

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: ELLAMAA KÜLAARENDUSKESKUS

registrikood: 80013643

küla: Ellamaa küla

vald: Nissi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76201

telefon: +372 6089328

e-posti aadress: merike.palts@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ellamaa Külaarenduskeskus loodi 2.mai 1997 ennetamaks kohaliku rahvamaja sulgemist, mis ka 1.jaan.1998 tegelikult toimus. Nissi vallavalitsusega sõlmitud lepingu kohaselt jätkab Külaarenduskeskus kohaliku elanikkonna kultuurilist teenindamist ning samuti arendus-tegevust. Keskuse eesmärgiks on koostada ja ellu viia kaasaegseid ja säästlikke külaelu arendamise projekte, mis aitaksid kaasa nii majanduse elavdamisele kui ka inimeste vaimse heaolu parandamisele ja kultuuri-traditsioonide säilitamisele.

Ellamaa Külaarenduskeskust juhib 3-liikmeline juhatus. Nende ümber on koondunud keskuse lihtliikmed ning teised küla elanikud. Nii moodustuvad grupid, kes erinevaid ettevõtmisi läbi viivad.

Oma tegevuse vältel on keskus korraldanud erinevaid kursuseid, seminare, koolitusi, praktiliste kogemuste ja kultuurivahetust, organiseerinud mitmeid huvialaringe ning üritusi, kus külarahvas on saanud oma teadlikkust tõsta ning eneseusku kergitada.

Ellamaa Külaarenduskeskuse tegevuse eesmärgiks on piirkonna (Ellamaa, Lepaste, Turvaste ja Rehemäe) kultuuriline teenindamine.

2011.a. on toimunud mitmeid üritusi nii külarahvale kui ka kogu valla inimestele. Suurematest üritustest külarahvale nimetaks jõulupidu, uue aasta vastuvõtmise pidu ning vabariigi aastapäeva tähistamist.

Talvisel perioodil oli ürituste korraldamisel takistuseks külm maja. Kuna kütjat me enam palgal pidada ei saanud, kujunes tõsiseks probleemiks maja kütmine, mida talvisel ajal tuleks teha pidevalt. Loodame jätkuvalt olukorra paranemist.

Ellamaa Külaarenduskeskus oli ka ülevallalise külade ja alevike vaheliste spordimängude eestvedaja(rahastus LEADER programmist). Projekti raames toimusid alates möödunud aasta novembrist mitmed võistlused – mälumäng, bowling, ujumine, rahvastepall, võrkpall, teatesuusatamine, volbriöö jooks ning maastikumäng. Kahepäevane lõppvõistlus toimus Tuksi spordibaasis Läänemaal, kus selgitati välja üldvõitja.

2012. aastal jätkame loomulikult ka oma küla üritustega. Edaspidigi tahame pakkuda põnevaid üritusi lastele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 694	611	
Nõuded ja ettemaksed	4 790	1 102	2
Kokku käibevara	6 484	1 713	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 739	45 444	4
Kokku põhivara	34 739	45 444	
Kokku varad	41 223	47 157	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 382	1 651	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 664	10 664	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 046	12 315	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 074	34 740	7
Kokku pikaajalised kohustused	24 074	34 740	
Kokku kohustused	40 120	47 055	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	102	-358	
Aruandeaasta tulem	1 001	460	
Kokku netovara	1 103	102	
Kokku kohustused ja netovara	41 223	47 157	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	16 777	16 626	8
Tulu ettevõtlusest	0	143	
Kokku tulud	16 777	16 769	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 366	-4 699	9
Mitmesugused tegevuskulud	-684	-456	10
Tööjõukulud	0	-367	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 705	-10 705	4
Muud kulud	-22	-39	
Kokku kulud	-15 777	-16 266	
Põhitegevuse tulem	1 000	503	
Finantstulud ja -kulud	1	-42	
Aruandeaasta tulem	1 001	461	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	2 480	5 592
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	143
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 341	-4 788
Väljamaksed töötajatele	0	-345
Laekunud intressid	1	0
Muud rahavood põhitegevusest	-57	-1 000
Kokku rahavood põhitegevusest	1 083	-398
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-42
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-42
Kokku rahavood	1 083	-440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	611	1 051
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 083	-440
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 694	611

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-358	-358
Aruandeaasta tulem	460	460
31.12.2010	102	102
Aruandeaasta tulem	1 001	1 001
31.12.2011	1 103	1 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil. Põhi-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ning aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse materiaalsel vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191,74 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hoone katus 18,46%

Hoone korstnad ja küttekolded 14,29%

Aknad ja ukSED 15,79%

Rendid

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus ja Nissi Vallavalitsuse vahel on sõlmitud hoone tasuta kasutamise leping, mille kohaselt on MTÜ-l Ellamaa Külaarenduskeskus õigus hoonet Ellamaa külas kultuuri- ja tegevuse arendamiseks ja kultuuriürituste läbiviimiseks tasuta kasutada kuni 31. detsembrini 2015.a.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude ja varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	136	136			3
Muud nõuded	619	619			
Viitlaekumised	619	619			
Ettemaksed	347	347			
Muud makstud ettemaksed	347	347			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 102	1 102			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	192	192			3
Muud nõuded	4 251	4 251			
Viitlaekumised	4 251	4 251			
Ettemaksed	347	347			
Muud makstud ettemaksed	347	347			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 790	4 790			

Lisa: Nõuded ja ettemaksed, lisainformatsioon

Viitlaekumistena nii aruandeaastal kui eelmisel aastal on kajastatud nõuded PRIA-le Leader-programmi kaudu saadavate projektitoetuse osas.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		44		44
Üksikisiku tulumaks		70		70
Sotsiaalmaks		123		123
Töötuskindlustusmaksed		12		12
Intress		32		10
Ettemaksukonto jääk	192		136	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	192	281	136	259

