

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: ELLAMAA KÜLAARENDUSKESKUS

registrikood: 80013643

tänavaga nimi ja maja number: Antsuküla tee 2

küla: Ellamaa küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76203

e-posti aadress: merike.palts@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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 4 Annetused ja toetused	12
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ellamaa Külaarenduskeskuse tegevuse eesmärgiks on piirkonna (Ellamaa ja Lepaste) kultuuriline teenindamine.

2022.a. on toimunud mitmeid suuremaid ja väiksemaid ettevõtmisi.

Aasta jooksul korraldasime mitmeid talgupäevi. Kevadisel koristuspäeval tegelesime peamiselt maja ümbruse korrastamisega. Aasta jooksul toimus veel mitmeid väiksemaid talgupäevi, Üks neist suvel, kui tegime ettevalmistusi külapeoks

Aasta jooksul toimus mitmeid üritusi nii suurematele kui väiksematele külaelanikele.

Veebruaris toimusid Alliku ajujooga algajatele ning Eesti Vabariigi aastapäeva tähistamine.

Aprillis toimusid peod lastele – munadepüha pidu ning volbripäeva nõiapidu.

Mais toimus teine Alliku ajujooga algajatele ning kevadkontsert, kus esinesid külalised Sipast.

Juunis toimus esimene suur ühistantsimine. Osalesid mitmed tantsurühmad- naisrühmad Sõprusest, Turbast „Tantsupisik“ ja „Haspel“. Muusikat jalakeerutuseks pakuus asnsambel „Kratt“. Loodetavasti kujuneb üritus traditsiooniks.

Augustis võõrustasime Saaremaa Maapäeva delegatsiooni. Samal kuul toimus ka meie traditsiooniline külapidu. Lastele pakkus palju põnevust Mustkunstiteater. Hiljem esines tantsuks „Väikeste Lõõtspillide Ühing“. Samal ajal toimus ka laat, kus kohalikud tootjad said oma toodangut pakkuda.

Novembris toimus meie iga-aastane lõikuspidu, kus esines oma lauludega Katrin Mandel. Sama ürituse raames toimus ka kogukonnakohvik.

Detsembris toimus laste jõulupidu koos näidendi esmaettekandega. Aasta lõpus toimus ka pensionäride jõulupidu.

Kogu aasta vältel toimusid seltsimajas erinevad ringid. Esmaspäeviti toimus joogaring. Neljapäeviti ja reedeti toimusid Kristiina Esko tantsutunnid.

2022.a. said rahastuse mitmed projektid. LEADER programmist saime heakskiidu loodusklassi interaktiivse seina väljaehitamiseks. Kohalik omaalgatuse programm rahastas samuti mitmed tegevused. Külaplats sai uue ja uhke lipumasti. Saali ostsime juurde uusi toole.

Jätkub ka koostöö Ellamaa Loodusseltsiga

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus tööd juhib 5-liikmeline juhatus. Juhatuse liikmetele tasu tehtud töö eest aruandeaastal ei makstud. Palgalisi töötajaid 2022.a. ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 016	6 330	
Nõuded ja ettemaksed	50	24	
Kokku käibevarad	13 066	6 354	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	136 751	153 173	2
Kokku põhivarad	136 751	153 173	
Kokku varad	149 817	159 527	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	135	901	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	27 919	27 350	3
Kokku lühiajalised kohustised	28 054	28 251	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	55 988	81 075	3
Kokku pikaajalised kohustised	55 988	81 075	
Kokku kohustised	84 042	109 326	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	50 201	23 622	
Aruandeaasta tulem	15 574	26 579	
Kokku netovara	65 775	50 201	
Kokku kohustised ja netovara	149 817	159 527	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	46 826	54 824	4
Tulu ettevõtlusest	2 011	1 603	
Kokku tulud	48 837	56 427	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 255	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 125	-12 089	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 138	-16 504	2
Kokku kulud	-33 263	-29 848	
Põhitegevuse tulem	15 574	26 579	
Aruandeaasta tulem	15 574	26 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	16 300	14 900	3
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1 961	1 603	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-15 722	-13 660	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 031	1 400	3
Kokku rahavood põhitegevusest	5 570	4 243	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 716	-86 198	2
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 832	77 151	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 116	-9 047	
Kokku rahavood	6 686	-4 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 330	11 134	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 686	-4 804	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 016	6 330	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	12 319	12 319
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	11 303	11 303
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	23 622	23 622
Aruandeaasta tulem	26 579	26 579
31.12.2021	50 201	50 201
Aruandeaasta tulem	15 574	15 574
31.12.2022	65 775	65 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus tulemiaruanne on koostatud lähtudes RTJ 14 nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandeperioodil tuvastati arvestuspõhimõtte ebakorrektselt rakendamisest tingitud vead seoses sihtfinantseeringu kohustise tulusse amortiseerimisega. Kuna vead on olulised, siis tehti korrigeeritud tagasiulatuvalt ning kajastati 2019-2021 eest sihtfinantseerimise kohustis tulusse proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti sihtfinantseerimisega seotud tingimusi. Sellest tulenevalt parandati aruandeperioodi võrdlusandmeid alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Lühiajalised kohustised - Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	27 350	27 350
Pikaajalised kohustised - Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	136 537	-55 462	81 075
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	12 319	11 303	23 622
Aruandeaasta tulem	9 770	16 809	26 579
Tulud - Annetused ja toetused	38 015	16 809	54 824

