

MTÜ Kalevi Jahtklubi revisjonikomisjon 2023. majandusaasta aruanne

Hinnang juhatuse tööle Üldkoosoleku poolt kinnitatud tegevuskava täitmisele.

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

1. 2023. aastal toimus uue sadamahoone ehituse hange ning ehitus. Ehitus on plaanitud valmis saada 2024.a hooaja alguseks.
2. Sadam toimib audiitorite hinnangul hästi, teenitakse tulu klubile ning pakutakse head teenust klubi liikmetele. Suur tänu sadama personalile!

Viidi läbi mitmed regatid ja purjetamisvõistlused. Toimused perioodiliselt klubiõhtud. Matkapurjetamise ühine sõit praktikas ei toimunud osavõtjate puudumise tõttu.

Hinnang kinnitatud 2023. a. eelarve täitmise ja rahaliste vahendite sihipärase kasutamise kohta

Klubi 2024.a bilansimaht oli 3 431 701 eurot (kasvas võrreldes 2022. aastaga 2 068 081 eurot – uue klubihoone investeering), 2023. aasta tulem oli 96 967 eurot, kasvas 41 757 euro võrra võrreldes 2022 aastaga. Põhivara kasvas 2 030 324, mis oli seotud uue maja ehitusega.

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

Sadama sadamateenustelt saadi tulu 258 282 eurot, mida oli vähem kui plaaniti. Kuid kulud olid märgatavalt väiksemad (vähenenud kommunaalkulude tõttu) seetõttu ärikasumiks saadi planeeritust rohkem. Külaliskohtade rendist planeeriti tulu 28 000, kuid saadi 16 896 eurot (vähem kui 2022 aastal);

Spordikooli 2022. aasta eelarves on koolide kulud ja tulud jagatud kahe spordikooli vahel. Tallinna spordikooli tegevustes jäädi **15 075** euroga miinusesse (loodeti 5735 eurot tulu) ja Haapsalu kooliga 9755 eurot plussi. Spordikoolile ei laekunud eelarves planeeritud summas õppemakse ja toetusi.

Regattide korraldamisega jäädi 2307 eurot plussi. Saadud tulud ja kulud olid planeeritust suuremad.

Koolitustega saadi 8303 eurot tulu, mida oli 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.

2023. aasta tuluks oli 933 022 eurot (eelmine aasta 772 620 eurot) ning kuluks -758 070 eurot - (eelmine aasta 684 135 eurot)

2023. aasta suuremad tulud sadama tegevusest.

Tulude ja kulude juures tuleb arvestada järgmist:

1. Laenujääk seisuga 31.12.2023 on 2 103 471 eurot (sisaldab kapitalirendi kohustusi 5 264 EUR). Laenujääk tuleb tasuda 2028. aastaks.
2. Laenujäägi tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on 731 102 eurot.
3. 2023.a on kasvanud intressi kulud 2.3 korda 33 295 eurolt 79 327 eurole, laenude põhiosa maksti tagasi 26 424 eurot.
4. Laenu tagasimaksel on arvestatud maja valmimisega 2024. aastal.
5. Inflatsioon kergitas nii klubi kulusid kui ka tulusid (renditeenus) kuid paljudes valdkondades kommunaalkulud langesid koos energia hindade langemisega.

Revisjoni komisjoni muud tähelepanekud

- Annetused ja toetused suurenesid - 79 250 eurot versus 67 293 eurot 2022. aastal. Tulu liikmemaksudel suurenes - 252 787 eurot versus 227 797 eurot 2022. aastal. Tuli ettevõtlusest suurenes – 600 985 eurot versus 477 530 eurot 2022. aastal.
- Laenu teenindamiseks on vaja lisa 2024. aastal lisatulusid. Selleks on mõeldud uue klubihoone erinevate ruumide rentimine nii klubi liikmetele kui ka teistele organisatsioonidele.
- Uue klubihoone ehitamisega seoses vajas 2023. aastal klubi raamatupidamine välise audiitori kontrolli, välise audiitori aruanne on eraldi dokument.
- Revidendid soovivad 2024. aasta tegevuskava kinnitamisel veenduda et tegevuskavas on arvestatud suurenenud kuludega.

Revisjoni komisjoni kokkuvõte

Revisjonikomisjoni liikmed soovivad klubi 2023. aasta majandusaasta aruande heaks kiita.

Revisjonikomisjoni liikmed:

Viljar Tulit

Andres Saar