

MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus:	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2005
Äriregistri number:	80190026
Aadress:	Kõrtsialuse küla Aseri vald 43401 Ida-Viru maakond
Telefon:	53403296
Elektronpost:	ottpenek@hotmail.ee
Koduleht	www.kortsialuse.ee
Põhitegevusala:	Kõrtsialuse küla majandusliku, sotsiaalse ja kultuurilise arengu toetamine ning külaelanike huvide kaitsmine
Juhatus liige	Ott Penek
Juhatus liige	Kalle Kohver
Juhatus liige	Kalle Tappo
Juhatus liige	Jaan Timmer

SISUKORD

	lk
JUHATUSE DEKLARATSIOON RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
BILANSS	5
TULUDE JA KULUDE ARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Viitvõlad	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Bilansipäevajärgsed sündmused	11
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	12

JUHATUSE DEKLARATSIOON

MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi juhatus deklareerib oma vastustust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

* MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

*MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

*kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

*MTÜ Kõrtsialuse küla selts on jätkuvalt tegutsev.

Ott Penek	juhatuse liige	4.06.2006
Kalle Kohver	juhatuse liige	4.06.2006
Kalle Tappo	juhatuse liige	4.06.2006
Jaan Timmer	juhatuse liige	4.06.2006

TEGEVUSARUANNE

MTÜ Kõrtsialuse küla selts lõpetas SAPARDI toetusel 2005.a. 1. juulil seltsimaja renoveerimise. Esitatud aruannete põhjal saadi SAPARDIST tagastamata abi 869 994 kr seltsimaja renoveerimiseks ja varustuse ostmiseks. Tagastati MESA laen 500 000 kr
Küla seltsimajaks viidi läbi aasta jooksul 26 üritust 650 osavõtjaga, maja teisel korrusel siustati valla ajalootuba.

MTÜ perspektiiv:

Jätkata seltsimajas ürituste korraldamist, tööplaanis on vastlapäeva, heakorrapäeva, simmani, võidupüha, Rannu kooli 220 ja küla 765 aastapäeva tähistamine, muinastulede öö, lõikuspeo ja jõulupeo korreldamine
Jätkata majandustegevusega, põhiliselt ruumide üürimisega
Taotleda projektidest tagastamata abi küla lipuväljaku väljaehitamiseks
Teostada valla ajalootoa museaalide arvelevõtmine ja avada ajalootuba külastajatele
Koostada MTÜ interneti koduleht

BILANSS

kroonides, seisuga 31. detsember

	2005. a	2004.a	Lisad
Raha	2 778	451	2
Nõuded ja ettemaksed	62	62	3
Käibevara kokku	2 840	513	
Materiaalne põhivara	1 147 423	561 522	4
Põhivara kokku	1 147 423	561 522	
VARAD KOKKU	1 150 263	562 035	
Laenukohustused	1 101 994	561 000	
Võlad ja ettemaksed	2 071	772	5
Lühiajalised kohustused kokku	1 104 065	561 772	
KOHUSTUSED KOKKU	1 104 065	561 772	
Eemiste aastate jaotamata kasum	263	0	
Aruandeaasta kasum	45 935	263	
Omakapital kokku	46 198	263	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 150 263	562 035	

TULUDE JA KULUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	<u>2005. a</u>	<u>2004. a</u>	<u>Lisad</u>
Liikmemaksud, annetused	60 020	1 100	6
Mitmesugused tegevuskulud	7 234	899	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	6 913		
Muud ärikulud			
Põhitegevuse tulem	<u>45 873</u>	<u>201</u>	
Finantstulud ja -kulud	62	62	
Aruandeaasta tulem	<u>45 935</u>	<u>263</u>	
Tulumaks			
Aruandeaasta tulem	<u>45 935</u>	<u>263</u>	

RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides, aasta kohta

	2005. a.	2004. a.
Põhitegevuse kasum	45 873	201
Põhitegevuse korrigeerimised (kulum)	6 913	0
Põhitegevusega seotud varade muutus	0	-62
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 299	772
Rahavood põhitegevusest kokku	54 085	911
Põhivara soetus	-592 814	-561 522
Saadud intressid		62
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-592 814	-561 460
Saadud laenud	540 994	561 000
Makstud intressid	62	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	541 056	561 000
Rahavood kokku	2 327	451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	451	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 327	451
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	2 778	451

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	<u>31.12.2004</u>	<u>31.12.2003</u>
Aruandeaasta kasum	263	
Omakapital kokku	263	0
	<u>31.12.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Aruandeaasta kasum	45 935	263
Omakapital kokku	45 935	263

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused**Lisa 1****Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit/ kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3-5%
Tootmiseseadmed	8-10%
Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kõik lisad on koostatud eesti kroonides

Raha

Lisa 2

	2005. a.	2004. a.
Raha arvelduskontodel	2 778	451
kokku	2 778	451

Nõuded ostjate vastu

Lisa 3

	2005. a.	2004. a.
Muud lühiajalised nõuded	2 071	772
kokku	2 071	772

Põhivara

Lisa 4

Materiaalne põhivara	Muu			Materiaalne põhivara kokku
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	materiaalne põhivara	
Soetusmaksumus 31.12.2004	561522			561 522
Ostud ja parendused	537942	0	54 872	592 814
Soetusmaksumus 31.12.2005	1099464	0	54872	1 154 336
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0	0	0
Aruandeaasta amortisatsioon			-6913	-6 913
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0	-6913	-6 913

Jääkväärtus 31.12.2004	<u>561522</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>561 522</u>
Jääkväärtus 31.12.2005	<u>1099464</u>	<u>0</u>	<u>47959</u>	<u>1 147 423</u>

Võlad ja ettemaksud

Lisa 5

kroonides, seisuga 31. detsember

Võlad töövõtjatele

Võlad ja ettemaksud kokku

<u>2005.a.</u>	<u>2006.a.</u>
<u>2071</u>	<u>772</u>

TULUD

Lisa 6

MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi tulud koosnesid 2005.aastal 56200 krooni annetustest ja 3820 krooni seminaritasust.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Lisa 7

Bilansipäeva järgselt ei ole toimunud midagi olulist, mis mõjutaks käesoleva aastaaruande õigsust.

Käesoleva aastaaruande kiitis heaks MTÜ Kõrtsialuse Küla Seltsi juhatus 04. juunil 2006.a.
Majandusaasta aruanne esitati MTÜ üldkoosolekule kinnitamiseks.
Aruande lõplik kinnitamine toimus MTÜ üldkoosoleku otsusega 27.06.2006.a

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

**Käesolevaga kinnitame MTÜ Kõrtsialuse küla seltsi majandusaasta aruandes
esitatud andmete õigsust.**

Ott Penek	juhatuse liige	27.06.2006
Kalle Kohver	juhatuse liige	27.06.2006
Kalle Tappo	juhatuse liige	27.06.2006
Jaan Timmer	juhatuse liige	27.06.2006