

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus

registrikood: 80426233

tänavanimi: Pepleri tn 6

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51003

telefon: +372 7305252, +372 5097916

e-posti aadress: tonis.pii@tartumaa.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus loodi 2017. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on ühiskondliku bussitranspordi korraldamine Tartu maakonnas ning parvlaevavahenduse korraldamine Laaksaare-Piirissaare vahel.

Bussitransporditeenust osutab Tartu Maavalitsusega 2015. aastal sõlmitud avaliku teenindamise lepingu alusel AS GoBus.

Parvlaevavahenduse pidamiseks on sõlmitud avaliku teenindamise leping Laaksaare-Piirissaare laevaliiniil AS-ga Kihnu Veeteed, mis hakkas kehtima 1.jaanuarist 2019.a.

Ühenduse pidamiseks Piirissaarega talvisel perioodil on sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise leping hõljukiühenduse pidamiseks Laaksaare-Piirissaare liiniil AS-ga Kihnu Veeteed.

Mittetulundusühingus on kolm töötajat - juhatuse liige, logistik ja sotsiaaltranspordi projektijuht. Projektijuht on tööl tähtajaliselt kuni 31. detsember 2022.a.

Aruandeperioodi tulude suuruseks kujunes 4 722 tuhat eurot, mis jaotusid alljärgnevalt:

- toetus maanteetranspordi korraldamiseks 4 290 tuhat eurot;
- toetus veetranspordi korraldamiseks 394 tuhat eurot;
- toetus hõljuki hoiuruumi ja Laaksaare sissesõidu ehituseks 33 tuhat eurot;
- sotsiaaltranspordi katseprojekti tegevusteks 5 tuhat eurot.

2019. aasta olulisemateks sündmused olid:

- Valmis hõljuki hoiuruum Laaksaare sadamas;
- Liituti Sotsiaalministeeriumi poolt korraldatava sotsiaaltransporditeenuse osutamise pilootprojektiga;
- Viidi läbi riigihange hõljukioperaatori leidmiseks perioodil 2020-2022.a.;
- Ühistranspordikeskus vahetas 2019. aastal asukohta. Uus aadress on Pepleri 6, Tartu.

2020. aasta plaanideks on:

- Käivitada sotsiaaltranspordi pilootprojekti 24 kuuline katseperiood;
- Alustada maakonna bussitranspordi hanke ettevalmistamisega vedaja leidmiseks seoses 31.12.2022.a. lõppeva avaliku teenindamise lepinguga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 437	279 064	2
Nõuded ja ettemaksed	51	470	3
Kokku käibevarad	346 488	279 534	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	144 665	128 650	5
Kokku põhivarad	144 665	128 650	
Kokku varad	491 153	408 184	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	201 300	198 602	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	145 218	80 831	7
Kokku lühiajalised kohustised	346 518	279 433	
Kokku kohustised	346 518	279 433	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	128 751	0	
Aruandeaasta tulem	15 884	128 751	
Kokku netovara	144 635	128 751	
Kokku kohustised ja netovara	491 153	408 184	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 721 637	3 219 109	7
Kokku tulud	4 721 637	3 219 109	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-4 592 395	-2 970 504	8
Mitmesugused tegevuskulud	-42 100	-64 015	9
Tööjõukulud	-59 884	-52 333	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 425	-3 550	5
Kokku kulud	-4 705 804	-3 090 402	
Põhitegevuse tulem	15 833	128 707	
Intressitulud	51	44	
Aruandeaasta tulem	15 884	128 751	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	15 833	128 707	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 425	3 550	5
Muud korrigeerimised	-27 440	-158 640	
Kokku korrigeerimised	-16 015	-155 090	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	419	-470	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	67 085	253 273	
Laekunud intressid	51	44	
Kokku rahavood põhitegevusest	67 373	226 464	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 928	-132 200	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	32 928	184 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	52 600	
Kokku rahavood	67 373	279 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	279 064	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 373	279 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	346 437	279 064	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	128 751	128 751
31.12.2018	128 751	128 751
Aruandeaasta tulem	15 884	15 884
31.12.2019	144 635	144 635

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tartumaa Ühistranspordikeskus 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ja jälgides Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, kui allpool ei ole kirjeldatud teisiti. Aruande koostamisel on järgitud mittetulundusühingute seaduse erisätteid.

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 31. oktoobril 2017. aastal.

Koostatud aruande perioodiks on 01.01.2019-31.12.2019.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ja ettemaksete kajastamisel lähtutakse RTJ 3 nõuetest. Kõiki nõudeid (nt nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana kajastatakse vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus ületab vastavalt Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis kehtestatud kapitaliseerimise alampiiri. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 5 000 eurot (ilma käibemaksuta), välja arvatud maa, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kantakse soetamisel 100 %-liselt kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	20 aastat
Rajatised	10 aastat
Masinad ja seadmed	5 -10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks ja pikaajalisteks.

Lühiajalisteks liigitatakse finantskohustused, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbel saadud ja antud toetused, mille puhul määratakse selle eesmärk, ajakava ja rahaline eelarve ning toetuse andja nõuab saajalt detailset aruandlust raha kasutamise kohta ning raha ülejääk tuleb maksta andjale tagasi.

