

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus

registrikood: 80425297

tänavaga nimi, maja number: Jaama pst 12

linn: Valga linn

vald: Valga vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68204

telefon: +372 7666125

e-posti aadress: ivar.unt@valgamaa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus (MTÜ ÜTK) on maakondlik organisatsioon, mille eesmärgiks on ühistranspordi, sh õpilaste veokorraldamine, ühingu ühine majandamine ja selle tegevusest tulenevate ühingu liikmete ühiste huvide esindamine. ÜTK asutati 13.10.2017.a. Valga valla, Otepää valla, Tõrva valla ja Maanteeameti (hiljem Transpordiamet, praegu Regionaal- ja Põllumajandusministeerium) poolt. MTÜ igapäevast tööd juhib üheliikmeline juhatuse liige on alates 01.07.2022 Ivar Unt.

Aastal 2023 teenindati 2 355 389 liinikilomeetrit, mis on 4 % ehk 90 432 liinikilomeetrit rohkem kui aastal 2022. Liiniläbisõidu mahu suuremine on tingitud liiniveo katkemise ohu likvideerimise vajadusega seoses ühe kommertsliini sulgumisega Tõrva - Tartu suunal. Riigieelarve toetuse kulu vedajale liinigruppide teenindamiseks oli 2 825 151 eurot, mis on 21 % ehk 497 650 eurot rohkem kui aastal 2022. Piletitulu laekus 2023 aastal 133 916 eurot, mida on 40 127 eurot rohkem kui aastal 2022, piletitulu tõus on tingitud kommertsliinide asendamiseks avatud tasulistelavalikel kaugliinidel piletite müügiga. Majandusnäitajate tõus aastal 2023 on põhjustatud jätkuvalt 24.02.2022 puhkenud sõjategevusest Ukrainas, mis tõi kaasa ettenägematud kahjulikud mõjud majandusele ja põhjustas hindade kiire ja püsiva tõusu.

Kohalike omavalitsuste eelarvete kulu teostatud liiniveole oli 2023. aastal 25 853 eurot, mis on 7% ehk 1 612 eurot enam kui aastal 2022. Reisijate arv tõusis aastaga 7 % ehk 46 051 reisija võrra, moodustades aastal 2023 kokku 702 189 reisijat.

Ühistranspordikeskuse tegevuse korraldamise kulud olid 60 941 eurot, s.h. tööjõukulud 39 485 eurot, tööjõukuludega kaasnevad maksud 13 130 eurot ja majandamiskulud 8 326 eurot.

Muud kulud moodustasid 113 962 eurot, sh piletimüügiseadmete komplektide rendimakseteks ja tarkvara litsentsitasudeks kulus 50 400 eurot, linnaliinide teenindamise veolepingut kaasrahastati 29 440 euroga, Tartu bussijaamast maakonnaliinide väljumistasudeks kulus 17 824 eurot, sõjapõgenikele tasuta ühiskaartide väljastamiseks kulus 398 eurot ning bussidesse pangaterminalide paigaldamiseks seoses tasulisele ühistranspordile üleminekuga kulus 15 900 eurot.

Seoses üleminekuga tasulisele ühistranspordile alates 22.jaanuarist 2023 analüüsime selle toimet liinide täituvusele ja piletitulu laekumist igakuuliselt. Sarnaselt eelmisele aastale keskendume maakonnaliinidel vähem kasutuses olevate liinilõikude muutmisele „nõudelõikudeks“, võimalusel ka kogu liini muutmisele „nõudeliiniks“. Nõudeliin teenindab sõitjaid ettetellimisel või nõudmisel, kas osa või kogu liini ulatuses. Nõudepõhised teenused ja nõudeliinid võimaldavad tagada ühistranspordi kättesaadavuse piirkondades, kus vähene reisijate arv ei võimalda käigus hoida igapäevast regulaarliini ning vahemaad jalgsi või rattaga liikumiseks on liiga pikad. Nõudeliinide rakendamine kui uuenduslik lahendus parandab hõreastutusega piirkondades võimalusi ühistranspordi optimaalsemaks tarbimiseks. Muuhulgas võimaldab lahendus kokku hoida teenuse kasutamisega kaasnevat ajakulu luues rohkem sõiduvõimalusi.

Kõikide Eestis loodud Ühistranspordikeskuste ja ühistranspordikorraldajate eesmärgiks on pakkuda parimat teenust, mida riigi rahastamisega on võimalik saavutada, suurendades ühistranspordi kasutatavust, vähendamaks isikliku sõiduki kasutamise vajadust ning soovi.

Ühistranspordikeskused on koostöös välja töötanud 2023.aasta jooksul teenustaseme normid, mis on aluseks teenuse hindamisel ja õiglasel rahastamisel. Dokument esitati Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumile 14.03.2024.

Regionaal- ja Põllumajandusministeerium poliitikakujundajana soovib valdkonna arengukava eesmärkidest tulenevalt üle vaadata tänase ebaühtlase võimekuse ja killustatud korraldusega bussiliikluse toimimismudeli Eestis ning eelduslikult olemasolevat süsteemi reformida. CIVITTA EESTI AS poolt valminud „Ühistranspordikorralduse alternatiivsete haldusmodelite uuring“ lõpparuande põhjal vastuvõetavad otsused võivad kardinaalselt muuta praegu kehtivaid ühistranspordi korraldamise printsiipe.

