

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: A.J. von Krusensterni nimeline mittetulundusühing

registrikood: 80082443

tänava/talu nimi, Liivaküla küla

maja ja korteri number:

alevik: Kiltsi alevik

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46201

telefon: +372 55575301

e-posti aadress: kiltsipk@hot.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ühing osutas giiditeenust lossis ja pargis, Registreeritud külastajaid 2015. a – 467.

Osaleti Eesti mõisakoolide Ühenduse tegevuses

MTÜ egiidi all toimus kaks loomelaagrit juulis ja augustis.

Kolmandas kooliastmes toimub noorgiidiõpe.

Aktiivselt osaleti Kultuuriministeeriumi projekti "Tegus ja nägu mõisakool" koolituspäevadel "Mõis kui ammendamatu inspiratsiooniallikas."

Ühingu kaudu korraldati Kiltsi Põhikooli aastapäeva.

MTÜ Krusenstern on partneriks projektis "Kiltsi kaardiloss".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 593	5 176
Kokku käibevara	4 593	5 176
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 052	8 543
Kokku põhivara	8 052	8 543
Kokku varad	12 645	13 719
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 236	8 236
Kokku lühiajalised kohustused	8 236	8 236
Kokku kohustused	8 236	8 236
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 483	3 929
Aruandeaasta tulem	-1 074	1 554
Kokku netovara	4 409	5 483
Kokku kohustused ja netovara	12 645	13 719

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Annetused ja toetused	1 405	100
Netotulu finantsinvesteeringutelt	20 870	14 560
Tulu ettevõtlusest	1 531	5 281
Kokku tulud	23 806	19 941
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-19 199	-12 114
Mitmesugused tegevuskulud	-3 403	-4 538
Tööjõukulud	-1 767	-1 240
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-491	-491
Muud kulud	-22	-6
Kokku kulud	-24 882	-18 389
Põhitegevuse tulem	-1 076	1 552
Muud finantstulud ja -kulud	2	2
Aruandeaasta tulem	-1 074	1 554

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 076	1 552
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	491	491
Kokku korrigeerimised	491	491
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood põhitegevusest	-583	2 045
Kokku rahavood	-583	2 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 176	3 131
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-583	2 045
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 593	5 176

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	3 929	3 929
Aruandeaasta tulem	1 554	1 554
31.12.2014	5 483	5 483
Aruandeaasta tulem	-1 074	-1 074
31.12.2015	4 409	4 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A.J.von Krusensterni nimeline MTÜ Majandusaasta aruanne 2015 aasta kohta. Aruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem, arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõudeid hinnatakse iga konkreetse kliendi korral eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Varud

Varud kantakse kuludesse soetusmaksumusega ostudokumentide alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid on kinnitatud raamatupidamise sise-eeskirjadega.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

keraamikaahi 10%,

klaver 5%,

Puutööpingid 3%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse tulemiaruanDES kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Annetused ja toetused

Annetus 1405 €

Väike-Maarja vald 350 €

MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	11 792	11 792	11 792
Akumuleeritud kulum	-2 758	-2 758	-2 758
Jääkmaksumus	9 034	9 034	9 034
Amortisatsioonikulu	-491	-491	-491
31.12.2014			
Soetusmaksumus	11 792	11 792	11 792
Akumuleeritud kulum	-3 249	-3 249	-3 249
Jääkmaksumus	8 543	8 543	8 543
Amortisatsioonikulu	-491	-491	-491
31.12.2015			
Soetusmaksumus	11 792	11 792	11 792
Akumuleeritud kulum	-3 740	-3 740	-3 740
Jääkmaksumus	8 052	8 052	8 052

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 282	925
Sotsiaalmaksud	438	305
Pensionikulu	15	11
Kokku tööjõukulud	1 735	1 241

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Juhatus on kahe liikmeline.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

A.J. von Krusensterni nimeline mittetulundusühing (registrikood: 80082443) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KÜMNIK	Juhatuse liige	29.06.2016
MERJE LEEMETS	Juhatuse liige	29.06.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55575301
E-posti aadress	kiltsipk@hotmail.ee