

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: MTÜ Karujärve Tervisespordi Keskus

registrikood: 80324969

tänava/talu nimi, Pargi tn 2

maja ja korteri number:

alevik: Kihelkonna alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93401

telefon: +372 56490503

e-posti aadress: aivar.kallas@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 12 Annetused ja toetused	12
Lisa 13 Muud tulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2018. aastal tegutses ühing vastavalt oma põhikirjale. Talvel valmistati suusarajad vastavalt plaanile nii Karujärvel kui Kihelkonnal. Korraldati järgmised üritused: Saaremaa Suusamaraton, Jüripäeva duatlon, Saaremaa Suurjooks, Karujärve triatlon, Ultima Thule maraton, Rullituur Kuressaare etapp, Estonian Cup Karujärve etapp, Saare mk MV-d ratsaorienteerumises. Korrastati suusarajad, organiseeriti suusaradade laiendust. Täiustati suusamaja sisustust ja kaeti puidukaitsevahendiga maja välisseinad. Aidati kaasa kettagolfi raja arendusele. Korrastati metsaaluseid. Laiendati Kihelkonna suusarajad, aidati kaasa perespordi- ja asutuste spordipäevade korraldamisele tervisespordi keskus.

2019 on plaanis jätkuvalt tegusteda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 783	451	2
Nõuded ja ettemaksed	50	274	3
Varud	300	300	
Kokku käibevarad	2 133	1 025	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	2 850	7
Kokku põhivarad	0	2 850	
Kokku varad	2 133	3 875	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 887	5 116	8
Võlad ja ettemaksed	950	-168	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 837	4 948	
Kokku kohustised	5 837	4 948	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 073	-40 360	
Aruandeaasta tulem	-2 631	39 287	
Kokku netovara	-3 704	-1 073	
Kokku kohustised ja netovara	2 133	3 875	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	150	2 700	12
Tulu ettevõtlusest	10 570	0	
Muud tulud	10 410	57 766	13
Kokku tulud	21 130	60 466	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-13 374	-9 779	14
Tööjõukulud	-7 359	0	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 920	-11 400	
Kokku kulud	-23 653	-21 179	
Põhitegevuse tulem	-2 523	39 287	
Muud finantstulud ja -kulud	-108	0	16
Aruandeaasta tulem	-2 631	39 287	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 523	39 287	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 920	11 400	
Kokku korrigeerimised	2 920	11 400	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	225	256	
Varude muutus	0	34	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 117	-52 481	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 739	-1 504	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-70	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-70	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	590	
Saadud laenude tagasimaksed	-229	0	
Makstud intressid	-108	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-337	590	
Kokku rahavood	1 332	-914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	451	1 365	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 332	-914	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 783	451	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	-40 360	-40 360
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	-40 360	-40 360
Aruandeaasta tulem	39 287	39 287
31.12.2017	-1 073	-1 073
Aruandeaasta tulem	-2 631	-2 631
31.12.2018	-3 704	-3 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Karujärve Tervisespordi Keskus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnapoolt välja antud juhendid.

2018. aasta aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sh korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

mittesihtotstarbelised annetused ja toetused, kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi), kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on järgitud tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

mittesihtotstarbelised tasud, mille kasutamise ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega (liikme-, sisseastumismaksud), on kajastatud tuluna perioodis, mille eest need on tasutud.

sihtotstarbelised tasud, mida on kasutatud teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks, kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto Swedpangas	958	115
Kassas	825	336
Kokku raha	1 783	451

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud nõuded	50	50
Viitlaekumised	50	50
Kokku nõuded ja ettemaksed	50	50
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168
Muud nõuded	106	106
Viitlaekumised	106	106
Kokku nõuded ja ettemaksed	274	274

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettemaksed varude eest	300	300
Antrosenter OÜ	300	300
Kokku varud	300	300

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	-7	168	-489
Sotsiaalmaks	165		
Kohustuslik kogumispension	10		
Töötuskindlustusmaksed	12		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180	168	-489

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	50	50
Rmk tagatisraha		
Kokku muud nõuded	50	50
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	106	106
Rmk tagatisraha	50	50
Aivar Kallas	56	56
Kokku muud nõuded	106	106

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	57 000	57 000	76	57 076
Akumuleeritud kulum	-42 750	-42 750	-76	-42 826
Jääkmaksumus	14 250	14 250	0	14 250
Amortisatsioonikulu	-11 400	-11 400		-11 400
31.12.2017				
Soetusmaksumus	57 000	57 000	76	57 076
Akumuleeritud kulum	-54 150	-54 150	-76	-54 226
Jääkmaksumus	2 850	2 850	0	2 850
Amortisatsioonikulu	-2 920	-2 920		-2 920
Allahindlused väärtuse languse tõttu	70	70		70
31.12.2018				
Soetusmaksumus	57 000	57 000	76	57 076
Akumuleeritud kulum	-57 000	-57 000	-76	-57 076
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Aivar Kallas	361	361		
Simmo Kikas	4 526	4 526		
Lühiajalised laenud kokku	4 887	4 887		
Laenukohustised kokku	4 887	4 887		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Aivar Kallas	590	590		
Simmo Kikas	4 526	4 526		
Lühiajalised laenud kokku	5 116	5 116		
Laenukohustised kokku	5 116	5 116		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Võlad töövõtjatele	482	482
Maksuvõlad	180	180
Muud võlad	188	188
Muud viitvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksed	950	950

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	321	321
Maksuvõlad	-489	-489
Kokku võlad ja ettemaksed	-168	-168

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Haverik OÜ	0	21
STÜ	0	300
Nordic Fence System OÜ	100	0
Kokku võlad tarnijatele	100	321

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Pria Leader toetus	51 300	-51 300
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	51 300	-51 300
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	51 300	-51 300

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sponsor Simmo Kikas-500, LV -200, Kihelkonn vv 1500, Kuressaare Soojus 500	0	2 700
Sponsor Andro Ots	100	0
Sponsor Katrin Heinam	50	0
Kokku annetused ja toetused	150	2 700

Lisa 13 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017
Paralepa Jalgrattaklubi	0	1 575
Saaremaa Valdade Spordiliit	392	1 333
Eraisikute osalustasu	3 570	3 231
Kuressaare LV	0	250
Rattaportaal OÜ	6 275	0
Saaremaa Spordiliit MTÜ	165	0
Lääne-Saare VV	0	33
Kuressaare Noortekeskus	8	17
MTÜ Saaremaa JK Aameraas	0	17
SK Swedpank	0	10
Muud	0	51 300
Kokku muud tulud	10 410	57 766

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	1 863	2 298
Energia	1 414	443
Kütus	1 414	443
Lähetuskulud	10	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	24
Pangateenustasu	48	21
Reklaam	195	385
Maamaks	50	0
Transport	151	0
Liikmetasud	45	0
Muud ostetud teenused	0	3 442
Raamatupidamisteenus	650	555
Kaubad	0	2 111
Väikevahendid	1 753	500
Mahakantud materjal	2 343	0
Muud	4 852	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 374	9 779

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 500	0
Sotsiaalmaksud	1 815	0
Töötuskindlustus	44	0
Kokku tööjõukulud	7 359	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulud	-108	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-108	0

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	4 887	5 116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

MTÜ Karujärve Tervisespordi Keskus (registrikood: 80324969) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMMO KIKKAS	Juhatuse liige	26.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordi alaliitude, spordiliitude ja spordiühenduste tegevus	93191	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56490503
E-posti aadress	aivar.kallas@gmail.com