

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Tammistu Vesi

registrikood: 80242421

postiaadress: Harju maakond, Kuusalu vald, Tammistu küla, Jaani
postisihthnumber: 74719

telefon: +372 51912783, +372 5094475

e-posti aadress: kellertarmo@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Tammistu Vesi peamisteks tegevusalaks on veekogumine, töötlus ja veevarustus ning tegevusala kood EMTAK 2008 järgi on 36001.

MTÜ Tammistu Vesi tegevuse eesmärgiks on veevarustuse korraldamine ühistu liikmetele. Eesmärkide saavutamiseks on ühistu üldkoosolek kehtestanud liitumistasu uutele liitujatele ning teenuse hinna koos abonenttasuga.

MTÜ Tammistu Vesi tööd korraldab 2-liikmeline juhatus.

MTÜ Tammistu Vesi liikmete arv 2023 aasta lõpu seisuga on 15. Aruandeperioodil liikmete arv ei muutunud.

2022 aasta lõpus soetati hinnaga 2461 eurot generaator, mis garanteerib veevarustuse ka elektrikatkestuste korral. 2023 aastal olid MTÜ Tammistu Vesi tulud kokku 943 eurot, mille moodustas teenuste müügi käive ühistu liikmetele. Ettevõtte lõpetas majandusaasta 144 euro suuruse kahjumiga. Tegevuskulud kokku oli 1 087 eurot, millest 642 eurot oli põhivara amortisatsioonikulu, 333 eurot oli kulu elektrienergiale ning muud tegevuskulud olid 112 eurot .

MTÜ Tammistu Vesi töötajaid ei oma ning juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei maksta.

2024 aastal liikmete arv tõenäoliselt kasvab, liikmetasud ja hooldustasud suurenevad ning samuti suurenevad ka kulutused elektrienergiale ja pumbajaama hooldusele.

Tarmo Keller

Juhatuse liige

Taavi Ustav

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 819	2 543
Nõuded ja ettemaksed	1 418	1 196
Kokku käibevarad	4 237	3 739
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 495	7 137
Kokku põhivarad	6 495	7 137
Kokku varad	10 732	10 876
Kohustised ja netovara		
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10 020	10 020
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	856	1 199
Aruandeaasta tulem	-144	-343
Kokku netovara	10 732	10 876
Kokku kohustised ja netovara	10 732	10 876

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	943	678
Kokku tulud	943	678
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-218
Mitmesugused tegevuskulud	-445	-469
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-642	-334
Kokku kulud	-1 087	-1 021
Põhitegevuse tulem	-144	-343
Aruandeaasta tulem	-144	-343

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-144	-343
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	642	334
Kokku korrigeerimised	642	334
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-222	-129
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-6
Kokku rahavood põhitegevusest	276	-144
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-2 461
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 461
Kokku rahavood	276	-2 605
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 543	5 148
Raha ja raha ekvivalentide muutus	276	-2 605
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 819	2 543

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	10 020	1 199	11 219
Aruandeaasta tulem		-343	-343
31.12.2022	10 020	856	10 876
Aruandeaasta tulem		-144	-144
31.12.2023	10 020	712	10 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tammistu Vesi (edaspidi ka "MTÜ") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida MTÜ saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui MTÜ ei eelda selle vara kasutamistest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, tulude ja kulude aruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Muu materiaalne põhivara	2-10

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega

seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse

bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes kirjetel "Sihtotstarbeliste projektide tulud" ja "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud"

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	2 819	2 543
Kokku raha	2 819	2 543

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 418	1 418
Ostjatelt laekumata arved	1 418	1 418
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 418	1 418
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 196	1 196
Ostjatelt laekumata arved	1 196	1 196
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 196	1 196

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	10 020		10 020
Akumuleeritud kulum	-5 010		-5 010
Jääkmaksumus	5 010		5 010
Ostud ja parendused		2 461	2 461
Muud ostud ja parendused		2 461	2 461
Amortisatsioonikulu	-334		-334
31.12.2022			
Soetusmaksumus	10 020	2 461	12 481
Akumuleeritud kulum	-5 344	0	-5 344
Jääkmaksumus	4 676	2 461	7 137
Amortisatsioonikulu	-334	-308	-642
31.12.2023			
Soetusmaksumus	10 020	2 461	12 481
Akumuleeritud kulum	-5 678	-308	-5 986
Jääkmaksumus	4 342	2 153	6 495

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Hooldustasud	943	678
Kokku liikmetelt saadud tasud	943	678

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal		28
Hooldustööd		190
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		218

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	333	272
Elektrienergia	333	272
Mitmesugused bürookulud	12	6
Muud	100	191
Kokku mitmesugused tegevuskulud	445	469

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	15	15

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Mittetulundusühing Tammistu Vesi (registrikood: 80242421) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KELLER	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	Jah