

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Kassari Mõisakeskus

registrikood: 80305179

talu nimi, Tammetalu

:

küla: Kassari küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92111

telefon: +372 5052661

e-posti aadress: sanderkopli@hotmail.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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kassari Mõisakeskus MTÜ (edaspidi MTÜ) eesmärgiks on elukeskkonna ja koostöö arendamine Kassari saarel. MTÜ-l on 18 liiget.

Aruandeaastal jätkus 2014 aastal alustatud Käina Vallavalitsusega sõlmitud lepingu Kiigeplatsi ja randade hoolduse teostamine ning saadi tasu Kassari kiigeplatsi kasutusest.

2018 aastal MTÜ-l töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Sander Kopli
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101	27	2
Kokku käibevarad	101	27	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	25	2 031	3
Kokku põhivarad	25	2 031	
Kokku varad	126	2 058	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	800	3 300	4
Võlad ja ettemaksed	123	94	5
Kokku lühiajalised kohustised	923	3 394	
Kokku kohustised	923	3 394	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 336	7 242	
Aruandeaasta tulem	539	-8 578	
Kokku netovara	-797	-1 336	
Kokku kohustised ja netovara	126	2 058	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	4 710	6
Tulu ettevõtlusest	2 641	1 404	
Kokku tulud	2 641	6 114	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-9 420	
Mitmesugused tegevuskulud	-96	-61	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 006	-5 117	3
Kokku kulud	-2 102	-14 598	
Põhitegevuse tulem	539	-8 484	
Intressikulud	0	-94	
Aruandeaasta tulem	539	-8 578	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	539	-8 484	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 006	5 117	3
Kokku korrigeerimised	2 006	5 117	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 574	-3 367	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	9 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	-5 700	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 500	3 300	
Kokku rahavood	74	-67	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27	94	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74	-67	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101	27	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	7 242	7 242
Aruandeaasta tulem	-8 578	-8 578
31.12.2017	-1 336	-1 336
Aruandeaasta tulem	539	539
31.12.2018	-797	-797

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kassari Mõisakeskus 2018.a. raamatupidamise aruanne on koostanud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahade kasutamist näitab rahavoogude aruanne, mis on koostatud kaudsel meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega, mis ületab 300 euro ja üle aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud kuludest. Edasine materiaalse põhivara kajastamine bilansis on jääkmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed ja inventar	5

Annetused ja toetused

Saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav asutus peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine. Mitte-sihtotstarbelise annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes täpsustatakse tulude ja kulude aruandes skeemi kirjeid. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Liikmemaksude kajastamisel tuluna on võetud arvesse ka seda, kas laekumine selles perioodis on tegelikult kindel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhatuse liikmed ja liikmed ning nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	101	27
Kokku raha	101	27

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	10 466	15 121	25 587
Akumuleeritud kulum	-6 628	-11 811	-18 439
Jääkmaksumus	3 838	3 310	7 148
Amortisatsioonikulu	-2 094	-3 023	-5 117
31.12.2017			
Soetusmaksumus	10 466	15 121	25 587
Akumuleeritud kulum	-8 722	-14 834	-23 556
Jääkmaksumus	1 744	287	2 031
Amortisatsioonikulu	-1 744	-262	-2 006
31.12.2018			
Soetusmaksumus	10 466	15 121	25 587
Akumuleeritud kulum	-10 466	-15 096	-25 562
Jääkmaksumus	0	25	25

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriühingult	800	800			5%	EUR	2019	7
Lühiajalised laenud kokku	800	800						
Laenukohustised kokku	800	800						

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen äriühingult	3 300	3 300			5%	EUR	2018	7
Lühiajalised laenud kokku	3 300	3 300						
Laenukohustised kokku	3 300	3 300						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29	29	
Muud võlad	94	94	
Intressivõlad	94	94	7
Kokku võlad ja ettemaksed	123	123	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	94	94	
Intressivõlad	94	94	7
Kokku võlad ja ettemaksed	94	94	

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 710
Kokku annetused ja toetused	0	4 710
PRIA	0	4 710

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	0	4 710
Kokku annetused ja toetused	0	4 710

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	894	3 394

2018	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	
2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	5 700

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Mittetulundusühing Kassari Mõisakeskus (registrikood: 80305179) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KOPLI	Juhatuse liige	28.06.2019

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5052661
E-posti aadress	sanderkopli@hotmail.ee