Tegevustoetustena kajastatakse antud ja saadud toetused, mis antakse saajale lähtudes tema põhikirjalistest ülesannetest ja arengudokumentides määratud eesmärkidest.

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks.

Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara.

Saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna tegevuskulude tegemise või põhivara soetamise perioodil kui sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui summa on laekunud või selle laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes teenuse osutamise perioodist (kuu).

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks omanikke ning tegev- või kõrgemat juhtkonda, nende isikute lähedasi pereliikmed ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	346 437	279 064
Kokku raha	346 437	279 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud nõuded	51	51
Intressinõuded	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	51	51
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	426	426
Ostjatelt laekumata arved	426	426
Muud nõuded	44	44
Intressinõuded	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	470	470

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14	0
Üksikisiku tulumaks	1 091	746
Sotsiaalmaks	1 841	1 273
Kohustuslik kogumispension	30	0
Töötuskindlustusmaksed	52	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 028	2 059

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised			
		Transpordivahendid	Lõpetamata projektid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	106 500	25 700	132 200
Akumuleeritud kulum	0	-3 550	0	-3 550
Jääkmaksumus	0	102 950	25 700	128 650
Ostud ja parendused	0	0	27 440	27 440
Amortisatsioonikulu	-775	-10 650	0	-11 425
Ümberliigitamised	53 140	0	-53 140	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	53 140	0	-53 140	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	53 140	106 500	0	159 640
Akumuleeritud kulum	-775	-14 200	0	-14 975
Jääkmaksumus	52 365	92 300	0	144 665

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	654	654	
Võlad töövõtjatele	1 366	1 366	
Maksuvõlad	3 028	3 028	4
Maanteetranspordi toetuse võlg GoBus AS-ile	193 242	193 242	
Veetranspordi toetuse võlg Kihnu Veeteed AS-ile	3 010	3 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 300	201 300	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	465	465	
Võlad töövõtjatele	1 736	1 736	
Maksuvõlad	2 059	2 059	4
Maanteetranspordi toetuse võlg GoBus AS-ile	194 342	194 342	
Kokku võlad ja ettemaksed	198 602	198 602	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sa toetus hõljuki soetamiseks	0	108 630	108 630	0
Rahandusministeeriumi toetus hõljuki soetamiseks	0	19 170	19 170	0
Maanteeameti toetus Laaksaare sadamasse hõljuki hoiuruumi ja sissesõidutee ehitamiseks	0	57 000	30 840	26 160
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	184 800	158 640	26 160
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Maanteeameti toetus maanteetranspordi korraldamiseks	0	2 840 640	2 822 009	18 631
Maanteeameti toetus veetranspordi korraldamiseks	0	274 500	238 460	36 040
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 115 140	3 060 469	54 671
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	3 299 940	3 219 109	80 831

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanne	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Maanteeameti toetus Laaksaare sadamasse hõljuki hoiruumi ja sissesõidutee ehitamiseks	26 160	6 768	32 928	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	26 160	6 768	32 928	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Maanteeameti toetus maanteetranspordi korraldamiseks	18 631	4 319 010	4 289 330	48 311
Maanteeameti toetus veetranspordi korraldamiseks	36 040	358 246	394 281	5
Sotsiaalministeeriumi toetus sotsiaaltranspordi projekti tegevusteks	0	102 000	5 098	96 902
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	54 671	4 779 256	4 688 709	145 218
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	80 831	4 786 024	4 721 637	145 218

Lisa 8 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018
Maanteetranspordi toetus GoBus AS-ile	4 202 247	2 735 160
Veetranspordi toetus Kihnu Veeteed AS-ile	390 148	235 770
Kulude vähendamiseks laekunud reisisasu	0	-426
Kokku jagatud annetused ja toetused	4 592 395	2 970 504

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-3 169	-2 921
Energia	-869	-549
Elektrienergia	-549	-291
Soojusenergia	-320	-258
Veevarustusteenused	-22	-14
Mitmesugused bürookulud	-27 958	-29 767
Lähetuskulud	-1 651	-528
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 431	-30 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-42 100	-64 015

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-44 871	-39 244
Sotsiaalmaksud	-14 923	-13 089
Muud	-90	0
Kokku tööjõukulud	-59 884	-52 333
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Juriidilisest isikust liikmete arv	9	9

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	48 316	80 831

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Asutajad ja liikmed	4 133	3 116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	23 760	21 975

Kohustistena seisuga 31.12.2019 summas 48 316 eurot on kajastatud ühistranspordi sihtotstarbeliste toetuste ettemaks Maanteeametilt.

Kaupade ja teenuste ostu on kajastatud Tartu Vallavalitsuselt ostetud veoteenus Piirissaare-Laaksaare liinil.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2020

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80426233) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS PIIR	Juhatuse liige	03.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus liikmetele

Oleme üle vaadanud Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditori number 220

Auditorbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

03.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Tartumaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80426233) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	03.06.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7305252
Mobiiltelefon	+372 5097916
E-posti aadress	tonis.pii@tartumaa.ee