

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: mittetulundusühing Allikaveed

registrikood: 80268064

postiaadress: Järva maakond, Paide linn, Roosna-Alliku alevik,
Pargi tn 10

postisihthnumber: 73201

e-posti aadress: anneli.karma@paide.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MTÜ Allikaveed tegutseb Roosna-Alliku aleviku ja Allikjärve küla kogukondade hüvanguks.

Läbi on viidud mitmeid külale olulisi üritusi: näiteks talgud tehijjärve ääres ja külamänguväljakul. Korraldatud teisi üritusi.

Projektitoetusi on saadud KOPIst, LEADERist, KULKAst ja Paide linnalt tegevustoetust. Paigaldati parendati tehijjärve äärset ala, alustati laulukoori kleitide soetamisega. Liimeskond on aktiivne ja panustab kogukonna tegemistesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 209	7 242
Nõuded ja ettemaksed	130	15
Kokku käibevarad	15 339	7 257
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	16 491	19 723
Kokku põhivarad	16 491	19 723
Kokku varad	31 830	26 980
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 035	4 546
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 200	0
Kokku lühiajalised kohustised	5 235	4 546
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	17 792	17 792
Kokku pikaajalised kohustised	17 792	17 792
Kokku kohustised	23 027	22 338
Netovara		
Reservid	64	64
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 578	10 744
Aruandeaasta tulem	4 161	-6 166
Kokku netovara	8 803	4 642
Kokku kohustised ja netovara	31 830	26 980

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	0	10
Annetused ja toetused	14 377	8 341
Tulu ettevõtlusest	259	980
Kokku tulud	14 636	9 331
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 152	-7 642
Mitmesugused tegevuskulud	-419	-479
Tööjõukulud	-272	-200
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 632	-7 176
Kokku kulud	-10 475	-15 497
Põhitegevuse tulem	4 161	-6 166
Aruandeaasta tulem	4 161	-6 166

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	0	10
Laekunud annetused ja toetused	68	163
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	144	980
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-8 082	-4 785
Väljamaksed töötajatele	-161	-117
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	18 509	8 163
Muud rahavood põhitegevusest	-111	-96
Kokku rahavood põhitegevusest	10 367	4 318
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 400	-6 800
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	3 960
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 400	-2 840
Kokku rahavood	7 967	1 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 242	5 764
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 967	1 478
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 209	7 242

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	64	10 744	10 808
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	64	10 744	10 808
Aruandeaasta tulem		-6 166	-6 166
31.12.2022	64	4 578	4 642
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	64	4 578	4 642
Aruandeaasta tulem		4 161	4 161
31.12.2023	64	8 739	8 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Allikaveed raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti hea raamatupidamistava. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et organisatsioon on tegutsev

Raha

Rahana kajastatakse kassas ja panga arvelduskontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded liikmete ning teiste ostjate vastu kajastatakse hetkel kui nõue on muutunud sissenõutavaks. Nõudena kajastatakse aruandeperioodi projektidega seotud kulutuste deklareeritud summad, mis on muutunud sissenõutavaks ehk mille kohta on esitatud deklaratsioonid. Ettemaksena kajastatakse aruande perioodil ettemakstud tulevaste perioodide kulutused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana võetakse arvele vara, mida mittetulundusühing kasutab talle seatud eesmärkide täitmisel. Põhivarana kajastatakse vara mille kasutusiga on pikem kui 1 aasta ja mis ületab raamatupidamiskohustuslase poolt kehtestatud põhivarale arvelevõtmise piiri.

Sihthinantseerimise abil soetatud materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse kohustusena

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetustena kajastatakse sihtotstarbelised mitteregulaarsed tasud ühingu liikmetelt ning sihtotstarbelised annetused ja toetused. Sihtotstarbeliste toetuste summa (põhivara soetuse puhul) kajastub bilansis kohustusena kuni sihtotstarbelise toetuse sissenõutavuseni ehk hetkeni kui kõik sihtfinantseerimise nõuded on täidetud. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kui sihtfinantseerimine muutub Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Liikmetelt laekunud tulu kajastatakse siis kui nõue on muutunud sissenõutavaks. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt nende tekkimise ajale kulutuste õiglases väärtuses. Sihthinantseeritavad tegevuskulud ja projekti kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning sellest saadav tulu kajastatakse tulemiaruanDES proportsionaalselt aruandeperioodi kuludega.

Seotud osapooled

Organisatsioon loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Nendeks on MTÜ Allikaveed liikmed ja kirjeldatud isikute lähi-sugulased ning nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	203	149
Sotsiaalmaksud	69	51
Kokku tööjõukulud	272	200

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	15	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

mittetulundusühing Allikaveed (registrikood: 80268064) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI KARMA	Juhatuse liige	25.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	Jah