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil. Põhi-, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ning aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse materiaalselt vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes konkreetse vara eeldatavatest kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-10 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat

Rendid

MTÜ Ellamaa Külaarenduskeskus ja Saue Vallavalitsuse vahel on sõlmitud hoone tasuta kasutamise leping, mille kohaselt on MTÜ-l Ellamaa Külaarenduskeskus õigus kultuurimaja hoonet Ellamaa külas kultuuritegevuse arendamiseks ja kultuuriürituste läbiviimiseks tasuta kasutada kuni 31. detsembrini 2028. a.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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 kuuluv summas.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude ja varade sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Tegevuse ja varade sihtfinantseerimist kajastatakse tulemiaruanDES tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ-le 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse esialgu kohustusena bilansis kirjel "Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused" ning kajastatakse tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti sellega seotud tingimusi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse mittetulundusühingu liikmeid, sh juhatuse liikmed ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020							
Soetusmaksumus	154 098	0	6 007	4 323	0	4 323	164 428
Akumuleeritud kulum	-77 763	0	-3 186	0	0	0	-80 949
Jääkmaksumus	76 335	0	2 821	4 323	0	4 323	83 479
Ostud ja parendused	78 923	2 787	4 488	0	0	0	86 198
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	78 923						78 923
Muud ostud ja parendused		2 787	4 488	0	0	0	7 275
Amortisatsioonikulu	-14 441	-214	-1 849	0	0	0	-16 504
Ümberliigitamised	4 323	0	0	-4 323	0	-4 323	0
31.12.2021							
Soetusmaksumus	237 344	2 787	10 495	0	0	0	250 626
Akumuleeritud kulum	-92 204	-214	-5 035	0	0	0	-97 453
Jääkmaksumus	145 140	2 573	5 460	0	0	0	153 173
Ostud ja parendused	0	0	660	0	1 056	1 056	1 716
Amortisatsioonikulu	-16 808	-491	-839	0	0	0	-18 138
Muud muutused	1	0	0	0	-1	-1	0
31.12.2022							
Soetusmaksumus	237 344	2 787	11 155	0	1 055	1 055	252 341
Akumuleeritud kulum	-109 011	-705	-5 874	0	0	0	-115 590
Jääkmaksumus	128 333	2 082	5 281	0	1 055	1 055	136 751

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	Lisa nr
	Kohustised					Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Saue Vallavalitsus	0	21 860	0	21 860	21 860	0	4
Harjumaa Omavalitsuste Liit	9 900	3 028	0	1 655	7 484	11 273	4
PRIA Leader	60 044	52 263	0	15 154	61 176	97 152	4
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	69 944	77 151	0	38 669	90 520	108 425	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Saue Vallavalitsus	0	16 300	0	16 155	0	145	4
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	16 300	0	16 155	0	145	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	69 944	93 451	0	54 824	90 520	108 570	
	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruaandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised					Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Saue Vallavalitsus	0	3 031	0	3 031	3 031	0	4
Harjumaa Omavalitsuste Liit	11 273	2 945	-113	2 836	0	11 495	4
PRIA Leader	97 152	0	0	24 513	0	72 639	4
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	108 425	5 976	-113	30 380	3 031	84 134	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Saue Vallavalitsus	145	16 300	0	16 445	0	0	4
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	145	16 300		16 445	0	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	108 570	22 276	-113	46 825	3 031	84 134	

