

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Rootsi-Kallavere Küla Selts

registrikood: 80143587

tänava/talu nimi, Rootsi-Kallavere tee 3 / Mihkli
maja ja korteri number:

küla: Kallavere küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74121

telefon: +372 5013258

e-posti aadress: priit@rkk.ee

veebilehe aadress: www.rkk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Rootsi-Kallavere Küla Selts asutati 2001. aastal eesmärgiga arendada Rootsi-Kallavere küla ühistegevust, koguda ja säilitada küla ajaloolist pärandit, parandada küla heakorda ja teede seisundit ning arendada naabrivalvet.

Seltsi tulud tegevusest olid 2019. aastal 4 527 eurot (2018: 4 119 eurot) ning tegevuse tulem +1 261 eurot (2018: +1 005 eurot). Seltsi bilansimaht oli 31.12.2019 seisuga 11 283 eurot (31.12.2018: 12 009 eurot) ja netovara 11 232 eurot (31.12.2018: 9 971 eurot).

Jõelähtme Vallalt saadi 2019. aastal toetust kokku summas 1 792 eurot. Toetust kasutati seltsi tegevuskulude, sh muuseumi avamise ja kontserdi korraldamiseks, näituse ettevalmistamiseks, HOL projektide omafinantseeringuks ning muude ürituste korraldamiseks.

2018. aasta kirjutati kaks projekti Harjumaa Omavalitsuste Liidu (HOL) projektide alla. Ühe projektiga küsiti toetust välikäimla paigalduseks muuseumi territooriumile summas 1 587 eurot (KOP sügisvoor 2018 meede 2) ja teise projektiga Käspre talu kõrvalhoone automaatse tulekahjusignalisatsioonisüsteemiga varustamiseks summas 1 920 eurot (TUR18 projekt). Mõlemad projektid said 2018. aasta lõpul positiivse otsuse ja viidi ellu 2019. aastal.

Põhivarasse investeeriti 2019.aastal 3 899 eurot (2018: 84 918 eurot).

Seltsi liikmete arv on aastalõpu seisuga 28.

2020. aastal on kavas jätkata külaelu arendamist ja ühisürituste korraldamist.

Juhatus on 3-liikmeline. Juhatusel liikmetele töötasusid ei makstud. Samuti ei olnud seltsil palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 438	4 635	2
Kokku käibevarad	4 438	4 635	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 845	7 374	4
Kokku põhivarad	6 845	7 374	
Kokku varad	11 283	12 009	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51	118	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	1 920	6
Kokku lühiajalised kohustised	51	2 038	
Kokku kohustised	51	2 038	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 971	8 966	
Aruandeaasta tulem	1 261	1 005	
Kokku netovara	11 232	9 971	
Kokku kohustised ja netovara	11 283	12 009	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	430	288	7
Annetused ja toetused	2 777	3 104	8
Tulu ettevõtlusest	1 320	727	
Kokku tulud	4 527	4 119	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 792	-1 704	9
Mitmesugused tegevuskulud	-553	-673	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-921	-669	4
Kokku kulud	-3 266	-3 046	
Põhitegevuse tulem	1 261	1 073	
Intressikulud	0	-68	
Aruandeaasta tulem	1 261	1 005	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 261	1 073	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	921	669	4
Kokku korrigeerimised	921	669	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	9	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-67	40	5
Kokku rahavood põhitegevusest	2 115	1 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 899	-84 918	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 587	76 708	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 312	-8 210	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	70 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-70 000	
Makstud intressid	0	-68	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-68	
Kokku rahavood	-197	-6 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 635	11 122	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-197	-6 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 438	4 635	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	8 966	8 966
Aruandeaasta tulem	1 005	1 005
31.12.2018	9 971	9 971
Aruandeaasta tulem	1 261	1 261
31.12.2019	11 232	11 232

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rootsi-Kallavere Küla Selts 2019. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevate arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad nõuded ja ettemaksed alla nende eeldavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse seltsi enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 5-10%
- Muu inventar 20%

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste kajatamisel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- (b) sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes RTJ-s 12 „Sihthinantseerimine“ kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja annetuse või toetusega kaasnevad tingimused on täidetud. Varade soetamiseks saadud sihtotstarbeliste annetuste ja toetuste kajastamisel lähtutakse netomeetodist. Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.
- (c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tulemiaruanDES tuluna, vaid kajastatakse bilansis ja netovara muutuste aruandes netovara muutusena.

