

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

2022. aastal jätkus kogukonna ja Meremuuseumi koostöö projektiga "Nargen Nord".

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

2021. aastal alustasime Riigi Tugiteenuste Keskuse toetusega tankla rajamist Naissaare sadamasse, mille ehitus 2022. aastal lõppes ning mis on nüüd kasutuses.

Taristu arendamine Naissaarel - prioriteetidid:

Teede ehitus.

Saare elektrivõrgu väljaehitamine.

Väikesaarte kaubavedude teenindamiseks vajalike eelduste loomine.

Leping TREV 2-ga - teede suvine ning talvine hooldus. Lepingust tulenevad kohustused on täidetud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 264	33 910	
Nõuded ja ettemaksed	6 869	1 105	2
Kokku käibevarad	28 133	35 015	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	127 905	15 291	3
Kokku põhivarad	127 905	15 291	
Kokku varad	156 038	50 306	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 801	1 657	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 801	1 657	
Kokku kohustised	1 801	1 657	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	48 649	37 937	
Aruandeaasta tulem	105 588	10 712	
Kokku netovara	154 237	48 649	
Kokku kohustised ja netovara	156 038	50 306	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 530	1 530	5
Annetused ja toetused	94 447	11 979	6
Tulu ettevõtlusest	32 098	24 406	7
Kokku tulud	128 075	37 915	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-9 285	-7 188	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 506	-13 436	8
Tööjõukulud	0	-680	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 400	-5 899	3
Muud kulud	-300	-2	
Kokku kulud	-22 491	-27 205	
Põhitegevuse tulem	105 584	10 710	
Muud finantstulud ja -kulud	4	2	
Aruandeaasta tulem	105 588	10 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	1 530	1 475	5
Laekunud annetused ja toetused	94 447	11 979	6
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	26 296	35 206	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 609	-22 102	
Väljamaksed töötajatele	0	-680	
Laekunud intressid	4	3	
Muud rahavood põhitegevusest	-300	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	107 368	25 881	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-120 014	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-120 014	0	
Kokku rahavood	-12 646	25 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 910	8 029	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 646	25 881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 264	33 910	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	37 937	37 937
Aruandeaasta tulem	10 712	10 712
31.12.2021	48 649	48 649
Aruandeaasta tulem	105 588	105 588
31.12.2022	154 237	154 237

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Naissaarlaste Kogukond (edaspidi "Ühing") 2022. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Ühingu 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 ettemaksud

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 kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse Ühingu 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.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ühingu 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
Ehitised	20 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 kuulavas 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 Ühingu teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ühingu 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.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendab Ühing brutomeetodit, mille kohaselt võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

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 ilmnenuid kulusid 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

MTÜ Naissaarlaste Kogukond aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Ühingu liikmeid;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 034	4 034	
Ostjatelt laekumata arved	4 034	4 034	10
Muud nõuded	2 835	2 835	
Viitlaekumised	2 835	2 835	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 869	6 869	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 095	1 095	
Ostjatelt laekumata arved	1 095	1 095	10
Ettemaksed	10	10	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 105	1 105	

Kirje "Ostjatelt laekumata arved" sisaldab endas ka seotud osapoolte nõudeid summas 524 (2021: 640) eurot (lisa 10).

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	4 780	24 720	29 500	29 500
Akumuleeritud kulum	0	-1 514	-6 796	-8 310	-8 310
Jääkmaksumus	0	3 266	17 924	21 190	21 190
Amortisatsioonikulu	0	-955	-4 944	-5 899	-5 899
31.12.2021					
Soetusmaksumus	0	4 780	24 720	29 500	29 500
Akumuleeritud kulum	0	-2 469	-11 740	-14 209	-14 209
Jääkmaksumus	0	2 311	12 980	15 291	15 291
Ostud ja parendused	120 014	0	0	0	120 014
Amortisatsioonikulu	-1 500	-956	-4 944	-5 900	-7 400
31.12.2022					
Soetusmaksumus	120 014	4 780	24 720	29 500	149 514
Akumuleeritud kulum	-1 500	-3 425	-16 684	-20 109	-21 609
Jääkmaksumus	118 514	1 355	8 036	9 391	127 905

2022.a valmis Naissaare sadamas tankla, mille ehitamist finantseeris Riigi Tugiteenuste Keskus (78151.55 euro ulatuses) ning omaosaluse kulud kattis Viimsi Vallavalitsus (14116 euro ulatuses). Ülejäänud osa finantseeris Ühing omavahenditega. Ehitustöid teostasid 2AM Ehitus Eesti OÜ ja Tankla Abi OÜ.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 556	1 556	
Võlad seotud osapooltele	45	45	10
Saadud ettemaksed	200	200	
Muud saadud ettemaksed	200	200	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 801	1 801	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 612	1 612	10
Võlad seotud osapooltele	45	45	10
Kokku võlad ja ettemaksed	1 657	1 657	

Kirje "Võlad tarnijatele" sisaldas 2021.a endas ka seotud osapoolte võlgasid summas 1 008 eurot (lisa 10).

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 530	1 530
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 530	1 530

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Sihifinantseerimine tegevuskuludeks	1 680	11 979	
Sihifinantseerimine põhivarade soetamiseks	92 267	0	3
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	500	0	
Kokku annetused ja toetused	94 447	11 979	

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Tee de hooldus	15 950	15 950
Teenuste müük	3 785	3 085
Majaka külastustasu	12 363	5 371
Kokku tulu ettevõtlusest	32 098	24 406

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-1 000	0
Mitmesugused bürookulud	-39	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-30
Transport	-1 552	-6 712
Erialaliitude liikmemaksud	-25	-25
IT teenused	-249	-3 917
Muud	-2 641	-2 752
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 506	-13 436

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	-508
Sotsiaalmaksud	0	-168
Töötukindlustuse kulu	0	-4
Kokku tööjõukulud	0	-680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	53
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	245	405
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279	235
Kokku nõuded ja ettemaksed	524	640
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45	1 008
Kokku võlad ja ettemaksed	45	1 008

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	245	2 345
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 340	835
Kokku müüdnud	4 585	3 180

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 160	4 632
Kokku ostetud	2 160	4 632

Juhatusel ei ole tasusid makstud ega muid olulisi soodustusi antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2023

MTÜ Naissarlaste Kogukond (registrikood: 80407846) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS LUHAÄÄR	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

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