

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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, +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	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
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 2017.aastal 10 159 eurot (2016: 6 459 eurot) ning tegevuse tulem +6 268 eurot (2016: +1 545 eurot). Seltsi bilansimaht oli 31.12.2017 seisuga 13 844 eurot (31.12.2016: 3 812 eurot) ja netovara 8 966 eurot (31.12.2016: 2 698 eurot).

Jõelähtme Vallalt saadi 2017.aastal toetust kokku summas 7 500 eurot. Toetust kasutati seltsi tegevuskulude (projekteerimine, riigihange) katmiseks ja ürituste korraldamiseks summas 2 700 eurot ja 4 800 eurot jäi Käspre talu kõrvalhoone rekonstrueerimise tarvis 2018. aastaks. Lisaks saadi 2017.aastal Maardu Linnavalitsuselt toetust summas 1 800 eurot. 2017.aastal kanti tulusse 5 aasta eest saadud sihtfinantseeringud summas 984 eurot, mis olid siiani kajastatud eraldisena (lisa 6).

2017. aastal saadi PRIA-lt positiivne vastus Leader projekti raames Käspre talu kõrvalhoone rekonstrueerimiseks. Saadava toetuse summa on 70 000 eurot. Rekonstrueerimine on kavas lõpule viia 2018. aastal. Lisaks kirjutati 2017. aasta Kodanikuühiskonna Sihtkapitalile (KÜSK) projekt muuseumi kõrvalhoone uste ja akende renoveerimiseks. Taotleti summat 1 788 eurot. Ka nimetatud projektile saadi positiivne vastus ja tegevused on plaanis ellu viia 2018.aasta suvel.

Põhivarasse investeeriti 2017.aastal 2 365 eurot (2016: 0 eurot).

Selts liikmete arv on aastalõpu seisuga 30.

2018. aastal on kavas jätkata külaelu arendamist ja ühisürituste korraldamist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 122	3 172	2
Nõuded ja ettemaksed	9	20	
Kokku käibevarad	11 131	3 192	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 713	620	4
Kokku põhivarad	2 713	620	
Kokku varad	13 844	3 812	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78	130	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 800	984	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 878	1 114	
Kokku kohustised	4 878	1 114	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 698	1 153	
Aruandeaasta tulem	6 268	1 545	
Kokku netovara	8 966	2 698	
Kokku kohustised ja netovara	13 844	3 812	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	180	150	7
Annetused ja toetused	5 939	5 994	8
Tulu ettevõtlusest	4 040	315	
Kokku tulud	10 159	6 459	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 700	-2 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-919	-2 584	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-272	-180	4
Kokku kulud	-3 891	-4 914	
Põhitegevuse tulem	6 268	1 545	
Aruandeaasta tulem	6 268	1 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 268	1 545	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	272	180	4
Kokku korrigeerimised	272	180	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11	-12	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-52	105	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 499	1 818	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 365	0	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 816	-2 968	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 451	-2 968	
Kokku rahavood	7 950	-1 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 172	4 322	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 950	-1 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 122	3 172	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1 153	1 153
Aruandeaasta tulem	1 545	1 545
31.12.2016	2 698	2 698
Aruandeaasta tulem	6 268	6 268
31.12.2017	8 966	8 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rootsi-Kallavere Küla Selts 2017. 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 rahavoogude aruandes kassas olevat raha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni deposiite.

Nõuded ja ettemaksud

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 laenud 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 õiglasest väärtusest, 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 remondikuludid 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 10%
- Muu inventar 20%

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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.

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) Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	9	113
Arvelduskontod	11 113	3 059
Kokku raha	11 122	3 172

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Ettevõtte puudusid seisuga 31.12.2017 ja 31.12.2016 maksuvõlad ning maksude ettemaksed.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 210			1 526	3 736
Akumuleeritud kulum	-2 210			-906	-3 116
Jääkmaksumus	0			620	620
Ostud ja parendused		2 365	2 365	0	2 365
Muud ostud ja parendused		2 365	2 365	0	2 365
Amortisatsioonikulu	0	-158	-158	-114	-272
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6	0	0
Saadud ettemaksed	124	124	0	0
Tulevaste perioodide tulud	124	124	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	130	130	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/303	1 548	0	0	-1 548	0
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/302	1 420	0	0	-1 420	0
Eesti Kultuurkapital leping M01-16/0069	0	150	0	-150	0
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/314	984	0	0	0	984
Kodanikuühiskonna Sihtkapital leping 7-6/360 Harju MV	0	2 000	0	-2 000	0
Jõelähtme Vallavalitsus	0	500	0	-500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 952	2 650	0	-5 618	984
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 952	2 650	0	-5 618	984
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/314	984	0	0	-984	0
Jõelähtme vallavalitsus	0	2 700		-2 700	0
Maardu linnavalitsus	0	1 800		-1 800	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	984	4 500		-5 484	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	984	4 500		-5 484	0

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016	
	Saadud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Jõelähtme Vallavalitsus	4 800	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 800	0	0

2018. aastal teostatakse Käspre talu kõrvalhoone rekonstrueerimine, mille tarbeks saadi 2017. aastal Jõelähtme Vallavalitsuselt toetust summas 4 800 eurot.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	52	62
Sisseastumistasud	0	15
Hooldustasud	128	73
Kokku liikmetelt saadud tasud	180	150

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Sihthantseerimine tegevuskuludeks	5 484	5 618	6
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	455	376	
Kokku annetused ja toetused	5 939	5 994	
sh eraldi riigieelarvest	0	5 118	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	5 484	500	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2017	2016	Lisa nr
Rahaline annetus	5 939	5 994	
Kokku annetused ja toetused	5 939	5 994	

Lisa 9 Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muuseumiga seotud tegevuskulud	-2 700	-2 150
Kokku sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 700	-2 150

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	-113	0
Prügivedu	-128	-73
Pangateenused	-3	-2
Muuseumiga seotud kulud	0	0
Muud tegevuskulud	-614	-2 399
Liikmemaksud	-30	-30
Internet ja server	-31	-80
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-919	-2 584

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	30	31

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

Rootsi-Kallavere Küla Selts (registrikood: 80143587) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA SALUMETS	Juhatuse liige	05.06.2018
PAAVO PENT	Juhatuse liige	17.06.2018
PRIIT KASE	Juhatuse liige	18.06.2018

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