

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: MTÜ Lalli Arendusselts

registrikood: 80338629

tänavatalu nimi, Lalli-Veski

maja ja korteri number:

küla: Lalli küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62011

telefon: +372 5057309

e-posti aadress: jyri.sasi@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	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Lalli Arendusselts asutati eesmärgiga edendada kohalikku elukeskkonda: korrastada Lalli paisjärv, renoveerida paisutamm, asendada puitvarjad automaatselt reguleeritavate varjadega, rajada läbi veskivaremete kamberkalapääs ja korrastada veskivaremed. Sel otstarbel andis maaomanik mtü kasutusse tasuta rendilepingu alusel kuni 2021. aastani kogu Lalli-Veski kinnistu, mtü omakorda kohustus ülnimetatud tööd teostama ja nende tööde teostamiseks raha leidma.

MTÜ Lalli Arendusselts taotles raha Keskkonnainvesteeringute Keskuselt meetme „Vooluveekogude seisundi parandamine“ alt. Seda meedet rahastavad Euroopa Liidu fondid.

Taotlus rahuldati ja MTÜ-le Lalli Arendusselts eraldati projekti „Lalli paisjärve kalapääsu rajamine“ rahastamiseks raha aastateks 2012 – 2014 . Projekti number on 2.1.1001.12-0036, projekti rahastas Ühtekuuluvusfond. Projekt nägi ette järgmiste tööde tegemist:

- Ehitada läbi veskivaremete kamberkalapääs
- Eemaldada järvest muda
- Rajada automaatselt reguleeritavad varjad
- Rajada tehiskärest

Ehitustööd lõpetati 16.12.2014 . Projekti lõplikuks toetuse summaks kujunes 360531 eurot.

2015.a. otsest majandustegevust ei toimunud. Vastavalt sihtfinatseeritud põhivara arvestuse korrale amortiseeriti tuludesse võrdeliselt rajatiselt arvestatud amortisatsiooniga 27577 eurot.

Töötasu 2015.a. ei arvestatud. MTÜ juhatus on kahe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	597	2
Nõuded ja ettemaksed	0	4 658	
Kokku käibevara	1	5 255	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	276 540	304 117	3
Kokku põhivara	276 540	304 117	
Kokku varad	276 541	309 372	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	702	5 956	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	27 577	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	28 279	5 956	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	248 963	304 117	6
Kokku pikaajalised kohustused	248 963	304 117	
Kokku kohustused	277 242	310 073	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-701	-1 172	
Aruandeaasta tulem	0	471	
Kokku netovara	-701	-701	
Kokku kohustused ja netovara	276 541	309 372	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	27 577	25 908	7
Kokku tulud	27 577	25 908	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-13 560	
Mitmesugused tegevuskulud	0	-2 946	
Tööjõukulud	0	-6 633	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 577	-2 298	3
Kokku kulud	-27 577	-25 437	
Põhitegevuse tulem	0	471	
Aruandeaasta tulem	0	471	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	0	471	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 577	2 298	3
Muud korrigeerimised	-27 577	-2 298	7
Kokku korrigeerimised	0	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 658	-3 547	
Kokku rahavood põhitegevusest	4 658	-3 076	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-306 415	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	306 415	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 254	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 254	3 100	
Kokku rahavood	-596	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	597	573	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-596	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	597	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	-1 172	-1 172
Aruandeaasta tulem	471	471
31.12.2014	-701	-701
Aruandeaasta tulem	0	0
31.12.2015	-701	-701

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lalli Arendusseltsi 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse alusel ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetust täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Rahalised vahendid on bilansis õiglases väärtuses. Intressid on perioodikulud, mis kajastatakse selle aruandeaasta tulude ja kulude aruandes, millal nad tasumisele kuuluvad. Valitsuse sihtfinantseerimise vahendeid kajastatakse brutomeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Majandusaasta algab 01.jaanuar ja lõpeb 31.detsember

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid majandustegevusest tegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.
Ostjatelt laekumata arved bilansis hinnatakse tõenäoliselt laekuvatest summadest.
Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.
Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele bilansis tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile TTJ5 .
Lõpetamata ehituse kohta peetakse arvestust põhivara all, peale tööde valmimist tehakse kanne materiaalse põhivara kontole.
Põhivara objektilt arvutatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil põhivara kasuliku eluea jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	11

Kasuliku eluea pikkus on määratud põhivara sihtfinantseerimiseks saadud toetuse lepingu tingimustest lähtuvalt. Paisjärve kõiki dokumente tuleb säilitada kuni 31.12.2025

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sihtotstarbelised laekumised) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi tegevuste toetuseks kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja

sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

3. Annetusi ja toetusi, mis ei ole antud kindla projekti jaoks, loetakse mittesihotstarbelisteks vahenditeks.

4. Sihtfinantseerimise vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse nende arvelt soetatud põhivara kasuliku eluea jooksul, ehk ühes ja samas summas sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivaradelt aasta jooksul arvutatud kulumiga

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruande skeemi kirjete nimetusi täpsustatud.

Tulud ja kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldus-väärselt hinnata.

Intressituluna kajastatakse ka pangalt saadud intressid.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Sihtfinantseeritud projektide kuludele peetakse projektidepõhist arvestust.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed. Seotud osapooltega tehtud tehingud või neile tehtud olulised soodustused avalikustatakse aruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha arvelduskontol	1	597
Kokku raha	1	597

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	306 415	306 415
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	306 415	306 415
Amortisatsioonikulu	-2 298	-2 298
31.12.2014		
Soetusmaksumus	306 415	306 415
Akumuleeritud kulum	-2 298	-2 298
Jääkmaksumus	304 117	304 117
Amortisatsioonikulu	-27 577	-27 577
31.12.2015		
Soetusmaksumus	306 415	306 415
Akumuleeritud kulum	-29 875	-29 875
Jääkmaksumus	276 540	276 540

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	702	702			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	702	702					
Laenukohustused kokku	702	702					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	5 956	5 956			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 956	5 956					
Laenukohustused kokku	5 956	5 956					

Laen on saadud juhatuse liikmelt. Seisuga 31.12.2015 on tasumata laenu osa 702 eurot.

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

Töötasu 2015.a. ei arvestatud ja töötasude kohustust ei ole .

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	306 415		-2 298	304 117	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		306 415		-2 298	304 117	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	23 610		-23 610	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		23 610		-23 610	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		330 025		-25 908	304 117	
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	304 117	0	0	-27 577	276 540	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	304 117			-27 577	276 540	7
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	304 117			-27 577	276 540	

Varad neto soetusmaksumuses

	2015		2014	Lisa nr
	Saadud	Tagastatud	Saadud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	0	306 415	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			306 415	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	23 610	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			23 610	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	23 610	
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	27 577	2 298	6
Kokku annetused ja toetused	27 577	25 908	

Projekti rahastas Keskkonnainvesteeringute Keskus perioodil 2012-2014.a.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	4 950
Sotsiaalmaksud	0	1 683
Kokku tööjõukulud	0	6 633
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	6 633

2015.a. töötajaid ega tööjõukulusid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	702	0	5 956

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	5 254
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	3 100	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	4 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

MTÜ Lalli Arendusselts (registrikood: 80338629) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI SASI	Juhatuse liige	25.07.2016
KATRIN SASI	Juhatuse liige	31.07.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Keskkonna- ja looduskaitseühendused	94996	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057309
E-posti aadress	jyri.sasi@gmail.com