

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Materiaalne põhivara	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 Tööjõukulud	13
Lisa 12 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 2015.aastal 1 457 eurot (2014: 2 049 eurot) ning tegevuse tulem -329 eurot (2014: -416 eurot). Seltsi bilansimaht oli 31.12.2015 seisuga 5 130 eurot (31.12.2014: 5 480 eurot) ja netovara 1 153 eurot (31.12.2014: 1 482 eurot).

Jõelähtme Vallalt saadi 2015.aastal toetust kokku summas 1 500 eurot. Toetust kasutati seltsi tegevuskulude katmiseks ja ürituste korraldamiseks summas 566 eurot ja materiaalse põhivara soetuseks summas 934 eurot. Aruandeaastal paigaldati muuseumi peamajja turvakaamerad ja osaliselt vahetati välja vanad kaamerad. Lisaks paigaldati paadikuuri valvesüsteem.

Suvel oli muuseumis avatud püsinäitus. Augustis toimusid seltsi talgud, mille käigus värviti ja korrastati muuseumi hooneid ja territooriumi. Juba traditsiooniliselt toimus detsembris küla jõulupidu Rootsi-Kallavere Küla Muuseumis.

Põhivarasse investeeriti 2015.aastal 934 eurot (2014: 0 eurot).

Seltsi liikmete arv on aastalõpu seisuga 28.

2016. aastal on kavas jätkata külaelu arendamist ja ühisürituste korraldamist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 322	4 256	2
Nõuded ja ettemaksed	8	8	
Kokku käibevara	4 330	4 264	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	800	1 216	4
Kokku põhivara	800	1 216	
Kokku varad	5 130	5 480	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25	46	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 968	2 968	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 993	3 014	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	984	984	6
Kokku pikaajalised kohustused	984	984	
Kokku kohustused	3 977	3 998	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 482	1 898	
Aruandeaasta tulem	-329	-416	
Kokku netovara	1 153	1 482	
Kokku kohustused ja netovara	5 130	5 480	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	130	131	7
Annetused ja toetused	728	1 143	8
Tulu ettevõtlusest	599	775	
Kokku tulud	1 457	2 049	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-566	-850	9
Mitmesugused tegevuskulud	-804	-1 195	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-416	-420	4
Kokku kulud	-1 786	-2 465	
Põhitegevuse tulem	-329	-416	
Aruandeaasta tulem	-329	-416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-329	-416	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	416	420	4
Kokku korrigeerimised	416	420	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	26	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21	40	5
Kokku rahavood põhitegevusest	66	70	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-934	0	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	934	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Kokku rahavood	66	70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 256	4 186	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66	70	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 322	4 256	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 898	1 898
Aruandeaasta tulem	-416	-416
31.12.2014	1 482	1 482
Aruandeaasta tulem	-329	-329
31.12.2015	1 153	1 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rootsi-Kallavere Küla Selts 2015. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on selts muutnud arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Eelmistel perioodidel on selts nii tegevuskulude kui ka põhivarade sihtfinantseerimisel kajastanud brutomeetodit. Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse tegevuse sihtfinantseerimist brutomeetodil ja varade sihtfinantseerimist netomeetodil. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud tagasiulatuvalt. Arvestuspõhimõtte muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

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 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 õiglases väärtuses. 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

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3	53
Arvelduskontod	4 319	4 203
Kokku raha	4 322	4 256

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Ettevõtte puudusid seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 maksuvõlad ning maksude ettemaksed.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 210	1 526	3 736
Akumuleeritud kulum	-1 944	-576	-2 520
Jääkmaksumus	266	950	1 216
Amortisatsioonikulu	-216	-200	-416
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 210	1 526	3 736
Akumuleeritud kulum	-2 160	-776	-2 936
Jääkmaksumus	50	750	800

2015.aastal saadi Jõelähtme vallalt toetust (sihtfinantseerimine) summas 1 500 eurot (vaata lisa 6), millest 934 eurot kasutati põhivara soetuseks. Selts kajastab varade sihtfinantseerimisel netomeetodit, mistõttu on soetatud põhivara arvel 0 väärtuses.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6	0	0
Saadud ettemaksed	19	19	0	0
Tulevaste perioodide tulud	19	19	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25	0	0
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6	0	0
Saadud ettemaksed	40	40	0	0
Tulevaste perioodide tulud	40	40	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	46	46	0	0

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Tegevustoetus (Jõelähtme Vallavalitsus)	0	750	0	-750	0	
Eesti Kultuurkapital	0	100	0	-100	0	
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/303	1 548	0	0	0	1 548	
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/302	1 420	0	0	0	1 420	
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/314	984	0	0	0	984	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 952	850	0	-850	3 952	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 952	850	0	-850	3 952	
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Jõelähtme Vallavalitsus	0	934	0	-934	0	4
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	934	0	-934	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/303	1 548	0	0	0	1 548	
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/302	1 420	0	0	0	1 420	
Harju Maavalitsus KOA leping nr 4.1-37/314	984	0	0	0	984	
Jõelähtme Vallavalitsus	0	566	0	-566	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 952	566	0	-566	3 952	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 952	1 500	0	-1 500	3 952	

Tegevuskulude sihtfinantseerimise saab tuluna kajastada summas 2 968 eurot aastal 2016 ja summas 984 eurot aastal 2017.

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	56	58
Hooldustasud	74	73
Kokku liikmetelt saadud tasud	130	131

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	566	850	6
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	162	293	
Kokku annetused ja toetused	728	1 143	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	566	850	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	728	1 143	
Kokku annetused ja toetused	728	1 143	

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	0	-30
Internet ja server	0	-86
Muuseumiga seotud tegevuskulud	-566	-734
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-566	-850

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Prügivedu	-74	-73
Pangateenused	-2	-4
Muuseumiga seotud kulud	0	-483
Muud tegevuskulud	-616	-635
Liikmemaksud	-30	0
Internet ja server	-82	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-804	-1 195

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Seltsil ei olnud 2015 ja 2014 aastal töötajaid ja töötasusid ei makstud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	29

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2016

Rootsi-Kallavere Küla Selts (registrikood: 80143587) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA SALUMETS	Juhatuse liige	31.05.2016
PAAVO PENT	Juhatuse liige	20.06.2016
PRIIT KASE	Juhatuse liige	22.06.2016

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