

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Rootsi-Kallavere Küla Selts

registrikood: 80143587

tänava/talu nimi, Mihkli talu

maja ja korteri number:

küla: Kallavere küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74121

telefon: +372 5013258, +372 6004185

e-posti aadress: priit@rkk.ee

veebilehe aadress: www.rkk.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Rootsi-Kallavere Küla Selts asutati 2001. aastal eesmärgiga arendada Rootsi-Kallavere küla ühistegevust, koguda ja säilitada küla ajaloolist pärandit, parandada küla heakorda ja teede seisundit ning arendada naabrivalvet.

Seltsi tulud tegevusest olid 2012.aastal 3 465 eurot (2011: 3 911 eurot) ning tegevuse tulem 108 eurot (2011: 812 eurot). Seltsi bilansimaht oli 31.12.2012 seisuga 18 608 eurot (31.12.2011: 6 710 eurot) ja netovara 4 776 eurot (31.12.2011: 4 668 eurot).

2012: aastal lõpetatud projektid:

- * PRIA-lt laekus LEADER programmi raames toetus "Rootsi-Kallavere Küla muuseumisse turvakaamerate ja soojustite paigaldamine" summas 3 372 eurot;

- * Lõpetati 2010.aasta alustatud PRIA LEADER programmi projekt "Rootsi-Kallavere Küla Muuseumi rekonstrueerimise projekti koostamine", projekti raames laekus seltsile 10 354 eurot;

- * Lõpetati KOA projektile "Rootsi-Kallavere küla muuseumi hoolduremont", mille finantseerimiseks saadi 2011.aastal toetust 985 eurot.

2012.aastal taodeldi seltsile erinevaid sihtotstarbelisi toetusi:

- * Jõelähtme Vallalt saadi toetust kokku summas 985 eurot. Toetust kasutati seltsi muuseumi rekonstrueerimise projekti, tegevuskulude ja ürituste korraldamise katmiseks.

Mittesihtotstarbelisi annetusi tehti seltsile 2012.aastal 252 eurot, sellest 128 eurot moodustas toetus Jõelähtme Vallavalitsuselt külaelu arendamiseks.

Põhivarasse investeeriti 2012.aastal 11 504 eurot (2011: 3 747 eurot).

Selts liikmete arv on aastalõpu seisuga 28.

2012.aastal korraldati seltsi liikmetele jõulupidu külamuuseumi hoones.

2013. aastal on kavas jätkata külaelu arendamist ja ühisürituste korraldamist.

Juhatus on 3-liikmeline. Juhatus liikmetele töötasusid ei makstud. Samuti ei olnud seltsil palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 186	2 185	2
Nõuded ja ettemaksed	23	178	3
Kokku käibevara	4 209	2 363	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 399	4 347	5
Kokku põhivara	14 399	4 347	
Kokku varad	18 608	6 710	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	131	9	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	13 701	2 033	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 832	2 042	
Kokku kohustused	13 832	2 042	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 668	3 856	
Aruandeaasta tulem	108	812	
Kokku netovara	4 776	4 668	
Kokku kohustused ja netovara	18 608	6 710	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	118	132	8
Annetused ja toetused	3 294	3 266	9
Tulu ettevõtlusest	53	513	
Kokku tulud	3 465	3 911	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 042	-2 612	10
Mitmesugused tegevuskulud	-101	-298	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216	-191	5
Kokku kulud	-3 359	-3 101	
Põhitegevuse tulem	106	810	
Finantstulud ja -kulud	2	2	
Aruandeaasta tulem	108	812	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	106	810	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 452	505	5
Kokku korrigeerimised	1 452	505	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	157	-18	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	120	-74	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	11 668	190	7
Kokku rahavood põhitegevusest	13 503	1 413	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 504	-3 747	5
Laekunud intressid	2	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 502	-3 745	
Kokku rahavood	2 001	-2 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 185	4 517	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 001	-2 332	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 186	2 185	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	3 856	3 856
Aruandeaasta tulem	812	812
31.12.2011	4 668	4 668
Aruandeaasta tulem	108	108
31.12.2012	4 776	4 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rootsi-Kallavere Küla Selts 2012. a. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012.aastal muudeti informatsiooni esitusviisi ja tõsteti 2011.aasta tulemi aruandes sihtfinantseeritud projektidega seotud amortisatsioon summas 314 eurot amortisatsiooni reaal sihtfinantseeritud projektide kulu alla. Mõju 2011.aasta aruandele on järgmine:

Enne muutmist:

Sihtfinantseeritud projektide kulu -2 298 eurot

Amortisatsioon -505 eurot

Pärast muutmist:

Sihtfinantseeritud projektide kulu -2 612 eurot

Amortisatsioon -191 eurot

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat raha, arvelduskontode jääke ja nõudmiseni deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse seltsi enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 10%

- Muu inventar 20%

Annetused ja toetused

Saadud annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;
- (b) Sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil 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.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Tulud

