

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Märjamaa Saun

registrikood: 80339273

postiaadress: Rapla maakond, Märjamaa vald, Rangu küla, Enni

postisihthnumber: 78315

telefon: +372 5099394

e-posti aadress: jannoenni@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Märjamaa Saun põhitegevusala on saunateenuse osutamine ümbruskonna elanikele. Teenust osutatakse alevi asuvas hoones, kus saun on tegutsenud juba 1959 aastast. Märjamaa Vallavalitsuses oli hoone ametlikult kasutusele võetud 1996. a. Alates 31.08.2012 on hoone antud rendile MTÜ Märjamaa Saun. Juhatuse liikmed on Andres Elmik ja Janno Enni.

Kohaliku omavalitsuse ja PRIA Leader toetusega on sauna hoone ja saunakompleks täielikult renoveeritud. Saun leiab kohalike elanike seas aktiivset kasutamist ja selle traditsiooni taaselustamine on ennast igati õigustanud.

Sauna majandamise tegevust toetab osaliselt ka Märjamaa Vallavalitsus.

2024.aastal jätkatakse saunateenuse osutamist. Sauna teenindavad kaks lepinguga töötajat (administraator-koristaja, kütja-majahoidja).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 167	2 746	
Nõuded ja ettemaksed	2 458	2 794	2
Kokku käibevarad	5 625	5 540	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 941	22 313	4
Kokku põhivarad	19 941	22 313	
Kokku varad	25 566	27 853	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 035	2 196	5
Võlad ja ettemaksed	2 478	2 319	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 513	4 515	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 500	18 616	
Kokku pikaajalised kohustised	17 500	18 616	
Kokku kohustised	21 013	23 131	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 722	3 235	
Aruandeaasta tulem	-169	1 487	
Kokku netovara	4 553	4 722	
Kokku kohustised ja netovara	25 566	27 853	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	17 400	17 400	
Tulu ettevõtlusest	16 439	13 990	8
Kokku tulud	33 839	31 390	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-17 400	-17 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 920	-7 071	
Tööjõukulud	-1 028	-1 726	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 372	-2 403	
Muud kulud	-1 009	-889	
Kokku kulud	-33 729	-29 489	
Põhitegevuse tulem	110	1 901	
Intressikulud	-279	-414	
Aruandeaasta tulem	-169	1 487	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	110	1 901
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 372	2 403
Muud korrigeerimised	-17 400	-17 400
Kokku korrigeerimised	-15 028	-14 997
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	336	-1 115
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	159	-1 064
Kokku rahavood põhitegevusest	-14 423	-15 275
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	17 400	17 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 400	17 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 277	-2 089
Makstud intressid	-279	-414
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 556	-2 503
Kokku rahavood	421	-378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 746	3 124
Raha ja raha ekvivalentide muutus	421	-378
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 167	2 746

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	3 235	3 235
Aruandeaasta tulem	1 487	1 487
31.12.2022	4 722	4 722
Aruandeaasta tulem	-169	-169
31.12.2023	4 553	4 553

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja –tulemuse kohta.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse pr.34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend või lühendatult RTJ).

MTÜ Märjamaa Saun tulude-kulude aruande koostamisel on kasutatud RTJ 14 lisas toodud skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta maksumusega 800 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuselueaga varaobjekte kantakse kasutamisele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 vastavalt sellele, kumb on madalam:

* soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum

või

* kaetavas väärtuses. Kaetav väärtus on vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või kasutusväärtus vastavalt sellele, kumb on suurem.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arveldada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt genereeritavate rahavoogude nüüdisväärtus.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise (sh. tõenäoline osalemine tuleviku majandusliku kasu tekitamisel). Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eurot

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kõik finantskohustised jaotatakse lühi- ja pikaajalisteks.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

MTÜ aruandes kajastatakse toetusena Märjamaa Vallavalitsuse toetust saunateenuse doteerimiseks.

Tulud

MTÜ Märjamaa Saun tulud ja kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes tekkepõhiselt, st. majandustehingute toimumise perioodil sõltumata sellest, kas raha on laekunud või tasutud.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad saunateenuse osutamisest.

Kulud

Kulude kajastamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Kulud on kajastatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtuvalt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 450	1 450
Ostjatelt laekumata arved	1 450	1 450
Ettemaksed	1 008	1 008
Tulevaste perioodide kulud	1 008	1 008
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 458	2 458
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 450	1 450
Ostjatelt laekumata arved	1 450	1 450
Ettemaksed	1 344	1 344
Tulevaste perioodide kulud	1 344	1 344
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 794	2 794

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	78
Sotsiaalmaks	726	726
Töötuskindlustusmaksed	53	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	779	841

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	35 538	7 537	43 075
Akumuleeritud kulum	-12 184	-6 175	-18 359
Jääkmaksumus	23 354	1 362	24 716
Amortisatsioonikulu	-1 779	-624	-2 403
31.12.2022			
Soetusmaksumus	35 538	7 537	43 075
Akumuleeritud kulum	-13 963	-6 799	-20 762
Jääkmaksumus	21 575	738	22 313
Amortisatsioonikulu	-1 777	-595	-2 372
31.12.2023			
Soetusmaksumus	35 538	5 559	41 097
Akumuleeritud kulum	-15 740	-5 416	-21 156
Jääkmaksumus	19 798	143	19 941

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen AS Swedbank	1 035	1 035			6 kuu euribor + 9%	20.05.2024.a.
Lühiajalised laenud kokku	1 035	1 035				
Pikaajalised laenud						
Asutaja laen	15 000	0	15 000			
Juriidilise isiku laen	2 500	0	2 500			
Pikaajalised laenud kokku	17 500		17 500			
Laenukohustised kokku	18 535	1 035	17 500			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen AS Swedbank	3 312	2 196	1 116		6 kuu euribor + 9%	20.05.2024.a.
Asutaja laen	15 000	0	15 000			
Juriidilise isiku laen	2 500	0	2 500			
Pikaajalised laenud kokku	20 812	2 196	18 616			
Laenukohustised kokku	20 812	2 196	18 616			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	617	617
Võlad töövõtjatele	1 082	1 082
Maksuvõlad	779	779
Kokku võlad ja ettemaksed	2 478	2 478

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	448	448
Võlad töövõtjatele	1 030	1 030
Maksuvõlad	841	841
Kokku võlad ja ettemaksed	2 319	2 319

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Märjamaa Vallavalitsus	17 400	17 400
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 400	17 400
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 400	17 400
	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Märjamaa Vallavalitsus	17 400	17 400
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 400	17 400
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 400	17 400

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Tulu saunateenuse osutamisest	16 439	13 990
Kokku tulu ettevõtlusest	16 439	13 990

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	13 773	14 294
Sotsiaalmaksud	4 655	4 832
Kokku tööjõukulud	18 428	19 126
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	17 400	17 400
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	15 000	15 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	17 500	17 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Asutajad ja liikmed	17 500	0	0	17 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	2 500
Kokku laenukohustised	20 000	0	0	20 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Asutajad ja liikmed	17 500	0	0	17 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	2 500
Kokku laenukohustised	20 000	0	0	20 000

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 416	1 970
Kokku ostetud	1 416	1 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2024

Mittetulundusühing Märjamaa Saun (registrikood: 80339273) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ELMIK	Juhatuse liige	30.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	Jah