

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Rootsi-Kallavere Küla Selts

registrikood: 80143587

tänava/talu nimi, Mihkli

maja ja korteri number:

küla: Kallavere küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74121

telefon: +372 5013258, +372 6004185

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	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 2018. aastal 4 119 eurot (2017: 10 159 eurot) ning tegevuse tulem +1 005 eurot (2017: +6 268 eurot). Seltsi bilansimaht oli 31.12.2018 seisuga 12 009 eurot (31.12.2017: 13 844 eurot) ja netovara 9 971 eurot (31.12.2017: 8 966 eurot).

Jõelähtme Vallalt saadi 2018. aastal toetust kokku summas 5 004 eurot. Toetust kasutati seltsi tegevuskulude, sh ehituse lisakulud katmiseks ja ürituste korraldamiseks summas 2 004 eurot ja Käspre talu kõrvalhoone põranda betoneerimiseks summas 3000 eurot. Lisaks saadi 2018.aastal Maardu Linnavalitsuselt toetust summas 700 eurot.

2017. aastal saadi PRIA-lt positiivne vastus Leader projekti raames Käspre talu kõrvalhoone rekonstrueerimiseks. Saadava toetuse summa oli 70 000 eurot ja see laekus 2018. aastal. Lisaks saadi Kodanikuühiskonna Sihtkapitalilt Käspre talu kõrvalhoone uste ja akende renoveerimiseks toetust summas 1 788 eurot.

2018. aasta suvel rekonstrueeriti Käspre talu kõrvalhoone, sh. pandi uus katus, korrastati müürid, rajati paepõrandaga varjualune. Kõrvalhoonet hakatakse kautama hoidlana.

2018. aasta kirjutati kaks projekti Harjumaa Omavalitsuste Liidu 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 tuletkahjusignalisatsioonisüsteemiga varustamiseks summas 1 920 eurot (TUR18 projekt). Mõlemad projektid said 2018. aasta lõpul positiivse otsuse ja viiakse ellu 2019. aastal.

Põhivarasse investeeriti 2018.aastal 84 918 eurot (2016: 2 365 eurot).

Seltsi liikmete arv on aastalõpu seisuga 29.

2019. 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 635	11 122	2
Nõuded ja ettemaksed	0	9	
Kokku käibevarad	4 635	11 131	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 374	2 713	4
Kokku põhivarad	7 374	2 713	
Kokku varad	12 009	13 844	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	118	78	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 920	4 800	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 038	4 878	
Kokku kohustised	2 038	4 878	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 966	2 698	
Aruandeaasta tulem	1 005	6 268	
Kokku netovara	9 971	8 966	
Kokku kohustised ja netovara	12 009	13 844	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	288	180	7
Annetused ja toetused	3 104	5 939	8
Tulu ettevõtlusest	727	4 040	
Kokku tulud	4 119	10 159	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 704	-2 700	9
Mitmesugused tegevuskulud	-673	-919	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-669	-272	4
Kokku kulud	-3 046	-3 891	
Põhitegevuse tulem	1 073	6 268	
Intressikulud	-68	0	
Aruandeaasta tulem	1 005	6 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 073	6 268	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	669	272	4
Kokku korrigeerimised	669	272	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	11	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40	-52	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 791	6 499	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-84 918	-2 365	4, 6
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	76 708	3 816	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 210	1 451	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 000	0	
Makstud intressid	-68	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-68	0	
Kokku rahavood	-6 487	7 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 122	3 172	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 487	7 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 635	11 122	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	2 698	2 698
Aruandeaasta tulem	6 268	6 268
31.12.2017	8 966	8 966
Aruandeaasta tulem	1 005	1 005
31.12.2018	9 971	9 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rootsi-Kallavere Küla Selts 2018. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Standardi põhiohõuded 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 rahavoogude aruandes kassas olevat raha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 remondikulused kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. 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.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega 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 netosetusmaksumuses, 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

Intressitulud 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	21	9
Arvelduskontod	4 614	11 113
Kokku raha	4 635	11 122