Tasud ühingu liikmetelt

Ühingu liikmetelt saadud liikmemaksude ning muude tasude arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) Liikme- ja sisseastumismakse ning muid mitte-sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt, kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;
- (b) Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Viivisenõuded kajastatakse lähtudes kassapõhisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	144	117
Arvelduskontod	4 042	2 068
Kokku raha	4 186	2 185

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	23	23	0	0
Ostjatelt laekumata arved	23	23	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23	23	0	0
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	145	145	0	0
Ostjatelt laekumata arved	145	145	0	0
Muud nõuded	33	33	0	0
Viitlaekumised	33	33	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	178	178	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

Ettevõtte puudusid seisuga 31.12.2012 ja 31.12.2011 maksuvõlad ning maksude ettemaksed.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 210	0	2 210
Akumuleeritud kulum	-1 105	0	-1 105
Jääkmaksumus	1 105	0	1 105
Ostud ja parendused	0	3 747	3 747
Amortisatsioonikulu	-191	-314	-505
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 210	3 747	5 957
Akumuleeritud kulum	-1 296	-314	-1 610
Jääkmaksumus	914	3 433	4 347
Ostud ja parendused		11 504	11 504
Amortisatsioonikulu	-216	-1 236	-1 452
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 210	15 251	17 461
Akumuleeritud kulum	-1 512	-1 550	-3 062
Jääkmaksumus	698	13 701	14 399

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9	9	0	0
Muud võlad	120	120	0	0
Muud viitvõlad	120	120	0	0
Saadud ettemaksed	2	2	0	0
Tulevaste perioodide tulud	2	2	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	131	131	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9	9	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9	9	0	0

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Turvakaamerad ja soojustid (Leader programm)	0	0	0	-283	-283
Turvakaamerad ja soojustid (Jõelähtme Vallavalitsus)	0	375	0	-31	344
Ehitusprojekt (Jõelähtme Vallavalitsus)	0	987	0	0	987
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	1 362	0	-314	1 048
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevustoetus	95	0	0	-95	0
Kangastelgede toa projekt (Harju Maavalitsus)	328	0	0	-328	0
Kodulehe projekt (Harju Maavalitsus)	1 421	0	0	-1 421	0
Tegevustoetus (Jõelähtme Vallavalitsus)	0	683	0	-683	0
Muuseumi hooldusremont (Harju Maavalitsus)	0	985	0	0	985
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 844	1 668	0	-2 527	985
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 844	3 030	0	-2 841	2 033

	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					

Turvakaamerad ja soojustid (Leader programm)	-283	3 372	0	-681	2 408
Turvakaamerad ja soojustid (Jõelähtme Vallavalitsus)	344	0	0	-75	269
Ehitusprojekt (Jõelähtme Vallavalitsus)	987	163	0	-48	1 102
Ehitusprojekt (PRIA)	0	10 354	0	-432	9 922
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 048	13 889	0	-1 236	13 701
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Muuseumi hooldusremont (KOA)	985	0	-1	-984	0
Muuseumi hooldusremont (Jõelähtme Vald)	0	109	0	-109	0
Tegevustoetus (Jõelähtme Vallavalitsus)	0	713	0	-713	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	985	822	-1	-1 806	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 033	14 711	-1	-3 042	13 701

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012	2011
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	58	54
Sisseastumistasud	0	10
Hooldustasud	60	68
Kokku liikmetelt saadud tasud	118	132

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 806	2 527	7
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	1 236	314	7
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	252	425	
Kokku annetused ja toetused	3 294	3 266	

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Hooldustööd	-1 266	0	
Tööjõukulud	-108	0	10
Amortisatsioonikulu	-1 236	-314	5
Käsitöötoa projektiga seotud kulud	0	-497	
Jõuluüritus seltsi liikmetele	-130	-90	
Liikmemaksud	-30	-30	
Kodulehe ja infotahvli projekt	0	-1 539	
Külamuuseumi sünnipäev	0	-118	
Reklaamkingitused	-179	0	
Internet	-93	0	
Muud	0	-24	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 042	-2 612	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Prügivedu	-60	-68
Pangateenused	-3	-4
Väikevahendid	0	-226
Muud tegevuskulud	-38	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-101	-298

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	-81	0	
Sotsiaalmaksud	-27	0	
Kokku tööjõukulud	-108	0	10
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-108	0	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	29

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2013

Rootsi-Kallavere Küla Selts (registrikood: 80143587) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA RAMMULUS	Juhatuse liige	05.04.2013
PAAVO PENT	Juhatuse liige	14.04.2013
PRIIT KASE	Juhatuse liige	25.04.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ajalooliste kohtade ja ehitiste jms vaatamisväärsuste käitus	91031	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6004185
Mobiiltelefon	+372 5013258
E-posti aadress	priit@rkk.ee
Veebilehe aadress	www.rkk.ee