

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: ELLAMAA KÜLAARENDUSKESKUS

registrikood: 80013643

küla: Ellamaa küla

vald: Saue 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ellamaa Külaarenduskeskuse tegevuse eesmärgiks on piirkonna kultuuriline teenindamine. Peamiselt puudutab see Ellamaa, Rehemäe ja Turvaste küla, aga ka Turba elanikke.

Ka käesoleval aastal on pakutud elanikkonnale meelelahutust.

Toimuvad rahvakalendri tähtpäevade tähistamised.

Noortel on alati võimalus majas piljardit mängida ning korraldada tantsuõhtuid.

Aktiivseteks ürituste organiseerijateks on jätkuvalt pensionärid.

Majaümbruse korrastamiseks toimuvad kevadeti ja sügiseti koristustalgud.

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus töötab juhib kolmeliikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele tasu tehtud töö eest aruandeaastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 195	346	
Nõuded ja ettemaksed	0	1 790	
Kokku käibevarad	1 195	2 136	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	2 741	3
Kokku põhivarad	0	2 741	
Kokku varad	1 195	4 877	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78	840	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	2 740	5
Kokku lühiajalised kohustised	78	3 580	
Kokku kohustised	78	3 580	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 297	534	
Aruandeaasta tulem	-180	763	
Kokku netovara	1 117	1 297	
Kokku kohustised ja netovara	1 195	4 877	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 740	12 448	4,5,6
Muud tulud	4	961	
Kokku tulud	2 744	13 409	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 870	7
Mitmesugused tegevuskulud	-183	-106	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 741	-10 666	3,6
Muud kulud	0	-4	
Kokku kulud	-2 924	-12 646	
Põhitegevuse tulem	-180	763	
Aruandeaasta tulem	-180	763	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	1 782	0	6
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	60	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-908	-973	
Väljamaksed töötajatele	0	-173	
Muud rahavood põhitegevusest	-25	-127	
Kokku rahavood põhitegevusest	849	-1 213	
Kokku rahavood	849	-1 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	346	1 559	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	849	-1 213	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 195	346	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	534	534
Aruandeaasta tulem	763	763
31.12.2014	1 297	1 297
Aruandeaasta tulem	-180	-180
31.12.2015	1 117	1 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus 2015. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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-tegevuse arendamiseks ja kultuuriürituste läbiviimiseks tasuta kasutada kuni 31.detsembrini 2017.a.

Finantskohustised

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 kuulavas 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 õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	4

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	69 268	69 268
Akumuleeritud kulum	-55 861	-55 861
Jääkmaksumus	13 407	13 407
Amortisatsioonikulu	-10 666	-10 666
31.12.2014		
Soetusmaksumus	69 268	69 268
Akumuleeritud kulum	-66 527	-66 527
Jääkmaksumus	2 741	2 741
Amortisatsioonikulu	-2 741	-2 741
31.12.2015		
Soetusmaksumus	69 268	69 268
Akumuleeritud kulum	-69 268	-69 268
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised 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 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	13 406	-10 666	2 740
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13 406	-10 666	2 740
	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	2 740	-2 740	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 740	-2 740	0

Informatsioon põhivarade sihtfinantseerimise kohta on veel välja toodud lisades nr 4 ja 6.
Tegevuskuludid on sihtfinantseerinud PRIA läbi Leader programmi.

Lisa 6 Annetused ja toetused (eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 782
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	2 740	10 666
Kokku annetused ja toetused	2 740	12 448

2014 aastal tulusse kantud sihtfinantseerimine tegevuskuludeks summas 1782 eurot laekus aruandeaastal (31.12.2014 seisuga oli summa üles võetud viitlaekumisenä). Tegevuskuludid sihtfinantseerib PRIA läbi Leader programmi.

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tööjõukulud	0	300	9
Ürituste korraldamise ja läbiviimise kulud	0	1 570	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	1 870	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	17	21
Elektrienergia	17	21
Ostetud teenused	121	71
Liikmemaksud	19	0
Muud	26	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	183	106

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	0	224	
Sotsiaalmaksud	0	76	
Kokku tööjõukulud	0	300	7

Käesolevas lisas olevad summad ei ole näidatud kasumiaruande kirjel Tööjõukulud, vaid kirjel Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud. 2014 on tööjõukuludes näidatud ühele inimesele arvestatud töövõtulepingujärgne tasu projektijuhtimise eest.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2018

ELLAMAA KÜLAARENDUSKESKUS (registrikood: 80013643) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE PALTS	Juhatuse liige	07.04.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	9499	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6089328
E-posti aadress	merike.palts@gmail.com