

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Läsna Rahvamaja

registrikood: 80189555

küla: Läsna küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45202

telefon: +372 3293614, +372 56644251, +372 3293645

e-posti aadress: loobu@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Tööjõukulud	11
Lisa 4 Seotud osapooled	11
Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Aruande allkirjad	12

MTÜ Läsna Rahvamaja tegevuse ARUANNE 2015.a.

MTÜ Läsna Rahvamaja taotles ja sai toetust:

Kultuurkapitalilt projekte

---„Magus teatriküla“ – 150 €

projekt realiseerus 12 - 13. dets 2015.a.

projektis osales ca 39 inimest

MTÜ Läsna Rahvamaja korraldas :

Läsna rahvamajas 6 üritust,

osales ca 392 inimest

Organiseeris ise väljaspool rahvamaja või võttis kutsega osa 19 -st
üritusest, millistel oli külastajateks ca 1747 inimest

Läsna rahvamajas toimunud üritused:

27. aprillil toimus MTÜ aruande-valimiskoosolek. Kinnitati 2014.a

Tegevusaruanne, võeti vastu uus liige

Osavõtjaid 8 inimest.

09. mail toimus emadepäeva tähistamine, esinesid koor ja lapsed .

Osavõtjaid 35 inimest.

19. juunil oli suve alguse pidu, esines noorte näitering etendusega

„Nukitsamehe mäng“

Tantsuks ansambel

Osavõtjaid ca 80 inimest.

14. novembril toimus Mardipäeva pidu, esinesid koor, lapsed ja näitering

lavastusega „Täismäng“. Tantsuks ansambel

Osavõtjaid ca 120 inimest

12-13. detsembril toimus piparkoogimajade ehitus, projekti „Magus Teatriküla“
alusel

Osales 39 inimest

26. detsembril toimus jõulupidu. Esinesid Läsna teatritrupp ja lauluansamblid,

Tantsuks mängis ansambel

Osavõtjaid ca 110 inimest

MTÜ organiseeris ise külalisetenduse või osales kutsega järgmistel üritusel:

03. jaanuaril esines näitering Ulvi rahvamajas etendusega „Täismäng“

Külastajaid ca 80 inimest

17. jaanuaril esines näitering Koosa Noortemajas etendusega „Pulli Pubi“

Külastajaid ca 60 inimest

17. jaanuaril esines näitering Simuna Rahvamajas etendusega „Pulli Pubi“

Külastajaid ca 25 inimest

04.aprillil esines näitering Kolgaküla rahvamajas etendusega „Täismäng“

Külastajaid ca 60 inimest

17.aprillil esines näitering Roela rahvamajas etendusega „Täismäng“

Külastajaid 76 inimest
 01. mail esines näitering Joaveski külamajas etendusega „Pulli Pubi“
 Külastajaid ca 80 inimest
 16. mail esines näitering Pajusti Rahvamajas etendusega „Täismäng“
 Külastajaid ca 105 inimest
 29. mail esines näitering Lehtse Rahvamajas etendusega „Täismäng“
 Külastajaid ca 60 inimest
 06 – 07. juulil osales Läsna-Loobu segakoor Tartus vabariiklikul segakooride konkursil, C-kategoorias (kokku 12 koori) saavutati II-ne koht ja esimene koht parima kohustusliku loo esitajana. Esineti ka laureaadina TÜ aulas.
 Kokku oli kuulajaid ca 500 inimest
 31. juulil esines noorte näitering Karepa Rahvamajas etendusega „Nukitsamehe mäng“
 Külastajaid ca 36 inimest
 21. augustil toimus külalisetendus Tõstamaa Rahvamajas, esineti etendusega „Täismäng“
 Külastajaid oli kokku ca 45 inimest
 22. augustil toimus külalisetendus Kihnu Rahvamajas, esineti etendusega „Pulli Pubi“
 Külastajaid oli kokku ca 60 inimest
 19. septembril toimus külalisetendus Karepa Rahvamajas, esineti etendusega „Täismäng“
 Külastajaid oli kokku ca 50 inimest
 10. oktoobril esines näitering Haljala Rahvamajas etendusega „Täismäng“
 Külastajaid ca 100 inimest
 21. novembril esines näitering Kadrina Rahvamajas etendusega „Täismäng“
 Külastajaid ca 90 inimest
 29. novembril esines Läsna-Loobu segakoor koos Kadrina Pasunakooriga Kadrina Rahvamajas I advendi kontserdil
 Külastajaid ca 80 inimest
 06. detsembril esines Läsna-Loobu segakoor Aegviidu Rahvamajas
 Külastajaid ca 65 inimest
 16. detsembril esines Läsna-Loobu segakoor Tallinnas Nõmme Saksa Lunastaja kirikus. Kontsert toimus koos Ellerheina lastekooriga.
 Lisaks organiseeris veel pr. A. Mäeots koosesinemise hetkeliselt tema poolt tekitatud segakoorist koosseisus: Läsna-Loobu segakoor, Ellerheina lastekoor selle vilistlastega, lastevanemate ning sõpradega.
 Külastajaid ca 135 inimest
 25. detsembril esines Läsna-Loobu segakoor jõulujumalateenistusel Pikva Miikaeli kabelis
 Külastajaid ca 35 inimest