Saue Vallavalitsuselt saadi aruandeaastal toetust summas 3 031 eurot tehtud kulutuste eest kaminaruumi parketile ning rahvamaja uutele klapptoolidele. 2021 saadud toetus 21 860 eurot oli mõeldud rahvamaja loodusõppeklassi, lava ja lavataguse renoveerimise ning kaldtee ehituse kaasfinantseerimiseks. Kuna nende toetusega tulevikku suunatud tingimusi ei esitatud, siis on need toetuste summad kajastatud vastava perioodi tuludes ning soetatud vahendid on arvele võetud põhivarana.

Harjumaa Omavalitsuste Liidult (HOL) on saadud toetusi alljärgnevalt:

- 2022.a. 2 945 eurot lipumasti ja toolide eest, mis soetati 2023.a.
- 2021.a. 3 028 eurot helitehnika soetamiseks ja lava sisustamiseks. Toetuse eest soetatud vahendid võeti arvele põhivarana 2021. 2022 tagastati HOL-ile sellest toetusest ülejääk summas 113 eurot.
- 2020.a. 4 000 eurot rahvamaja mängudesali loomiseks, mis valmis ja võeti põhivarana arvele 2021.a.
- 2020.a. 2 961 eurot turvalise kaldtee ja trepi ehitamiseks, mis võeti põhivarana arvele samal aastal.
- 2019.a. 1 998 eurot rahvamaja köögi sisustamiseks, mis valmis ning võeti põhivarana arvele 2020.a.
- 2018.a. 1 984 eurot rahvamaja terrass-trepi ehituseks, mis võeti põhivarana arvele 2019.a.

Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametilt (PRIA) läbi LEADER programmi on saadud toetusi alljärgnevalt:

- 2021.a. 52 263 eurot rahvamaja lavataguse ruumi, loodusõppeklassi ning abiruumi renoveerimiseks, mis võeti põhivarana arvele samal aastal.
- 2020.a. 47 512 eurot rahvamaja saali ja köögi renoveerimiseks, mis võeti põhivarana arvele 2020.a.
- 2019.a. 18 900 eurot rahvamaja WC-de ja esikute renoveerimiseks, mis võeti põhivarana arvele 2019.a.

Nii HOL kui PRIA toetused on tuleviku suunatud tingimustega, pannes toetuse saajale kohustuse kasutada toetuse eest saadud vara sihtotstarbeliselt 3-5 aastat alates viimase makse saamisest. Finantseerijal on õigus nõuda toetuse tagastamist proportsionaalselt perioodiga, mille jooksul toetuse saaja toetusega kaasnevaid kriteeriume ei täitnud. Seega kajastatakse saadud sihtfinantseerimine tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti sellega seotud tingimusi. See osa sihtfinantseeringust, millega seotud tingimused ei ole veel täidetud kajastatakse bilansis vastavalt lühi- ja pikaajalise kohustisena.

Lisa 4 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	16 445	14 900	3
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	3 031	21 860	3
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	27 350	16 810	3
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	0	1 254	
Kokku annetused ja toetused	46 826	54 824	

Sihtfinantseerimise amortisatsiooni all on kajastatud tuluna HOL ja PRIA sihtfinantseeringud proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti sellega seotud tingimusi (vt ka lisa 3).

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Korraldatud ürituste kulud	-6 355	-5 861
Ostetud teenused	-1 162	-1 625
Jooksva hoolduse ja remondikulud	-72	-794
Väikevahendid	-1 142	-948
Kommunaalkulud	-5 839	-2 482
Kindlustuskulud	-519	0
Liikmemaksud	-19	-19
Muud	-17	-360
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 125	-12 089

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	28	28

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	24
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	0	450
Kokku võlad ja ettemaksed	0	450

OSTETUD	2022	2021	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Asutajad ja liikmed	4 950	1 913	4 535
Kokku ostetud	4 950	1 913	4 535

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2023

ELLAMAA KÜLAARENDUSKESKUS (registrikood: 80013643) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE PALTS	Juhatuse liige	30.08.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	94999	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merike.palts@gmail.com