

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: A.J. von Krusensterni nimeline mittetulundusühing

registrikood: 80082443

tänava/talu nimi, Kiltsi mõis

maja ja korteri number:

küla: Liivaküla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46218

telefon: +372 5202921

e-posti aadress: kiltsipk@kiltsimois.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ühing osutas giiditeenust lossis ja pargis, Registreeritud külastajaid 2018. a – 721.

Osaleti Eesti mõisakoolide Ühenduse tegevuses.

Osaleti "Unustatud mõisate" külastusmängus.

Osaleti Leedu, Läti ja Eesti ühisest mõisade külastusmängus.

MTÜ egiidi all toimus kaks loomelaagrit juulis ja augustis.

Kolmandas kooliastmes toimub noorgiidiõpe.

MTÜ Krusenstern on partneriks projektis "Kiltsi kaardiloss".

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 390	3 834
Kokku käibevarad	4 390	3 834
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 579	7 070
Kokku põhivarad	6 579	7 070
Kokku varad	10 969	10 904
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	8 236	8 236
Kokku lühiajalised kohustised	8 236	8 236
Kokku kohustised	8 236	8 236
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 668	3 521
Aruandeaasta tulem	65	-853
Kokku netovara	2 733	2 668
Kokku kohustised ja netovara	10 969	10 904

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Netotulu finantsinvesteeringutelt	3 818	1 015
Tulu ettevõtlusest	597	939
Muud tulud	3 751	1 500
Kokku tulud	8 166	3 454
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 002	-1 004
Mitmesugused tegevuskulud	-4 574	-2 805
Tööjõukulud	-1 017	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-491	-491
Muud kulud	-17	-7
Kokku kulud	-8 101	-4 307
Põhitegevuse tulem	65	-853
Aruandeaasta tulem	65	-853

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	65	-853
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	491	491
Kokku korrigeerimised	491	491
Kokku rahavood põhitegevusest	556	-362
Kokku rahavood	556	-362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 834	4 196
Raha ja raha ekvivalentide muutus	556	-362
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 390	3 834

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	3 521	3 521
Aruandeaasta tulem	-853	-853
31.12.2017	2 668	2 668
Aruandeaasta tulem	65	65
31.12.2018	2 733	2 733

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A.J.von Krusensterni nimeline MTÜ Majandusaasta aruanne 2018 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 kuldesse soetusmaksumusega ostudokumentide alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Väike-Maarja vald 350 €

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

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	11 792	11 792	11 792
Akumuleeritud kulum	-4 231	-4 231	-4 231
Jääkmaksumus	7 561	7 561	7 561
Amortisatsioonikulu	-491	-491	-491
31.12.2017			
Soetusmaksumus	11 792	11 792	11 792
Akumuleeritud kulum	-4 722	-4 722	-4 722
Jääkmaksumus	7 070	7 070	7 070
Amortisatsioonikulu	-491	-491	-491
31.12.2018			
Soetusmaksumus	11 792	11 792	11 792
Akumuleeritud kulum	-5 213	-5 213	-5 213
Jääkmaksumus	6 579	6 579	6 579

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	733	0
Sotsiaalmaksud	269	0
Pensionikulu	15	0
Kokku tööjõukulud	1 017	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

A.J. von Krusensterni nimeline mittetulundusühing (registrikood: 80082443) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL KÜMNIK	Juhatuse liige	01.07.2019

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5202921
E-posti aadress	kiltsipk@kiltsimois.ee