

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Kõrtsialuse Küla Selts

registrikood: 80190026

küla: Kõrtsialuse küla

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43406

telefon: +372 53403296

e-posti aadress: ottpenek@hotmail.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	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	10
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Valla ajalootuba külastas 425 inimest. Viidi läbi saviprogrammi "Savi meie kätes". Antud rendile MTÜ Virumaa Koostöökogule kontoriks seltsimajas osa ruume. Saadud KOP-i projektist toetust raideri ostmiseks.

MTÜ perspektiiv: Taotleda KOP-st toetust mitmeotstaabelise veehoidla rajamiseks ja kuivhüdrandi ostmiseks. Jätkata külade ürituste korraldamist, plaanis on heakorrapäeva, Võidupüha ja jaanipäeva ning jõulupeo korraldamine. Jätkata majandustegevusega: ruumide rent, saviprogramm, ürituste korraldamine, majutuse pakkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	95	691
Nõuded ja ettemaksud	694	256
Kokku käibevara	789	947
Põhivara		
Materiaalne põhivara	255 560	261 919
Kokku põhivara	255 560	261 919
Kokku varad	256 349	262 866
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 533	20 013
Võlad ja ettemaksud	193	187
Kokku lühiajalised kohustused	19 726	20 200
Kokku kohustused	19 726	20 200
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	242 666	242 042
Aruandeaasta tulem	-6 043	624
Kokku netovara	236 623	242 666
Kokku kohustused ja netovara	256 349	262 866

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	50	56
Annetused ja toetused	4 806	38 366
Tulu ettevõtlusest	7 997	0
Muud tulud	0	15 280
Kokku tulud	12 853	53 702
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-21 884
Mitmesugused tegevuskulud	-9 303	-13 313
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 553	-17 881
Muud kulud	-40	0
Kokku kulud	-18 896	-53 078
Põhitegevuse tulem	-6 043	624
Aruandeaasta tulem	-6 043	624

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	50	0
Laekunud annetused ja toetused	2 380	0
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	6 790	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 320	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 984	0
Kokku rahavood põhitegevusest	1 884	5 462
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 195	-2 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 195	-2 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	715	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	715	-3 280
Kokku rahavood	-596	-568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	691	1 259
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-596	-568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95	691

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	12 657	12 657
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	12 657	12 657
Aruandeaasta tulem	624	624
Muud muutused netovaras	229 385	229 385
31.12.2013	242 666	242 666
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	242 666	242 666
Aruandeaasta tulem	-6 043	-6 043
31.12.2014	236 623	236 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nüetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000€. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000€, kajastatakse väheväärtusliku varana kasutamiselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsioon arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Tootmiseseadmed 8-10%

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramatu kasutusajaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	90	0
Arvelduskontod	5	691
Kokku raha	95	691

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	694	256
Kokku nõuded ostjate vastu	694	256

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 300	294 249	1 917	21 635	23 552	6 761	6 761	326 862
Akumuleeritud kulum		-35 662	-1 917	-12 233	-14 150			-49 812
Jääkmaksumus	2 300	258 587	0	9 402	9 402	6 761	6 761	277 050
Ostud ja parendused		2 750						2 750
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								2 750
Amortisatsioonikulu		-15 026	0	-2 855	-2 855			-17 881
Ümberklassifitseerimised		6 761				-6 761	-6 761	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		6 761				-6 761	-6 761	0
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 300	303 760	1 917	21 635	23 552	0	0	329 612
Akumuleeritud kulum	0	-50 688	-1 917	-15 088	-17 005	0	0	-67 693
Jääkmaksumus	2 300	253 072	0	6 547	6 547	0	0	261 919
Ostud ja parendused				3 195	3 195			3 195
Muud ostud ja parendused				3 195	3 195			3 195
Amortisatsioonikulu	0	-6 361		-3 193	-3 193			-9 554
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 300	303 760	1 917	24 830	26 747			332 807
Akumuleeritud kulum	0	-57 049	-1 917	-18 281	-20 198			-77 247
Jääkmaksumus	2 300	246 711	0	6 549	6 549			255 560

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	19 533	19 533		
Lühiajalised laenud kokku	19 533	19 533		
Laenukohustused kokku	19 533	19 533		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	20 013	20 013		
Lühiajalised laenud kokku	20 013	20 013		
Laenukohustused kokku	20 013	20 013		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Kokku võlad ja ettemaksud	193	193
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	170	170
Võlad töövõtjatele	17	17
Kokku võlad ja ettemaksud	187	187

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 806	24 814
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	2 000	6 138
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	0	7 414
Kokku annetused ja toetused	4 806	38 366

Rahalised ja mitterahalised annetused		
---------------------------------------	--	--

	2014	2013
Rahaline annetus	4 806	0
Kokku annetused ja toetused	4 806	0

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014
Teenuste müügitulu	4 111
Renditulu	2 495
Väikevahendite müügitulu	400
Muud ettevõtlustulud	991
Kokku tulu ettevõtlusest	7 997

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	81	185
Koolituskulud	1 125	156
Reklaamikulud	42	0
Väikevahendite ostukulud	831	4 761
Sidekulud	733	862
Transpordikulud	0	0
Pangateenuste kulud	18	29
Dokumentide vormistamiskulud	0	580
Ürituste korraldamiskulud	935	450
Liikmemaksukulud	42	39
Bensiinikulud töömasinatele	1 282	2 339
Küttekulud	0	0
Tuletõrjeteenuste kulud	709	288
Prügiveo kulud	315	314
Pesupesemis-,puhastuskulud	0	992
Veekulud	1 280	1 586
Maamaksukulu	16	13
Ehitusjärelvalveteenuste kulud	0	0
Kindlustuskulud	802	562
Pangalaenu intressikulud	0	157
Majapidamiskaup ja ruumide hooldus	760	0
Masinate ja seadmete rendikulu	90	0
Muud	242	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 303	13 313

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

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