

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: mittetulundusühing Allikaveed

registrikood: 80268064

tänavatalu nimi, Pargi 10,
maja ja korteri number:

alevik: Roosna-Alliku alevik

vald: Roosna-Alliku vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 73201

telefon: +372 56678291

e-posti aadress: tiinaguutmann@gmail.com

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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

MTÜ Allikaveed tegutseb Roosna-Alliku aleviku ja Allikjärve küla kogukondade hüvanguks. On tehtud ja teostatud projekte PRIA LEADER piirkonnas ja KOV. Projektide realiseerimisega on välja kujunenud traditsioon- iga aastane ümbruskonna valdade lasteaedade laulupidu. Suur töö on ära tehtud tehijärve juures. Sellest kohast on tehtud puhke- ja virgestusala. 2013 aastal soetati välterassi mööbel. Põhivara on soetatud 2013 aasta lõpuni soetusmaksumuses 154 306,63 euro eest, sellest on sihtfinantseerimisega 13 8876 eurot. Uue RTJ 22 järgi sihtfinantseerimist ei amortiseerita brutomeetodil. Kuna sihtfinantseerimine jääb üles bilansis kohustusena, siis MTÜ kahjum suureneb. Viie aasta möödumisel soetamisest muutub see summa MTÜ tuluks.

Juhatuse liikmetele ei ole töötasu maskstud. Maksu- ja Tolliametile võlgu ei ole.

2014.aastal soetatakse tehisjärvele 2 vesiratast.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	4 326	1 775
Kokku käibevara	4 326	1 775
Põhivara		
Materiaalne põhivara	105 573	119 606
Kokku põhivara	105 573	119 606
Kokku varad	109 899	121 381
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 536	0
Kokku lühiajalised kohustused	3 536	0
Pikaajalised kohustused		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	138 876	136 370
Kokku pikaajalised kohustused	138 876	136 370
Kokku kohustused	142 412	136 370
Netovara		
Reservid	64	64
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-15 053	-15 053
Aruandeaasta tulem	-17 524	0
Kokku netovara	-32 513	-14 989
Kokku kohustused ja netovara	109 899	121 381

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	0	48
Annetused ja toetused	12 892	64 920
Muud tulud	5 180	0
Kokku tulud	18 072	64 968
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 190	-48 710
Mitmesugused tegevuskulud	0	-990
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 817	-15 268
Muud kulud	-8 590	0
Kokku kulud	-35 597	-64 968
Põhitegevuse tulem	-17 525	0
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Aruandeaasta tulem	-17 524	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	0	48
Laekunud annetused ja toetused	12 892	23 991
Muud põhitegevuse tulude laekumised	5 180	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-15 522	-24 982
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood põhitegevusest	2 551	-942
Kokku rahavood	2 551	-942
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 775	2 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 551	-942
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 326	1 775

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	64	-15 053	-14 989
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2012	64	-15 053	-14 989
Aruandeaasta tulem		-17 524	-17 524
31.12.2013	64	-32 577	-32 513

Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara arvestus on tehtud ümber vastavalt RTJ 22 põhimõtetele. Kuna sihtfinantseerimisel enam brutomeetodit ei kasutata, siis kahjum suureneb Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara summa jääb ülesse kohustusena 5 aastaks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Allikaveed raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tulemiaruanne on koostatud RTJ-s 14 esitatud skeemi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne onkoostatud põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Laenuid ja nõuded teiste osapoolte vastu, mida mittetulundusühing ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontrol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse tulemiaruanes põhitegevuse kuluna ning investeerimistegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse tulemiaruanes finantskuluna. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse kohustusena. Soetatud vara ja saadud sihtfinantseerimine amortiseeritakse kulusse ja tulusse soetatud viie aasta pärast

Tegevuskulude sihtfinantseerimine läheb projektiluludesse

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mille eest makstud väärtus. Sihtfinantseerimisega soetatud põhivara võetakse arvele ja amortisatsioon kantakse kuludesse. Sihtfinantseerimine EL või valitsuse poolt jäetakse üles kohustusena üles 5-eks aastaks. Peale selle kohustus läheb üle MTÜ tuluks vastavalt RTJ 22 järgi.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi tulemiaruanes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksetega järgmiste perioodide eest

Seotud osapooled

MTÜ Allikaveed 2013. a. majandusaasta aruanne

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

MTÜ Allikaveed juhatuse liikmeid;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;

MTÜ Allikaveed 2013. a. majandusaasta aruanne

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	4 326	1 775

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011					
Soetusmaksumus	99 027	893	893	10 674	110 594
Akumuleeritud kulum	-15 270	-283	-283	-1 096	-16 649
Jääkmaksumus	83 757	610	610	9 578	93 945
Ostud ja parendused	39 101			1 828	40 929
Amortisatsioonikulu	-12 772	-178	-178	-2 318	-15 268
31.12.2012					
Soetusmaksumus	138 128	893	893	12 502	151 523
Akumuleeritud kulum	-28 042	-461	-461	-3 414	-31 917
Jääkmaksumus	110 086	432	432	9 088	119 606
Ostud ja parendused				2 784	2 784
Amortisatsioonikulu	-13 812	-179	-179	-2 826	-16 817
31.12.2013					
Soetusmaksumus	138 127	893	893	15 287	154 307
Akumuleeritud kulum	-41 853	-640	-640	-6 241	-48 734
Jääkmaksumus	96 274	253	253	9 046	105 573

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 541	1 633
Sotsiaalmaksud	154	562
Kokku tööjõukulud	2 695	2 195

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2014

mittetulundusühing Allikaveed (registrikood: 80268064) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA GUUTMANN	Juhatuse liige	19.06.2014
AIRA HEIN	Juhatuse liige	26.06.2014
ANDRUS VARES	Juhatuse liige	30.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56678291
E-posti aadress	tiinaguutmann@gmail.com