

MTÜ Kalevi Jahtklubi revisjonikomisjon 2022. majandusaasta aruanne

Hinnang juhatuse tööle Üldkoosoleku poolt kinnitatud tegevuskava täitmisele.

Juhatus on juhindunud üldkoosolekul kinnitatud tegevuskavast. Eraldi tahame välja tuua:

1. 2022 aasta Detsembris väljastati uue sadamahoone ehitusluba, ehitushange kuulutati välja 2023 Jaanuari esimesel nädalal.
2. Sadama töökorraldus ja infovahetus sadama ja klubiliikmete vahel on aasta aastalt sujuvamaks ja selgemaks muutnud. Suur tänu sadama personalile.
3. Koostati uus arengukava. Audiitorite hinnangul oleks võinud klubi liikmete kaasatus arengukava koostamisel suurem olla - arengukava saadeti mõned päevad enne koosolekut nii, et klubiliikmetel enne kinnitamist üldkoosolekul kaasa rääkimise võimalust ei olnud.

Üle pika aja hakkasid toimuma perioodiliselt klubiõhtud ning samuti toimus hooaja lõpupidu.

Hinnang kinnitatud 2022. a. eelarve täitmise ja rahaliste vahendite sihipärase kasutamise kohta

Klubi 2022.a bilansimaht oli 1 363 620 eurot (kasvas võrreldes 2021. aastaga 3 715 eurot), 2022. aasta tulem oli 55 210 eurot, kasvas 159 euro võrra võrreldes 2021 aastaga.

Põhivara kasvas 106 207, millest 88 223 oli seotud uue maja ehitusega. Lisandus D ujuvkai parendused 11 524. eurot

Klubi juhatus tutvus eelarve täitmisega kord kvartalis juhatuse koosolekul. Allpool olev kokkuvõte on tehtud eelarve täitmise tabeli põhjal.

Sadama sadamateenustelt saadi tulu 130 678, , mida oli 17 332 eurot vähem kui plaaniti. Tulusid saadi planeeritust rohkem kuid miinus tekkis kasvanud tegevus- ja kommunaalkuludest- . Külaliskohtade rendist planeeriti tulu 15 000, saadi 20 880;

Spordikooli 2022. aasta eelarves on koolide kulud ja tulud jagatud kahe spordikooli vahel. Tallinna spordikooli tegevustes jäadi 311 euroga miinusesse ja haapsalu kooliga 2 354 eurot plussi.

Regattide korraldamisega jäadi 7 959 eurot miinusesse. Saadud tulud olid küll suuremad planeeritavast kui kulusid oli planeeritust **49 521** rohkem. Kasvasid nii erinevad tegevuskulud kui ka tööjõukulud.

Koolitustega saadi 11 884 eurot tulu, mida oli 4 977 euro võrra vähem kui planeeritud.

Hinnang juhatuse tegevusele, lähtuvalt põhikirjaliste volituste piiridest.

Revisjonikomisjoni liikmed volituste piiride ületamisi ei tuvastanud.

Hinnang raamatupidamise aruannete vastavusele kehtivale seadusandlusele ja sisekorrale.

Revisjonikomisjoni liikmed volituste piiride ületamisi ei tuvastanud.

Hinnang Klubi finantsseisundi kohta.

2022. aasta tuluks oli 772 620 eurot (eelmine aasta 950 985 eurot) ning kuluks -684 134 eurot - (eelmine aasta 885 925 eurot)

Eelmise aasta suuremad kulud ja tulud olid seotud võistluste korraldamisega.

Tulude ja kulude juures tuleb arvestada järgmist:

1. Laenujääk seisuga 31.12.2022 on 416 314 eurot (sisaldab kapitalirenti kohustusi 14 563 EUR. Laenujääk tuleb tasuda 2028. aastaks
2. Laenujäägi tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on 731 102 eurot.
3. 2022.a on kasvanud intressi kulud kolm korda - 10 025 eurolt 33 295 eurole. Intressikulude kasvu tingis asjaolu, et klubi maksis võrreldes 2021. aastaga 2022. aastal 2 100 000 eurose investeerimislaenu limiidi pealt tasu pangale 1% aastas.
4. Laenu tagasimaksel on arvestatud maja valmimisega 2024. aastal, siis hakkab lisanduma uusi rahavooge. Kui see nii juhtub, siis elab hinnanguliselt klubi ka kuni 7% intressi üle.
5. Hinnakasv kergitas nii klubi kulusid kui ka tulusid (renditeenus) kuid paljudes valdkondades kulud ületasid planeeritud.
6. Sellest järelduvalt arvavad revisjoni komisjoni liikmed, et muude kulutustega tuleb olla ettevaatlik kuniks laenu intresside ja inflatsiooni kasvuga ning ehituse valmimise venimisega seotud riskid hakkavad vähenema.

Revisjoni komisjoni muud tähelepanekud

- Annetused ja toetused kahanesis oluliselt 67 293 eurot vs 195 804 eurot 2021. aastal. Kolmekordne vähenemine põhjuseks on 2021 aastal toimunud ORC MM erakordsed annetused.
- Sümbolika müügilt saadud tulud langeid - 1 186 eurot vs 6 645 eurot 2021 aastal. Uut sümbolikat ei tellitud laovarude tõttu. Audiitorite arvates tuleks saadaoleva sümbolika valikut laiendada, lisades esemeid, mida on hea nii klubis kui ka teistes klubides külas käies kinkida. Näiteks: logodega tassid, lauavimplid, saunalinad, t-särgid.

Revisjoni komisjoni kokkuvõte

Revisjonikomisjoni liikmed soovivad klubi 2022. aasta majandusaasta aruande heaks kiita.

Revisjonikomisjoni liikmed:

Viljar Tulit

Andres Saar