

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	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 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Renditud MTÜ Virumaa Koostöökogule kontoriks osa seltsimaja ruume.

Viidud ellu MTÜ Aseri Tuule ja Aseri Vallavalitsuse toetusel projekt "Infotahvlite paigaldamiseks Aseri vallas"

Viidud ellu KOP-i projek „Kuidas elad“

Korraldatud „Teeme ära“ heakorrapäev, tähistatud Võidupüha ja jaanipäeva.

MTÜ perspektiiv:

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	66	1 534
Nõuded ja ettemaksud	335	260
Kokku käibevarad	401	1 794
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	237 878	245 741
Kokku põhivarad	237 878	245 741
Kokku varad	238 279	247 535
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 158	19 608
Võlad ja ettemaksud	775	436
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	1 436
Kokku lühiajalised kohustised	19 933	21 480
Kokku kohustised	19 933	21 480
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	226 055	236 623
Aruandeaasta tulem	-7 709	-10 568
Kokku netovara	218 346	226 055
Kokku kohustised ja netovara	238 279	247 535

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	44	46
Annetused ja toetused	2 055	661
Tulu ettevõtlusest	1 761	3 106
Muud tulud	38	45
Kokku tulud	3 898	3 858
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-3 302	-4 607
Tööjõukulud	-417	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 863	-9 819
Muud kulud	-25	0
Kokku kulud	-11 607	-14 426
Põhitegevuse tulem	-7 709	-10 568
Aruandeaasta tulem	-7 709	-10 568

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	44	46
Laekunud annetused ja toetused	1 545	2 199
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 723	3 159
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 389	-7 476
Väljamaksed töötajatele	-417	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 476	3 436
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 018	1 364
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	75
Saadud laenude tagasimaksed	-450	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-450	75
Kokku rahavood	-1 468	1 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 534	95
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 468	1 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66	1 534

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	236 623	236 623
Aruandeaasta tulem	-10 568	-10 568
31.12.2015	226 055	226 055
Aruandeaasta tulem	-7 709	-7 709
31.12.2016	218 346	218 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kõrtsialuse Küla Seltsi aruandeperiood on 01.01.-31.12.2016. Andmed esitatakse eurodes, eurose täpsusega. Raamatupidamine lähtub Eesti Vabariigis kehtestatud õiguaktidest ja heast tavast.

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

Nõuetena 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 kasutusele võtmise 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	44	0
Arvelduskontod	22	1 534
Kokku raha	66	1 534

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	335	260
Kokku nõuded ostjate vastu	335	260

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	0	-6 361		-3 458	-3 458	-9 819
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 300	303 760	0	21 994	21 994	328 054
Akumuleeritud kulum	0	-63 410	0	-18 903	-18 903	-82 313
Jääkmaksumus	2 300	240 350	0	3 091	3 091	245 741
Amortisatsioonikulu	0	-6 360		-1 503	-1 503	-7 863
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 300	303 760		21 994	21 994	328 054
Akumuleeritud kulum	0	-69 770		-20 406	-20 406	-90 176
Jääkmaksumus	2 300	233 990		1 588	1 588	237 878

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	19 158	19 158		
Lühiajalised laenud kokku	19 158	19 158		
Laenukohustised kokku	19 158	19 158		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	19 608	19 608		
Lühiajalised laenud kokku	19 608	19 608		
Laenukohustised kokku	19 608	19 608		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24	24
Muud võlad	751	751
Kokku võlad ja ettemaksed	775	775
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	206	206
Muud võlad	230	230
Kokku võlad ja ettemaksed	436	436

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	510	-1 112
Mittesihotsataravelised annetused ja toetused	1 545	1 773
Kokku annetused ja toetused	2 055	661

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

	2016	2015
Rahaline annetus	2 055	661
Kokku annetused ja toetused	2 055	661

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Teenuste müügitulu	1 040	1 702
Renditulu	275	1 010
Väikevahendite müügitulu	0	0
Muud ettevõtlustulud	446	394
Kokku tulu ettevõtlusest	1 761	3 106

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	175	153
Reklaamikulud	0	8
Väikevahendite ostukulud	425	265
Sidekulud	198	751
Transpordikulud	0	144
Pangateenuste kulud	52	31
Dokumentide vormistamiskulud	0	0
Ürituste korraldamiskulud	16	166
Liikmemaksukulud	42	42
Bensiinikulud töömasinatele	94	156
Küttekulud	1 192	616
Tuletõrjeteenuste kulud	310	288
Prügiveo kulud	206	314
Pesupesemis-,puhastuskulud	0	0
Veekulud	3	144
Maamaksukulu	16	16
Kindlustuskulud	0	612
Pangalaenu intressikulud	0	0
Majapidamiskaup ja ruumide hooldus	223	632
Masinate ja seadmete rendikulu	0	0
Muud	350	269
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 302	4 607

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	312	0
Sotsiaalmaksud	105	0
Kokku tööjõukulud	417	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	22	15

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

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