

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Kuusalu Matkaselts

registrikood: 80296017

talunimi: Sarapiku talu

küla: Kaberla küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74631

telefon: +372 56474484, +372 5163476

e-posti aadress: matkaselts@matkaselts.ee

veebilehe aadress: www.matkaselts.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kuusalu Matkaselts on asutatud 2009 aastal. 2015 aasta olulisemad tegevused on seotud paljude ettevõtmistega, millest osa on eraldi projektidena läbi viidud.

Toimusid traditsioonilised Rattaga külla 2015 ja Kuusalu külade kümnevõistlus 2015. Mõlemad üritused juba kuuendat korda ning ootuspäraselt rohkearvulise osavõtuga. Lisaks veel juba traditsiooniks kujunemas 1. jaanuari rännak, millest osavõtt suureneb igal aastal.

Kuusalu Matkaselts on korraldanud perepäeva „Terve pere“ koostöös Kuusalu ja Kolga koolide hoolekogudega, mis koondas endas erinevaid loenguid ja tegevusi lastele ja lapsevanematele. Selts on osalenud veel väiksemaarvulise matkade ja ürituste läbiviimisel.

Kuusalu Matkaseltsi egiidid alla on tegutsenud Kuusalu Rahvateater, mis 2015 aastal etendas kahte näitemängu „Teise mehe pea“ ja luulekava „Raske on rõõmuta elada“. Teatrietendustest on osa saanud paljud huvilised. 2015 aasta septembris lõi Kuusalu Rahvateater oma MTÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 924	4 160	2
Nõuded ja ettemaksed	824	5	10
Kokku käibevara	2 748	4 165	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 774	2 101	3
Kokku põhivara	1 774	2 101	
Kokku varad	4 522	6 266	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	590	590	10
Võlad ja ettemaksed	1 232	918	4
Kokku lühiajalised kohustused	1 822	1 508	
Kokku kohustused	1 822	1 508	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 758	1 699	
Aruandeaasta tulem	-2 058	3 059	
Kokku netovara	2 700	4 758	
Kokku kohustused ja netovara	4 522	6 266	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 560	4 845	6
Tulu ettevõtlusest	2 595	12 588	7
Kokku tulud	4 155	17 433	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 284	-5 699	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 556	-8 316	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327	-191	3
Muud kulud	-46	-168	5
Kokku kulud	-6 213	-14 374	
Põhitegevuse tulem	-2 058	3 059	
Aruandeaasta tulem	-2 058	3 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 058	3 059	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327	191	3
Kokku korrigeerimised	327	191	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-819	-5	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	314	40	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 236	3 285	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 292	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 292	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	590	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	590	
Kokku rahavood	-2 236	1 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 160	2 577	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 236	1 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 924	4 160	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 699	1 699
Aruandeaasta tulem	3 059	3 059
31.12.2014	4 758	4 758
Aruandeaasta tulem	-2 058	-2 058
31.12.2015	2 700	2 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kuusalu Matkaselts 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kuusalu Matkaselts tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Haagis	7 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Saadud sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

Tulu osutatud teenustest kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja tulek kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Selts loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on juhatus ning tema lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontol	1 924	4 160
Kokku raha	1 924	4 160

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	2 292	2 292	2 292
Amortisatsioonikulu	-191	-191	-191
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 292	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-191	-191	-191
Jääkmaksumus	2 101	2 101	2 101
Amortisatsioonikulu	-327	-327	-327
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 292	2 292	2 292
Akumuleeritud kulum	-518	-518	-518
Jääkmaksumus	1 774	1 774	1 774

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	464	464	4
Võlad aruandvale isikule	768	768	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 232	1 232	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22	22	
Võlad aruandvale isikule	896	896	4
Kokku võlad ja ettemaksed	918	918	

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektide toetus	0	4 845	-4 845	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 845	-4 845	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	4 845	-4 845	0
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektide toetus	0	1 560	-1 560	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 560	-1 560	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 560	-1 560	

2015. aastal tagastati rahastajale 2014. aastal läbi viidud projekti tulu 49 eurot.

2014. aastal tagastati rahastajale 2013. aastal läbi viidud projekti tulu 168 eurot.

Kuna tagastatud toetus oli eelmisel aastal tuludes, kajastati tagastatud summa aruandeaasta muu ärikuluna.

Lisa 6 Annetused ja toetused (eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 560	4 845
Kokku annetused ja toetused	1 560	4 845
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 560	4 845

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	1 560	4 845
Kokku annetused ja toetused	1 560	4 845

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Ürituste ja matkade korraldamine	2 595	1 009
Juhtimine ja konsultatsioon	0	11 160
Kaup müügiks	0	419
Kokku tulu ettevõtlusest	2 595	12 588

Ettevõtlusega seotud kulud sisalduvad mitmesugustes tegevuskuludes.

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	126	290
Müügi eesmärgil ostetud teenused	451	2 734
Transpordikulud	0	313
Üür ja rent	149	2 242
Toitlustus üritustel	558	0
Reklaam	0	120
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 284	5 699

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	255	114
Energia	290	379
Elektrienergia	290	379
Mitmesugused bürookulud	278	119
Lähetuskulud	45	1 871
Matkatarbed, -riided	517	1 998
Üritustel korraldus	250	77
Panga teenustasud	17	25
Transpordikulu	259	3 072
Kirjanduse kulu	0	169
Konsultatsioon	2 380	430
Reklaam	250	30
Kindlustus	15	32
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 556	8 316

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

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	824	1 822	0	896

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 514	2 060	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	497	1 960	590

Nõue juhatuse liikmega seotud ettevõttele ei ületa 31.12.2015 seisuga maksetähtaega.

Kohustusi seotud osapooltele vaata lisast 4.

Lisaks on saadi juhatuse liikmelt 2014. aastal intressita lühiajalist laenu 590 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Kuusalu Matkaselts (registrikood: 80296017) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU KIRSMAN	Juhatuse liige	30.06.2016
ENN KIRSMAN	Juhatuse liige	30.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56474484
Mobiiltelefon	+372 5163476
E-posti aadress	matkaselts@matkaselts.ee
Veebilehe aadress	www.matkaselts.ee