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Ettevõtte puudusid seisuga 31.12.2018 ja 31.12.2017 maksuvõlad ning maksude ettemaksed.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	2 210	2 365	2 365	1 526	6 101
Akumuleeritud kulum	-2 210	-158	-158	-1 020	-3 388
Jääkmaksumus	0	2 207	2 207	506	2 713
Ostud ja parendused	5 330	0	0	0	5 330
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 330				5 330
Amortisatsioonikulu	-81	-473	-473	-115	-669
31.12.2018					
Soetusmaksumus	7 540	2 365	2 365	1 526	11 431
Akumuleeritud kulum	-2 291	-631	-631	-1 135	-4 057
Jääkmaksumus	5 249	1 734	1 734	391	7 374

Põhivara soetus on kajastatud netomaksumuses. Põhivara soetati 84 918 euro eest ja tema netomaksumus oli 5 330 eurot.

Käspre talu kõrvalhoone renoveerimiseks saadi PRIA-lt Leader meetme raames 2018. aastal toetust summas 70 000 eurot ja 2017. aastal Jõelähtme Vallalt summas 4 800 eurot. Kõrvalhoone ukse ja akende vahetuseks saadi Harjumaa Omavalitsuste liidult (HOL) toetust summas 1 788 eurot. Kõrvalhoone põranda betoneerimiseks saadi Jõelähtme vallavalitsuselt 2018. aastal toetust summas 3 000 eurot.

Vaata lisaks ka lisa 6.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10	10	0	0
Saadud ettemaksed	68	68	0	0
Tulevaste perioodide tulud	68	68	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78	78	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/314	984	0	0	-984	0	
Jõelähtme vallavalitsus	0	2 700	0	-2 700	0	
Maardu linnavalitsus	0	1 800	0	-1 800	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	984	4 500	0	-5 484	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	984	4 500	0	-5 484	0	8

	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Jõelähtme vallavalitsus	0	2 004	0	-2 004	0	
Maardu linnavalitsus	0	700	0	-700	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	2 704	0	-2 704	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	2 704	0	-2 704	0	8

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Jõelähtme Vallavalitsus	3 000	4 800	
Harjumaa Omavalitsuste Liit (TUR-projekt)	1 920	0	
Rahandusministeerium PRIA Leader-meede	70 000	0	
Kodanikuühiskonna Sihtkapital (KOP-projekt)	1 788	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	76 708	4 800	

2018. aastal teostati Käspre talu kõrvalhoone rekonstrueerimine, mille tarbeks saadi 2017. aastal Jõelähtme Vallavalitsuselt toetust summas 4 800 eurot ja 2018. aastal 3 000 eurot. PRIA Leader-meetme raames saadi 2018. aastal rekonstrueerimiseks toetust summas 70 000 eurot. Lisaks saadi Kodanikuühiskonna Sihtkapitalilt 2018. aastal KOP-programmi sügisvoor 2017 raames toetust Käspre talu kõrvalhoone ukse ja akende vahetamiseks summas 1 788 eurot.

HOL-lt saadi TUR-programmi Kogukondliku turvalisuse 2018. aasta toetusvoorst toetust summas 1 920 eurot, mille abil varustatati 2019. aasta kevadel Käspre talu kõrvalhoone automaatse tulekahjusignalisatsioonisüsteemiga ja koostati nõutele vastav projekt- ja täitedokumentatsioon

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	52	52
Hooldustasud	236	128
Kokku liikmetelt saadud tasud	288	180

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 704	5 484	6
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	400	455	
Kokku annetused ja toetused	3 104	5 939	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	2 704	5 484	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2018	2017	Lisa nr
Rahaline annetus	3 104	5 939	
Kokku annetused ja toetused	3 104	5 939	

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Muuseumiga laiendusega seotud kulud	-1 704	-2 700
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 704	-2 700

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Lähetuskulud	0	-113
Prügivedu	-150	-128
Pangateenused	-4	-3
Muud tegevuskulud	-296	-614
Liikmemaksud	-30	-30
Internet ja server	-79	-31
Väheväärtuslik põhivara	-114	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-673	-919

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	29	30

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2019

Rootsi-Kallavere Küla Selts (registrikood: 80143587) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA SALUMETS	Juhatuse liige	06.06.2019
PRIIT KASE	Juhatuse liige	23.06.2019
PAAVO PENT	Juhatuse liige	28.06.2019

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