Ene Pihol

MTU Läsna Rahvamaja juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 277	917
Kokku käibevara	1 277	917
Kokku varad	1 277	917
Kohustused ja netovara		
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	917	348
Aruandeaasta tulem	360	569
Kokku netovara	1 277	917
Kokku kohustused ja netovara	1 277	917

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	110	100
Annetused ja toetused	3 064	3 005
Muud tulud	430	923
Kokku tulud	3 604	4 028
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-1 481	-1 777
Tööjõukulud	-1 758	-1 675
Muud kulud	-5	-7
Kokku kulud	-3 244	-3 459
Põhitegevuse tulem	360	569
Aruandeaasta tulem	360	569

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	110	100
Laekunud annetused ja toetused	3 064	3 005
Muud põhitegevuse tulude laekumised	430	923
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 481	-1 777
Väljamaksed töötajatele	-1 758	-1 675
Muud rahavood põhitegevusest	-5	-7
Kokku rahavood põhitegevusest	360	569
Kokku rahavood	360	569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	917	348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	360	569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 277	917

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	348	348
Aruandeaasta tulem	569	569
31.12.2014	917	917
Aruandeaasta tulem	360	360
31.12.2015	1 277	1 277

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ korraldab raamatupidamisarvestust kooskõlas Raamatupidamise seadusega ning lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast (lähtuvalt õigusaktidest: seadused, määrused, ametkondlikud aktid). Oma tegevuses juhindub ühing põhikirjaliste eesmärkide realiseerimisest. Raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhatus, kes ostab raamatupidamise teenust, mida peetakse arvuti arvutusprogrammis Excel. Raamatupidamise sise-eeskirjad on kinnitatud juhatuse otsusega, neid muudetakse vajadusel, mis lähtub heast raamatupidamise tavast ning sisemisest töökorraldusest.

Raamatupidamise sise- eeskirja muudetakse ja asendatakse vastavalt vajadusele, muudatused kinnitab juhatus. Raamatupidamise sise-eeskirju säilitatakse 7 aastat pärast nende muutmist või asendamist.

Sisekontrolli teostab juhatuse poolt kinnitatud isik vähemalt kord aastas.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus poolt määratud isik kontrollib talle esitatud algdokumentide sisu ja vormi, viseerib need ja edastab raamatupidajale raamatupidamiskirjendi koostamiseks ja registreerimiseks raamatupidamisregistris.

Sisedokumendid jagunevad alg – ja kooondokumentideks:

Algdokumendid: liikmemaksude kogumisleht, korraldused kulude hüvitamise kohta, kulude hüvitamise avaldused;

Koonddokumendid (perioodilised): kuluaruanded, projektide vahe – ja lõpparuanded, palgakontode väljavõtted.