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	69 268	69 268
Akumuleeritud kulum	-13 119	-13 119
Jääkmaksumus	56 149	56 149
Amortisatsioonikulu	-10 705	-10 705
31.12.2010		
Soetusmaksumus	69 268	69 268
Akumuleeritud kulum	-23 824	-23 824
Jääkmaksumus	45 444	45 444
Amortisatsioonikulu	-10 705	-10 705
31.12.2011		
Soetusmaksumus	69 268	69 268
Akumuleeritud kulum	-34 529	-34 529
Jääkmaksumus	34 739	34 739

2006 aastal soetati tasuta kasutatavale hoonele uus katus, mida sihtfinantseeris PRIA summas 10 719 eurot (167 723 krooni). Katuse kogumaksumuseks kujunes 10 933 eurot (171 071 krooni), mis on põhivarana arvele võetud.

2008 aastal ehitati hoonele uued korstnad ja küttekolded, mida sihtfinantseeris PRIA summas 27 382 eurot (428 438 krooni).

Korstnate kogumaksumuseks kujunes 34 943 eurot (546 742 krooni), mis on põhivarana arvele võetud.

2009 aastal vahetati hoonele uksed ja aknad, mida sihtfinantseeris PRIA summas 21 053 eurot (329 400 krooni). Akende ja uste kogumaksumuseks kujunes 23 392 eurot (366 000 krooni), mis on põhivarana arvele võetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara aruandeaasta kulum summas 10 666 eurot (2010.a. 10 666 eurot) on kantud kulusse ning

samas summas on amortiseeritud sihtfinantseerimise kohustust tulusse (vt. Lisa nr 7, 8).

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	219	219			
Võlad töövõtjatele	256	256			
Maksuvõlad	259	259			3
Muud võlad	917	917			
Muud viitvõlad	917	917			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 651	1 651			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 616	3 616			
Võlad töövõtjatele	524	524			
Maksuvõlad	281	281			3
Muud võlad	961	961			
Muud viitvõlad	961	961			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 382	5 382			

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

PRIA-lt toetuse saajana on Ellamaa Külaarenduskeskus kohustatud investeringuobjekte sihipäraselt kasutama ja säilitama vähemalt viie aasta jooksul arvates PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest, samuti täitma kõiki meetme tingimustes toetuse saamisel ja investeringuobjekti kasutamisel toetuse saajale kehtestatud nõudeid. Nõuete rikkumise korral kohustub toetuse saaja toetuse PRIA nõudmisel tagasi maksma.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Katus	3 958	0	-1 979	1 979
Korstnad ja küttekolded	29 951	0	-4 993	24 958
Aknad ja ukse	22 161	0	-3 694	18 467

Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	56 070	0	-10 666	45 404
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Valla külade ja alevike vahelised võistlused	0	3 444	-3 444	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 444	-3 444	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	56 070	3 444	-14 110	45 404
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Katus	1 979		-1 979	0
Korstnad ja küttekolded	24 958		-4 993	19 965
Aknad ja uksed	18 467		-3 694	14 773
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	45 404		-10 666	34 738
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	45 404		-10 666	34 738

Informatsioon põhivarade sihtfinantseerimise kohta on välja toodud lisas nr 4.
Tegevuskuludid on sihtfinantseerinud PRIA läbi Leader programmi.

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 631	3 812	
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	10 666	10 666	7
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	0	32	
Põhitegevuse toetus	2 480	2 116	
Kokku annetused ja toetused	16 777	16 626	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	2 480	2 116	

Aruandeaastalt tulusse kantud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks summas 3 631 eurot ei ole bilansipäevaks laekunud ja kajastub bilansis viitlaekumiste hulgas. Tegevuskuludid sihtfinantseerib PRIA läbi Leader programmi.
Aruandeaastal on saadud Nissi Vallavalitsuselt põhitegevuse toetuseks ning aruandeperioodi tulusse kantud 2 480 eurot (2010.a. 2 116 eurot).

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	344	490
Üür ja rent	2 855	2 095
Tööjõukulud	268	575
Ürituste korraldamise ja läbiviimise kulud	800	1 421
Muud	99	118
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 366	4 699

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	312	46
Elektrienergia	312	46
Mitmesugused bürookulud	0	84
Koolituskulud	141	0
Kommunaalkulud	95	59
Ostetud teenused	87	155
Liikmemaksud	29	64
Muud	20	48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	684	456

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	199	701
Sotsiaalmaksud	69	241
Kokku tööjõukulud	268	942

Käesolevas lisas olevad summad ei kattu kasumiaruandes näidatud tööjõukuludega, sest osa kuludest on sihtfinantseeritud projektide otsesed kulud.

Aruandeaastal on tööjõukuludes näidatud ühele inimesele arvestatud töövõtulepingujärgne tasu projektijuhtimise eest. 2010.a. on tööjõukuludes kajastatud töölepinguga töötaja kahe kuu töötasu ning kahele inimesele arvestatud töövõtulepingujärgne tasu projektijuhtimise eest.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Aruandeaastal ei ole tehinguid seotud osapooltega toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

ELLAMAA KÜLAARENDUSKESKUS (registrikood: 80013643) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE PALTS	Juhatuse liige	04.02.2013
SIRJE VINNI	Juhatuse liige	06.02.2013
KATRIN SALEP	Juhatuse liige	09.02.2013

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6089328
E-posti aadress	paltsu@hotmail.ee