Töötajad

2023.a. töötas töölepingu alusel 1 inimene ja arvestatud palgakulu oli 20 492 eurot (2022. aastal 19 158 eurot). Juhatuse liikmele maksti 12 500 eurot. (2022.aastal 14 523 eurot). Töövõtulepingute alusel maksti 6 150 eurot. (2022. aastal 6 000 eurot).

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	1,12
ROA	4,15%	2,68%
ROE	30,52%	24,68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = tuleml / varad kokku * 100
- ROE (%) = tuleml / netovara kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	287 474	279 489	
Nõuded ja ettemaksed	40 016	4 878	2
Varud	798	1 866	
Kokku käibevarad	328 288	286 233	
Kokku varad	328 288	286 233	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	283 599	255 182	4
Kokku lühiajalised kohustised	283 599	255 182	
Kokku kohustised	283 599	255 182	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	31 051	23 388	
Aruandeaasta tulem	13 638	7 663	
Kokku netovara	44 689	31 051	
Kokku kohustised ja netovara	328 288	286 233	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	20 000	20 000	6
Annetused ja toetused	3 017 307	2 500 579	
Kokku tulud	3 037 307	2 520 579	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-2 880 444	-2 409 691	7
Mitmesugused tegevuskulud	-92 938	-50 364	8
Tööjõukulud	-52 272	-52 900	9
Kokku kulud	-3 025 654	-2 512 955	
Põhitegevuse tulem	11 653	7 624	
Intressitulud	1 985	39	
Aruandeaasta tulem	13 638	7 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	11 653	7 624	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 138	19 332	2
Varude muutus	1 068	-732	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	28 417	63 436	4
Kokku rahavood põhitegevusest	6 000	89 660	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1 985	39	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 985	39	
Kokku rahavood	7 985	89 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	279 489	189 790	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 985	89 699	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	287 474	279 489	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	23 388	23 388
Aruandeaasta tulem	7 663	7 663
31.12.2022	31 051	31 051
Aruandeaasta tulem	13 638	13 638
31.12.2023	44 689	44 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1. Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuded liikmete vastu kajastatakse nõuetena ostjate vastu. Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest,

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit on kasutatud vaid müügiks ostetud kaupade arvestamisel. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Liikmemaks, mis ei anna liikmetele täiendavaid soodustusi, kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes arvesse perioodi, mille eest see on tasutud. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulud kajastatakse juhindudes Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ 14 " Mittetulundusühendused ja sihtasutused".

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus äriliste otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 765	1 765	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116	0	0	3
Ettemaksed	343	343	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	343	343	0	0	
Lekumata sihtfinantseerimine	37 792	37 792	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 016	40 016	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 283	2 283	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 595	2 595	0	0	3
Ettemaksed	0	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 878	4 878	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	776	0	905
Sotsiaalmaks	0	1 317	0	1 534
Kohustuslik kogumispension	0	80	0	78
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	78
Ettemaksukonto jääk	116		2 595	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116	2 218	2 595	2 595

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	260 296	260 296	0	0	
Maksuvõlad	2 218	2 218	0	0	3
Maanteeameti sihtfinantseerimine	21 085	21 085	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 599	283 599	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	236 499	236 499	0	0	
Maksuvõlad	2 595	2 595	0	0	3
Maanteeameti sihtfinantseerimine	16 088	16 088	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	255 182	255 182	0	0	

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Maanteeamet	0	17 199	2 475 227	2 496 338	0	16 088
Otepää Vallavalitsus	1 816	0	23 775	24 241	2 282	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 816	17 199	2 499 002	2 520 579	2 282	16 088
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 816	17 199	2 499 002	2 520 579	2 282	16 088
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Regionaal- ja Põllumajandusministeerium	0	16 088	2 236 301	2 269 096	37 792	21 085
Otepää Vallavalitsus	2 282	0	26 370	25 853	1 765	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 282	16 088	2 262 671	2 294 949	39 557	21 085
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 282	16 088	2 262 671	2 294 949	39 557	21 085

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	20 000	20 000
Kokku liikmetelt saadud tasud	20 000	20 000

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
AS GoBus	-2 851 004	-2 385 911
Valga Vallavalitsus	-29 440	-23 780
Kokku jagatud annetused ja toetused	-2 880 444	-2 409 691

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-1 153	-960
Mitmesugused bürookulud	-12 307	-7 445
Lähetuskulud	-6	-36
Riiklikud ja kohalikud maksud	-14 756	-7 356
Sõidukite majandamiskulud	-2 199	-2 064
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-14 217	-11 261
Piletimüügisüsteemide rendimakse	-32 996	-21 044
Inventar	0	-198
Platsikasutustasu	-14 854	0
Raamatupidamisteenus	-450	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-92 938	-50 364

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-39 142	-39 681
Sotsiaalmaksud	-13 130	-13 219
Kokku tööjõukulud	-52 272	-52 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Juriidilisest isikust liikmete arv	4	4

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed	614	25 853	580	24 241
Kokku müüdnud	614	25 853	580	24 241

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed	0	0	0	24 740
Kokku ostetud	0	0	0	24 740

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 500	14 523

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

Mittetulundusühing Valgamaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80425297) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR UNT	Juhatuse liige	02.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7666125
E-posti aadress	ivar.unt@valgamaa.ee