RAAMATUPIDAMISREGISTRI PIDAMINE

Alusdokumentides sisalduva informatsiooni töötlemiseks on kasutusel raamatupidamisregister, kus on toodud ära dokumendi kuupäev, number, dokumendi väljaandnud asutuse nimi ja summa. Mitte harvemini kui kord aastas trükitab raamatupidaja kirjendid välja kronoloogilise registrina, mis võimaldab näha kontode käivet, kontode alg- ja lõppsaldo.

DOKUMENTIDE SÄILITAMINE

Dokumente säilitatakse ühingu juhatuse liikmete seast valitud isiku vastutusel, aadressil, mis on märgitud dokumentide üleandmise-vastuvõtmise aktile. Raamatupidamisdokumendid kuuluvad säilitamisele seaduses ettenähtud tähtajaga, projektidega seotud raamatupidamisdokumendid kuuluvad säilitamisele rahastajaga sõlmitud regulatsioonide kohaselt.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta pikkus on 01. jaanuar kuni 31. detsember.

Majandusaasta aruande koostamiseks inventeeritakse varad ja kohustused, inventeerimise korra kehtestab juhatus.

Raamatupidaja esitab majandusaasta aruande juhatusele kinnitamiseks hiljemalt kolm kuud pärast majandusaasta lõppu, juhatus esitab majandusaasta aruande üldkoosolekule kinnitamiseks hiljemalt 5 kuud pärast majandusaasta lõppemist ja e –äriregistrile hiljemalt 30. juunil. Raamatupidamise aruandes avalikustatakse informatsioon eelkõige lähtuvalt olulisuse printsiibist, põhiaruannetes avaldatakse põhikirjed ja täpsustav informatsioon avaldatakse aruande lisades.

Raha

Pangakonto jääk on võrreldav pangaga, jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha jääk kassas on inventeeritud 31.12.2015 seisuga.

Sularaha arvestus.

Sularaha hoitakse juhatuse poolt kinnitatud isiku vastutusel. Raha jääki inventeeritakse vastavalt vajadusele, kuid vähemalt üks kord aastas. Inventuur viiakse läbi juhatuse poolt määratud (3) isiku poolt

Arvelduskonto(d) avatakse vastavalt vajadusele, vajadus võib olla tingitud juhatuse otsusest ja/või rahastaja nõuetest toetuste realiseerimisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksude arvestus:

a) liikmetasud: kajastatakse laekumisel ja nõudena ei arvestata

b) laekumata toetused (annetused ja tasud):

- sihtfinantseeritud toetused võetakse arvele tekkimise momendil lepingu kuupäevaga

- mittesihtfinantseeritud samal majandusaastal kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel tuluna

- mittesihntantseeritud järgmistel majandusaastatel kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel kohustusena
- c) majandusaasta lõpuks rahastaja poolt kinnitamata projekti finantsaruande kulud kajastatakse nõudena ja perioodi kuludesse kantakse aruande kinnitamise hetkel

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud vara, maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumises, mis koosneb vara soetamisega seotud otsestest kuludest.

VARA ARVESTUS

Varade säilimise eest vastutab juhatus, kes sõlmib vastutavate isikutega vastutuskokkuleppe, milles näidatakse ära vara nimetus, tunnustähis ja vara kasutuskõlbmatuks muutumise korral tema mahakandmise kord.

põhivara arvestus:

- a) põhivarana kajastatakse vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot (komplekti) kohta, soetusmaksumus koosneb objekti või objektide kogumi ostuhinnast ja muudest kasutusele võtmiseks vajalikest kuludest
- b) põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil: seadmete, masinate ja inventari kasulik tööiga on 3 kuni 6 aastat; hoonetel 20 aastat.
- c) soetatud põhivarale määrab juhatus soetamise hetkel kasuliku tööea ning kulumit hakatakse arvutama kasutusele võtmise kuust.
- d) sihtfinantseeritud põhivara võib arvestatakse brutomeetodil, arvestust peetakse rahastaja poolt kinnitatud regulatsioonide alusel.
- e) põhivara kasutuskõlbmatuks tunnistamisel kantakse jääkväärtus kuludesse juhatuse otsusega, komisjoni (3 liiget) poolt kinnitatud akti alusel.
- f) põhivarade kohta, millel puudub raamatupidamislik jääkväärtus, peetakse arvestust bilansiväliselt
- g) kulumit arvutatakse kord aastas aastaaruande koostamisel.

