43	-5 706	-5 706	0	0	-5 749
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 718	58 705	58 705	0	0	60 423
Akumuleeritud kulum	-43	-11 501	-11 501	0	0	-11 544
Jääkmaksumus	1 675	47 204	47 204	0	0	48 879
Ostud ja parendused	0	0	0	4 875	4 875	4 875
Amortisatsioonikulu	-172	-5 707	-5 707	0	0	-5 879
31.12.2016						
Soetusmaksumus	1 718	58 705	58 705	4 875	4 875	65 298
Akumuleeritud kulum	-215	-17 208	-17 208	0	0	-17 423
Jääkmaksumus	1 503	41 497	41 497	4 875	4 875	47 875

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	5 000	5 000			8%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustised kokku	5 000	5 000					

Seisuga 31.12.2015 laenukohustust ei olnud

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	738	738	0	0
Muud võlad	35	35	0	0
Intressivõlad	35	35	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	773	773	0	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	359	359	0	0
Muud võlad	0	0	0	0
Intressivõlad	0	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	359	359	0	0

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet, Leader projekt	13 159	25 252	0	0	38 411
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	13 159	25 252	0	0	38 411
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13 159	25 252	0	0	38 411

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet, Leader projekt	38 411	0	0	0	38 411
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	38 411	0	0	0	38 411
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	38 411	0	0	0	38 411

PRIA (Leader) toetus kajastatakse kohustusena senikaua kui sihtfinantseerimise tingimused on täidetud. Toetus summas 13 159 eurot kantakse tuludesse 28.02.2019 ja toetus summas 25 252 eurot kantakse tuludesse 11.03.2020.

2015.a. soetati PRIA toetuse eest: snowtuubid, ehitusoojak ja suusaseade koos transpordiga.

2014.a. soetati PRIA toetuse eest: suusatõstuk

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Majutusteenuse osutamine	6 414	9 722
Toitlustamise teenuse osutamine	0	6 111
Ruumide rent	180	851
Muud tulud	1 275	1 312
Kokku tulu ettevõtlusest	7 869	17 996

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Remonditööd	-68	-1 412	
Maarent	-535	-768	
Üür ja rent	-60	-690	
Mootorsaani kulud	-57	-261	
Kommunaalkulud	-1 685	-1 213	
Pesu pesemine	-265	-600	
Turismiteenus (majaperenaine)	-1 385	-2 791	13
Tooraine ja materjal toitlustamisele	-83	-1 413	
Väikevahendid	0	-460	
Muud	-1 930	-1 764	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 068	-11 372	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Reklaamikulud	-404	-555
Pangateenustasud	-9	-34
Raamatupidamise teenus	-825	-1 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 238	-1 589

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	-687
Sotsiaalmaksud	0	-232
Kokku tööjõukulud	0	-919

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	73	0

2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 364	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 664	275
2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	1 713	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 791	2 577

Juhatuse liige osutab turismiteenust (2015.a. juhatuse liikmega seotud pereliige turismiteenust ja suusaradade hooldust).

Asutajana ja liikmena on arvestatud Karula Vallavalitsust.

2016.a. tasuti kommunaalkulude eest 1304 eurot ja kooli köögi rendi eest 60 eurot.

2015.a. tasuti kommunaalkulude eest 1023 eurot ja kooli köögi rendi eest 690 eurot.

2016.a. juhatuse liikmetega seotud ettevõtetega seotud tehingud:

Spordiklubi Karula ruumide rent 275 eurot

Juhatuse liikmega seotud turismiteenus 1384 eurot

Juhatuse liikmega seotud pereliige - tuulemurru kokkuvedu 250 eurot

2015.a. juhatuse liikmetega seotud ettevõtetega seotud tehingud:

Spordiklubi Karula ruumide rent 42 eurot

Nakatu Turismitalu OÜ ruumide rent 2535 eurot

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgselt on Leader programmi raames soetatud lumepuhur maksumusega 29200 eurot (10% maksumusest kajastub seisuga 31.12.2016 põhivara ettemaksetes)

Samuti on soetatud ATV niiduk maksumusega 1990 eurot Kohaliku Omaalgatuse Programmi raames suusaradade hooldamiseks

Tervisekeskusesse soetati köögimööbel maksumusega 6518 eurot (30% ettemaksest kajastub seisuga 31.12.2016 põhivara ettemaksetes)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MTÜ Karula-Lüllemäe Tervise-ja Spordikeskus (registrikood: 80224133) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI MÄNDLA	Juhatuse liige	11.11.2017
VALEV SISOV	Juhatuse liige	17.11.2017

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	valevisov@gmail.com