

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: Rein Taaramäe Rattaklubi

registrikood: 80112121

tänava nimi, maja number: Tamme pst 1

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50403

e-posti aadress: info@taaramaeklubi.ee

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Rein Taaramäe Rattaklubi on tegutsev mittetulundusühing, mille eesmärgiks on tutvustada jalgrattasporti kui vaba aja veetmise võimalust, aidata kaasa jalgrattaspordi populariseerimisele linnas ja maakonnas, osaleda Eesti JL kalenderplaani ja rahvusvahelistel võistlustel.

Klubis oli 2021.aastal 95 liiget. Juhatusel liikmeid on 6. Juhatusel koosolekud on toimunud vastavalt põhikirjale.

2021 aastal oli 1 palgaline töötaja, kes on ka juhatusel liige. Töötasudeks maksti välja 13 260 eurot ja sotsiaalmakse 4 482 eurot.

2021 aastal esineti edukalt paljudel JL kalenderplaani võistlustel, kus saavutati märkimisväärsed tulemused.

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	333	4 083	2
Nõuded ja ettemaksed	30 912	33 051	3
Varud	1 412	0	
Kokku käibevarad	32 657	37 134	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 454	4 969	5
Kokku põhivarad	3 454	4 969	
Kokku varad	36 111	42 103	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 234	1 870	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 234	1 870	
Kokku kohustised	3 234	1 870	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	40 233	39 198	
Aruandeaasta tulem	-7 356	1 035	
Kokku netovara	32 877	40 233	
Kokku kohustised ja netovara	36 111	42 103	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	4 520	4 750	7
Annetused ja toetused	19 704	20 071	8
Tulu ettevõtlusest	4 652	8 073	9
Kokku tulud	28 876	32 894	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 693	-11 821	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 282	-4 028	11
Tööjõukulud	-17 742	-14 627	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 515	-1 383	5
Kokku kulud	-36 232	-31 859	
Põhitegevuse tulem	-7 356	1 035	
Aruandeaasta tulem	-7 356	1 035	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-7 356	1 035	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 515	1 383	5
Kokku korrigeerimised	1 515	1 383	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 139	680	
Varude muutus	-1 412	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 364	38	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 750	3 136	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 325	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 325	
Kokku rahavood	-3 750	1 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 083	2 272	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 750	1 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	333	4 083	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	39 198	39 198
Aruandeaasta tulem	1 035	1 035
31.12.2020	40 233	40 233
Aruandeaasta tulem	-7 356	-7 356
31.12.2021	32 877	32 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on aluseks võetud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid ning riigi, riigiraamatupidamiskohustuslaste, kohaliku omavalitsuse üksuste, muude avalik-õiguslike juriidiliste isikute ning teiste raamatupidamiskohustuslaste, kelle üle eelnimetatud isikutel on otseselt või kaudselt või teiste valitseva või olulise mõju all olevate isikute kaudu valitsev mõju, puhul ka avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis sätestatud nõuded.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuses nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses, v.a juhtudel kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Kasutatakse kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse § 18 lõike 4 kohaselt seaduse lisas toodust erinevat kasumiaruande skeemi (tulude-kulude aruannet).

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Raamatupidamise aruannete koostamisel lähtutakse olulisuse printsiibist. Väheolulisi objekte arvestatakse ja kajastatakse aruandes lihtsustatud viisil.

Võrreldavuse printsiibi tagamiseks esitatakse aruandes eelmise ja aruandeaasta näitajad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Rahavoogude aruandes kajastatakse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Mittetulundusühingu põhitegevuse loetakse tema põhikirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevat sularaha ning arvelduskontode jääke õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara, mis vastab vara bilansis kajastamise kriteeriumitele võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

(a) ostuhinnast (kaasa arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);

(b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja

(c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega.

Soetamisega otseselt seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustised

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Annetused ja toetused

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse järgnevast arvestuspõhimõttest (valitud arvestuspõhimõtet rakendatakse järjepidevalt kõikide varade sihtfinantseerimisele):

- a) sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus); vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse brutomeetodist.

Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks.

Jagatavad toetused ja annetused (sh jagatavad stipendiumid) kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Tulud

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) liikme-ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

- (b) sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt (näiteks treeningtasud ja treeninglaagrites osalemise eesmärgil liikmete poolt makstavad tasud) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud).

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooltena käsitletakse:

- a) tegevjuhtkonda;
- b) ühingu liikmeid
- c) punktis (a ja b) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid ja ühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	333	4 083
Kokku raha	333	4 083

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30	30
Ostjatelt laekumata arved	30	30
Muud nõuded	30 213	30 213
Viitlaekumised	30 213	30 213
Ettemaksed	669	669
Muud makstud ettemaksed	669	669
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 912	30 912
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud nõuded	33 051	33 051
Viitlaekumised	33 051	33 051
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 051	33 051

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	97	97
Sotsiaalmaks	337	337
Kohustuslik kogumispension	20	20
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	478	478

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	25 071	25 071
Akumuleeritud kulum	-20 044	-20 044
Jääkmaksumus	5 027	5 027
Ostud ja parendused	1 325	1 325
Amortisatsioonikulu	-1 383	-1 383
31.12.2020		
Soetusmaksumus	26 396	26 396
Akumuleeritud kulum	-21 427	-21 427
Jääkmaksumus	4 969	4 969
Amortisatsioonikulu	-1 515	-1 515
31.12.2021		
Soetusmaksumus	7 575	7 575
Akumuleeritud kulum	-4 121	-4 121
Jääkmaksumus	3 454	3 454

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Võlad töövõtjatele	1 930	1 930
Maksuvõlad	478	478
Muud võlad	766	766
Muud viitvõlad	766	766
Kokku võlad ja ettemaksed	3 234	3 234
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Võlad töövõtjatele	1 044	1 044
Maksuvõlad	478	478
Muud võlad	288	288
Muud viitvõlad	288	288
Kokku võlad ja ettemaksed	1 870	1 870

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2021	2020
Mittesihotstarbelised tasud		
Õppetasud	4 520	4 750
Kokku liikmetelt saadud tasud	4 520	4 750

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	19 704	20 071
Kokku annetused ja toetused	19 704	20 071
sh eraldi riigieelarvest	13 079	3 571
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	6 625	8 250
Jalgratturite Liit	1 849	1 961
Kultuurkapital	2 800	2 300
Spordikoolituse-ja teabe SA	8 430	7 560
Tartu Linnavalitsus	6 625	8 250

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2021	2020
Rahaline annetus	0	20 071
Kokku annetused ja toetused	0	20 071

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Reklaamitulud	2 442	2 000
Võistluste korraldustulud	2 210	6 073
Kokku tulu ettevõtlusest	4 652	8 073

Lisa 10 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	887	3 439
Võistlustest osavõtt ja õppe-treeningkogunemised	8 806	8 382
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9 693	11 821

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	7 282	4 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 282	4 028

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 260	10 932
Sotsiaalmaksud	4 482	3 695
Kokku tööjõukulud	17 742	14 627
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1	1
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	95	90

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	13 260	10 932

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

Rein Taaramäe Rattaklubi (registrikood: 80112121) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEVEN PUHM	Juhatuse liige	24.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordiklubide tegevus	93121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@taaramaeklubi.ee