Väikevahendite arvestus

vara mida soetusmaksumuse printsiibi kohaselt ei kajastata põhivarana, arvestatakse bilansiväliselt MTÜ Läsna Rahvamaja arvel põhivara ei ole.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuste ja ettemaksude arvestus.

a) kasutamata toetused:

- kajatakse kohustusena hetkeni, mil rahastaja on projekti finantsaruanded kinnitanud;
- tuluna kajastatakse need finantsaruande heakskiitmise perioodil

Tulud

Liikmetelt saadud tasud kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Mittesihntantseeritud tulud, sh tasud sihtühmalt* tegevuste toetamiseks, kajastatakse tuluna laekumise hetkel (välja arvatud ettemaksud ja tasud järgmiste perioodide eest).

Sihtfinantseeritud tulud kajastatakse tuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt.

Põhikirjalistel eesmärkidel saadakse tulusid: koolituste- ja ürituste korraldamisest, talgupäevade läbiviimisest, heategevuslikel eesmärkidel sotsiaalse ettevõtlusega tegelemisest, jne

Tulude liikide lõikes kirjendamine tulude – kulude aruandes on kajastatud lisas esitatud tulude – kulude aruande skeemis.

Kulud

Kulusid arvestatakse kulude – ja tulude arvestusprintsiibist ja olulisuse printsiibiast lähtuvalt. Sihtfinantseeritud kulud kajastatakse projekti otsekuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt, kui see ületab majandusaasta perioodi, kajastatakse kulud selles mahus nõudena.

Mittesihntantseeritud kulud kajastatakse liikide lõikes vastavalt nende sisule.

Põhikirjalisel eesmärkidel tehakse kulusid, näiteks : seminarikulud (kulud ruumidele, koolitaja ja koolitatavate osalemiseks vajalike otsekulude hüvitamine, lõppmaterjalide, kohvipauside vahendamisele), näituse kulud.

Kulude kirjeldamine tulude – kulude aruande kirjetel on kajastatud lisatud tulude – kulude aruande skeemis.

Arveldused aruandvate isikutega.

a) aruandvateks isikuteks võivad olla kõik juhatuse liikmed ning juhatuse poolt määratud isikud, kes täidavad ühingu tööülesandeid (sh vabatahtlik töö). Juhatuse määrab aruandvad isikud oma korraldusega. Aruandvad isikud esitavad kuluaruanded raamatupidajale koos kuludokumentidega vähemalt kord kuus (hiljemalt kuu viimasel tööpäeval).

c) töölähetusse saatmine vormistatakse juhataja korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, lähetatu esitab aruande koos kuludokumentidega hiljemalt 3 päeva jooksul peale lähetusest saabumist.

d) isikliku sõiduauto hüvitamine vormistatakse juhatuse korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, arvestuse pidamise alusel hüvitise saaja esitab sõidupäeviku hiljemalt kuu viimasel tööpäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 277	917

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 314	970
Sotsiaalmaksud	444	705
Kokku tööjõukulud	1 758	1 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Töötasu saavad näiteringi juhendaja, laulukoori juhendaja, lauluansambli juhendaja

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	11	10

MTÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 5 Sündmused pärast bilansipäeva

MTÜ on jätkuvalt tegutsev kohalike elanike kultuurilisel teenindamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2016

Mittetulundusühing Läsna Rahvamaja (registrikood: 80189555) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KIVIPERK	Juhatuse liige	27.04.2016
ENE PIHOL	Juhatuse liige	19.06.2016
MEELIS PALLON	Juhatuse liige	30.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3293645
Telefon	+372 3293614
Mobiiltelefon	+372 56644251
E-posti aadress	loobu@hot.ee