Tulud

Tasud ühingu liikmetelt

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need

on tasutud;

(b) Sihtotstarbelised tasud ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna siis, kui tasu on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Viivisenõuded kajastatakse lähtudes kassapõhisuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	23	21
Arvelduskontod	4 415	4 614
Kokku raha	4 438	4 635

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Ettevõtte puudusid seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2018 maksuvõlad ning maksude ettemaksed.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	2 210	2 365	1 526	6 101
Akumuleeritud kulum	-2 210	-158	-1 020	-3 388
Jääkmaksumus	0	2 207	506	2 713
Ostud ja parendused	5 330	0	0	5 330
Amortisatsioonikulu	-81	-473	-115	-669
31.12.2018				
Soetusmaksumus	7 540	2 365	1 526	11 431
Akumuleeritud kulum	-2 291	-631	-1 135	-4 057
Jääkmaksumus	5 249	1 734	391	7 374
Ostud ja parendused	0	0	392	392
Amortisatsioonikulu	-277	-473	-171	-921
31.12.2019				
Soetusmaksumus	7 540	2 365	1 918	11 823
Akumuleeritud kulum	-2 568	-1 104	-1 306	-4 978
Jääkmaksumus	4 972	1 261	612	6 845

Põhivara soetus on kajastatud netomaksumuses. Põhivara soetati 3 899 euro eest (2018: 84 918 euro eest) ja tema netomaksumus oli 392 eurot (2018: 5 330 eurot).

Harjumaa Omavalitsuste Liidult (HOL) saadi 2018. aasta sügisel ja 2019. aasta kevadel kahe projekti raames toetust summas 3 507 eurot. Ühe projekti raames rajati välikäimla ning teise raames varustati muuseumi kõrvalhoone automaatse tulekahjusignalisatsioonisüsteemiga. Mõlemad projektid lõpetati 2019. aastal. Vaata lisaks ka lisa 6.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32	32	0	0
Saadud ettemaksed	19	19	0	0
Tulevaste perioodide tulud	19	19	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51	51		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14	14	0	0
Saadud ettemaksed	104	104	0	0
Tulevaste perioodide tulud	104	104	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	118	118	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2018	Lisa nr
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Harjumaa Omavalitsuste Liit	0	1 920	0	0	1 920	
PRIA Leader-meede	0	70 000	0	70 000	0	
Jõelähtme Vallavalitsus	0	3 000	0	3 000	0	
Kodanikuühiskonna Sihtkapital		1 788		1 788		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	76 708	0	74 788	1 920	4
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Maardu linnavalitsus	0	700	700	0	0	
Jõelähtme Vallavalitsus	0	2 004	2 004	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	2 704	2 704	0	0	8
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	79 412	2 704	74 788	1 920	
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	Lisa nr
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Harjumaa Omavalitsuste Liit	1 920	0	0	1 920	0	
Harjumaa Omavalitsuste Liit	0	1 587	0	1 587	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 920	1 587	0	3 507		4
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Jõelähte Vallavalitsus	0	1 792	1 792	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 792	1 792	0	0	8
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 920	3 379	1 792	3 507	0	

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	2018
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	118	52
Hooldustasud	312	236
Kokku liikmetelt saadud tasud	430	288

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	1 792	2 704	6
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	985	400	
Kokku annetused ja toetused	2 777	3 104	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 792	2 704	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2019	2018	Lisa nr
Rahaline annetus	2 777	3 104	
Kokku annetused ja toetused	2 777	3 104	

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	2018
Muuseumiga laiendusega seotud kulud	-392	-1 704
Muuseumi avamise kontserdiga seotud kulud	-600	0
Muuseumi ja seltsi tegevusega seotud kulud	-800	0
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 792	-1 704

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Prügivedu	-312	-150
Pangateenused	-4	-4
Muud tegevuskulud	-97	-296
Liikmemaksud	-30	-30
Internet ja server	-110	-79
Väheväärtuslik põhivara	0	-114
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-553	-673

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	29

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Rootsi-Kallavere Küla Selts (registrikood: 80143587) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA SALUMETS	Juhatuse liige	30.06.2020
PAAVO PENT	Juhatuse liige	30.06.2020
PRIIT KASE	Juhatuse liige	01.07.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ajalooliste kohtade ja ehitiste jms vaatamisväärsuste käitus	91031	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6004185
Mobiiltelefon	+372 5013258
E-posti aadress	priit@rkk.ee
Veebilehe aadress	www.rkk.ee