

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Rummu Järve Puhkeala

registrikood: 80424903

postiaadress: Harju maakond, Lääne-Harju vald, Rummu alevik,
Paekalda

postisihthnumber: 76102

telefon: +372 5020660

e-posti aadress: rummujarv@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 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

MTÜ Rummu Järve Puhkeala on asutatud 11.10.2017. aastal eesmärgiga arendada puhkamisvõimalusi ja veespordivõimalusi Rummu karjäärjärve piirkonnas ning luua sinna puhkeala. Esimeseks suuremaks sammuks oli pikaajalise rendilepingu sõlmimine kohaliku omavalitsusega puhkealaks vajaliku maa osas. Majandusaastal teostati investeeriguid puhkeala ja ranna hooldus- ja korrastustöösse, arendati puhkamisvõimalusi, korraldati talguid. Järgneval majandusaastal on plaanis jätkata samas valdkonnas, muuta rannaala küllastajasõbralikuks, rajada lastele mänguala, korrastada ligipääs ja parkimisvõimalused ning tegeleda puhkeala edasiarendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 002	25 959
Nõuded ja ettemaksed	0	4 280
Kokku käibevarad	26 002	30 239
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	4 551	10 476
Immateriaalsed põhivarad	304	608
Kokku põhivarad	4 855	11 084
Kokku varad	30 857	41 323
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	200	200
Kokku lühiajalised kohustised	200	200
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	54 000	58 300
Kokku pikaajalised kohustised	54 000	58 300
Kokku kohustised	54 200	58 500
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-17 177	-15 031
Aruandeaasta tulem	-6 166	-2 146
Kokku netovara	-23 343	-17 177
Kokku kohustised ja netovara	30 857	41 323

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	4 150	4 280
Kokku tulud	4 150	4 280
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-4 090	-200
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 229	-6 229
Kokku kulud	-10 319	-6 429
Põhitegevuse tulem	-6 169	-2 149
Intressitulud	3	3
Aruandeaasta tulem	-6 166	-2 146

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	8 430	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 090	-200
Laekunud intressid	3	3
Kokku rahavood põhitegevusest	4 343	-197
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-4 300	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 300	0
Kokku rahavood	43	-197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 959	26 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43	-197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 002	25 959

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	-15 031	-15 031
Aruandeaasta tulem	-2 146	-2 146
31.12.2022	-17 177	-17 177
Aruandeaasta tulem	-6 166	-6 166
31.12.2023	-23 343	-23 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Rummu Järve Puhkeala on koostanud raamatupidamise aastaaruande vastavalt Raamatupidamise seadusele §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt ja kooskõlas Eesti Vabariigi seaduste ning Raamatupidamise Toimkonna Juhenditega.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 500 euro ning kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalset põhivara hinnatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-20
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null. Amortisatsiooni % oleneb ka sellest, kas põhivara on ostenud uue või mitte.

Maad ei amortiseerita.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisest saadud vahendeid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest netomeetodil.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Rummu Järve Puhkeala (registrikood: 80424903) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KALDRE	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

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