

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: MTÜ Naissaarlaste Kogukond

registrikood: 80407846

tänav a nimi, maja number: Männiku tee 14

küla: Lõunaküla/Storbyn

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74022

telefon: +372 5147238

e-posti aadress: toomas.luhaaar@cobalt.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 6 Annetused ja toetused	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kõige olulisemaks võib pidada kogukonna ja Meremuuseumi koostööd projekti "Nargen Nord" alustamisel.

Oluliseks eesmärgiks on RMK looduskeskuse kogukonna kontrolli alla saamine. Võtsime suuna, et toetame arenguid, millega Valitsus annaks otsustuskorras RMK kinnistud kogukonna omandisse.

Hajaasustus programmi toel rajati Naissaarele 11 puurkaevu.

RTK toetusega alustasime tankla rajamist Naissaare sadamasse.

Taristu arendamine

Prioriteetidid:

Teede ehitus

Tankla rajamine

Saare elektrivõrgu väljaehitamine

Väikesaarte kaubavedude teenindamiseks vajalike eelduste loomine

Arengukava- jätkub arengukava tegevuskava kooskõlastamine Viimsi Vallavalitsusega. Loodame, et volikogu kinnitab selle 2022.

Leping TREV 2-ga- teede hooldus. Suve ja talvehooldus. Lepingust tulenevad kohustused on täidetud.

Leping Veeteede ametiga- tuletorni rent. Taotleme tähtajalise rendilepingu sõlmimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 910	8 029	
Nõuded ja ettemaksed	1 105	11 590	2
Kokku käibevarad	35 015	19 619	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 291	21 190	3
Kokku põhivarad	15 291	21 190	
Kokku varad	50 306	40 809	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 657	2 872	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 657	2 872	
Kokku kohustised	1 657	2 872	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	37 937	33 463	
Aruandeaasta tulem	10 712	4 474	
Kokku netovara	48 649	37 937	
Kokku kohustised ja netovara	50 306	40 809	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 530	1 230	5
Annetused ja toetused	11 979	2 143	6
Tulu ettevõtlusest	24 406	17 203	7
Muud tulud	0	90	
Kokku tulud	37 915	20 666	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 188	-3 250	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 436	-7 039	8
Tööjõukulud	-680	0	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 899	-5 900	3
Muud kulud	-2	-3	
Kokku kulud	-27 205	-16 192	
Põhitegevuse tulem	10 710	4 474	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Aruandeaasta tulem	10 712	4 474	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	1 475	1 170
Laekunud annetused ja toetused	11 979	2 143
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	35 206	7 452
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-22 102	-11 941
Väljamaksed töötajatele	-680	0
Laekunud intressid	3	0
Kokku rahavood põhitegevusest	25 881	-1 176
Kokku rahavood	25 881	-1 176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 029	9 205
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 881	-1 176
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 910	8 029

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	33 463	33 463
Aruandeaasta tulem	4 474	4 474
31.12.2020	37 937	37 937
Aruandeaasta tulem	10 712	10 712
31.12.2021	48 649	48 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Naissaarlaste Kogukond 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Sihtasutuse tulude-kulude aruanne on koostatud lähtudes RTJ 14 nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse arvelduskontode jääke. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud lühiajalised 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 laekuvas summas

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseeritud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, siis kui ehitus on lõppenud.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Annetused ja toetused“ kirjel.

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud või selle laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu liikmemaksudest kajastatakse nende laekumise hetkel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Perioodi kuludena arvestatakse majandusaastal või eelnevatel perioodidel tekkinud hinnangulisi ja potentsiaalseid kulusid. Arvesse võetakse ka pärast majandusaasta lõppu ja enne majandusaasta aruande esitamist ilmnenud kulud olenemata arve saabumise ajast.

Tegevuskulusid kajastatakse lähtuvalt nende majanduslikust sisust ja loomust mitte juriidilisest vormist.

Tegevuskulusid ja muid kulusid kajastavad lisades nende majanduslikust sisust lähtuvalt.

Seotud osapooled

MTÜ Naissaarlaste Kogukond aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- füüsilisest isikust liikmeid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 095	1 095
Ostjatelt laekumata arved	1 095	1 095
Ettemaksed	10	10
Tulevaste perioodide kulud	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 105	1 105
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 570	11 570
Ostjatelt laekumata arved	11 570	11 570
Ettemaksed	20	20
Tulevaste perioodide kulud	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 590	11 590

Kirje "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab endas ka seotud osapoolte nõudeid summas 640 (2020: 3 210) eurot (lisa 10).

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	4 780	24 720	29 500	29 500
Akumuleeritud kulum	-558	-1 852	-2 410	-2 410
Jääkmaksumus	4 222	22 868	27 090	27 090
Amortisatsioonikulu	-956	-4 944	-5 900	-5 900
31.12.2020				
Soetusmaksumus	4 780	24 720	29 500	29 500
Akumuleeritud kulum	-1 514	-6 796	-8 310	-8 310
Jääkmaksumus	3 266	17 924	21 190	21 190
Amortisatsioonikulu	-955	-4 944	-5 899	-5 899
31.12.2021				
Soetusmaksumus	4 780	24 720	29 500	29 500
Akumuleeritud kulum	-2 469	-11 740	-14 209	-14 209
Jääkmaksumus	2 311	12 980	15 291	15 291

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 612	1 612
Muud võlad	45	45
Muud viitvõlad	45	45
Kokku võlad ja ettemaksed	1 657	1 657
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 872	2 872
Kokku võlad ja ettemaksed	2 872	2 872

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldab endas ka seotud osapoolte võlgasid summas 1 008 (2020: 2 251) eurot (lisa 10).

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2021	2020
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 530	1 230
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 530	1 230

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	11 979	2 143
Kokku annetused ja toetused	11 979	2 143

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2021	2020
Rahaline annetus	4 000	0
Kokku annetused ja toetused	4 000	0

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Teede hooldus	15 950	7 940
Teenuste müük	3 085	4 332
Majaka külastustasu	5 371	4 611
Muu	0	320
Kokku tulu ettevõtlusest	24 406	17 203

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Energia	0	-743
Kütus	0	-743
Riiklikud ja kohalikud maksud	-30	0
Transport	-6 712	-993
Erialaliitude liikmemaksud	-25	-25
IT teenused	-3 917	-3 982
Muud	-2 752	-1 296
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-13 436	-7 039

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-508	0
Sotsiaalmaksud	-168	0
Töötukindlustuse kulu	-4	0
Kokku tööjõukulud	-680	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Füüsilisest isikust liikmete arv	53	49	
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1	

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Asutajad ja liikmed	405	3 210	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	640	3 210	2
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 008	2 251	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 008	2 251	4

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	2 345	4 066
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	835	1 933
Kokku müüdnud	3 180	5 999

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 632	2 767
Kokku ostetud	4 632	2 767

Juhatusel ei ole tasusid makstud ega muid olulisi soodustusi antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

MTÜ Naissarlaste Kogukond (registrikood: 80407846) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LUHAÄÄR	Juhatuse liige	29.06.2022

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5147238
E-posti aadress	toomas.luhaaar@cobalt.ee