

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: MITTETULUNDUSÜHING PILKUSE KÜLASELTS

registrikood: 80144925

tänava/talu nimi, Pilkuse külamaja
maja ja korteri number:

küla: Pilkuse küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67416

telefon: +372 51974916

e-posti aadress: pilkusekulamaja20@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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Pilkus Külaselts MTÜ asutati 2001.a. Seltsi põhitegevuseks on külaelu tegevuse organiseerimine ja külaeluga seotud projektide käivitamine ja läbiviimine.

2017. aastal korraldati mitmeid üritusi: külapidu "Pilkuse külaliikumine 20" millest võttis osa ca 60 inimest; kevadised talgud "Teeme ära" raames, kus korrastati külamaja ümbrust osales ca 20 inimest; sügisesed talgud küttepude tegemiseks, kus osales ca 15 inimest; ja jõulupidu külaelanikele, kus osales ca 35 inimest.

Taotleti Kodanikuühenduse Sihtkapital SA-lt 1 500 eurot külakiige ehituseks. Lisaks saadi toetust tegevuskuludeks Otepää vallalt 975 eurot ja Kultuurkapitalit 150 eurot.

Külamaja on avatud kõigile huvilistele, seda saab rentida ürituste läbiviimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 018	336	2
Kokku käibevarad	2 018	336	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	4 395	3
Kokku põhivarad	0	4 395	
Kokku varad	2 018	4 731	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 500	7 500	4
Võlad ja ettemaksed	62	67	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 500	0	
Kokku lühiajalised kohustised	9 062	7 567	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	4 395	
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 395	
Kokku kohustised	9 062	11 962	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-7 231	-6 969	
Aruandeaasta tulem	187	-262	
Kokku netovara	-7 044	-7 231	
Kokku kohustised ja netovara	2 018	4 731	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	250	0	
Annetused ja toetused	5 520	13 845	6
Tulu ettevõtlusest	940	636	
Kokku tulud	6 710	14 481	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 395	-13 245	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 128	-1 498	8
Kokku kulud	-6 523	-14 743	
Põhitegevuse tulem	187	-262	
Aruandeaasta tulem	187	-262	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	187	-262
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 395	13 245
Muud korrigeerimised	-4 395	-13 245
Kokku korrigeerimised	0	0
Varude muutus	-5	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 500	0
Kokku rahavood põhitegevusest	1 682	-262
Kokku rahavood	1 682	-262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	336	598
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 682	-262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 018	336

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	-6 969	-6 969
Aruandeaasta tulem	-262	-262
31.12.2016	-7 231	-7 231
Aruandeaasta tulem	187	187
31.12.2017	-7 044	-7 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pilkuse Külaselts 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 arvestuspõhimõtetel.

MTÜ Pilkuse Külaselts kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude – kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 2000 euro ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

MTÜ Pilkuse külaseltsi materiaalne põhivara on soetatud MAK meetme 3.2 programmi kaudu. Määruses on nõue hoida põhivara arvel 5 aastat.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

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 potentsiaalsete 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEB Pank	2 018	336
Kokku raha	2 018	336

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	66 224	66 224
Akumuleeritud kulum	-48 584	-48 584
Jääkmaksumus	17 640	17 640
Amortisatsioonikulu	-13 245	-13 245
31.12.2016		
Soetusmaksumus	66 224	66 224
Akumuleeritud kulum	-61 829	-61 829
Jääkmaksumus	4 395	4 395
Amortisatsioonikulu	-4 395	-4 395
31.12.2017		
Soetusmaksumus	66 224	66 224
Akumuleeritud kulum	-66 224	-66 224
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	1 500	1 500		
Eraisik	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500		
Laenukohustised kokku	7 500	7 500		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	1 500	1 500		
Eraisik	6 000	6 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500		
Laenukohustised kokku	7 500	7 500		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	62	62

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67	67
Kokku võlad ja ettemaksed	67	67

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 125	600
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	4 395	13 245
Kokku annetused ja toetused	5 520	13 845
sh eraldi riigieelarvest	4 395	13 245
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	975	600

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Amortisatsioonikulu	4 395	13 245
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 395	13 245

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	1 160	808
Elektrienergia	1 160	808
Mitmesugused bürookulud	968	354
Remont ja hooldus	0	36
Muud	0	300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 128	1 498

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	44	47

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

MITTETULUNDUSÜHING PILKUSE KÜLASELTS (registrikood: 80144925) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI VUKS	Juhatuse liige	13.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51974916
E-posti aadress	pilkusekulamaja20@gmail.com