

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**nimi:** Kõrtsialuse Küla Selts

**registrikood:** 80190026

**küla:** Kõrtsialuse küla

**vald:** Viru-Nigula vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihnumber:** 43406

**telefon:** +372 53403296

**e-posti aadress:** ott.penek@gmail.com

## 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
Aruande allkirjad	13

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

Renditud MTÜ Virumaa Koostöökogule kontoriks osa seltsimaja ruume.

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

Esitatud taotlus ja saadud rahastus projektile "Aseri valla kroonika"

Esitatud taotlus ja saadud rahastus projektile "Fotod, videod ja slaidid esitamiskõlblikuks"

MTÜ perspektiiv:

Jätkata külade ürituste korraldamist, plaanis on heakorrapäeva, Võidupüha ja jaanipäeva ning jõulupeo korraldamine.

Jätkata majandustegevusega: ruumide rent, saviprogramm, ürituste korraldamine, majutuse pakkumine.

Viia ellu pooleliolevad projektid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 464	66
Nõuded ja ettemaksud	200	335
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>6 664</b>	<b>401</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	230 834	237 878
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>230 834</b>	<b>237 878</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>237 498</b>	<b>238 279</b>
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	19 233	19 158
Võlad ja ettemaksud	422	775
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>19 655</b>	<b>19 933</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>19 655</b>	<b>19 933</b>
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	218 346	226 055
Aruandeaasta tulem	-503	-7 709
<b>Kokku netovara</b>	<b>217 843</b>	<b>218 346</b>
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>237 498</b>	<b>238 279</b>

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	40	44
Annetused ja toetused	7 495	2 055
Tulu ettevõtlusest	1 380	1 761
Muud tulud	0	38
<b>Kokku tulud</b>	<b>8 915</b>	<b>3 898</b>
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-2 375	-3 302
Tööjõukulud	0	-417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 043	-7 863
Muud kulud	0	-25
<b>Kokku kulud</b>	<b>-9 418</b>	<b>-11 607</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>-503</b>	<b>-7 709</b>
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-503</b>	<b>-7 709</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	40	44
Laekunud annetused ja toetused	2 193	1 545
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 515	1 723
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 727	-6 389
Väljamaksed töötajatele	0	-417
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 302	2 476
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>6 323</b>	<b>-1 018</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	75	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-450
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>75</b>	<b>-450</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>6 398</b>	<b>-1 468</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66	1 534
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>6 398</b>	<b>-1 468</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 464	66

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2015</b>	226 055	226 055
Aruandeaasta tulem	-7 709	-7 709
<b>31.12.2016</b>	218 346	218 346
Aruandeaasta tulem	-503	-503
<b>31.12.2017</b>	217 843	217 843

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Kõrtsialuse Küla Seltsi aruandeperiood on 01.01.-31.12.2017. Andmed esitatakse eurodes, eurose täpsusega. Raamatupidamine lähtub Eesti Vabariigis kehtestatud õiguaktidest ja Eesti finantsaruandluse standartist.

### 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	84	44
Arvelduskontod	6 380	22
<b>Kokku raha</b>	<b>6 464</b>	<b>66</b>

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	201	335
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>201</b>	<b>335</b>

**Lisa 4 Materiaalsed põhivarad**

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus	2 300	303 760	21 994	21 994	328 054
Akumuleeritud kulum		-63 410	-18 903	-18 903	-82 313
<b>Jääkmaksumus</b>	2 300	240 350	3 091	3 091	245 741
Amortisatsioonikulu	0	-6 360	-1 503	-1 503	-7 863
<b>31.12.2016</b>					
Soetusmaksumus	2 300	303 760	21 994	21 994	328 054
Akumuleeritud kulum	0	-69 770	-20 406	-20 406	-90 176
<b>Jääkmaksumus</b>	2 300	233 990	1 588	1 588	237 878
Amortisatsioonikulu		-6 361	-683	-683	-7 044
<b>31.12.2017</b>					
Soetusmaksumus	2 300	303 760	21 994	21 994	328 054
Akumuleeritud kulum		-76 131	-21 089	-21 089	-97 220
<b>Jääkmaksumus</b>	2 300	227 629	905	905	230 834

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	19 233	19 233		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	19 233	19 233		
<b>Laenukohustised kokku</b>	19 233	19 233		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	19 158	19 158		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	19 158	19 158		
<b>Laenukohustised kokku</b>	19 158	19 158		

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48	48
Muud võlad	374	374
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>422</b>	<b>422</b>
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24	24
Muud võlad	751	751
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>775</b>	<b>775</b>

## Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 920	510
Mittesihotsataravelised annetused ja toetused	1 575	1 545
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>7 495</b>	<b>2 055</b>
sh eraldis riigieelarvest	1 943	0

<b>Rahalised ja mitterahalised annetused</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Rahaline annetus	7 495	2 055
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>7 495</b>	<b>2 055</b>

## Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Teenuste müügitulu	480	1 040
Renditulu	480	275
Muud ettevõtlustulud	420	446
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>1 380</b>	<b>1 761</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Mitmesugused bürookulud	164	175
Reklaamikulud	0	0
Väikevahendite ostukulud	183	425
Sidekulud	76	198
Transpordikulud	0	0
Pangateenuste kulud	32	52
Dokumentide vormistamiskulud	0	0
Ürituste korraldamiskulud	127	16
Liikmemaksukulud	42	42
Bensiinikulud töömasinatele	106	94
Küttekulud	1 028	1 192
Tuletõrjeteenuste kulud	339	310
Prügiveo kulud	0	206
Pesupesemis-,puhastuskulud	0	0
Veekulud	0	3
Maamaksukulu	16	16
Kindlustuskulud	0	0
Pangalaenu intressikulud	0	0
Majapidamiskaup ja ruumide hooldus	262	223
Masinate ja seadmete rendikulu	0	0
Muud	0	350
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>2 375</b>	<b>3 302</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	312
Sotsiaalmaksud	0	105
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>0</b>	<b>417</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
		31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv		20	22
2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	
Asutajad ja liikmed	275	200	