

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Käsmu Külaselts

registrikood: 80228881

tänavanimi: Nooruse tn 4

maja number:

küla: Käsmu küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 45601

telefon: +372 56698286

e-posti aadress: kristjan@altroffconsult.eu

veebilehe aadress: kasmu.eu

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ Käsmu Külaselts 2017. aasta tegevusaruanne

- Külaseltsi eestvedamisel toimusid traditsioonilised üritused: volbripidu, kevadlaat, jaanituli, suvelõpupidu;
- Külaselts koos Käsmu Liisudega korraldas vastlapäeva Võsu kooli õpilastele, koos temaatilise viktoriini, tee ja omaküpsetatud pirukatega;
- Külaselts korraldas 5. juunil Võsu kooli 5. klassi õpilastele talgupäeva, kus õpilased aitasid koristada rahvamaja ümbrust langetatud puude okstest;
- Külaseltsi üldkoosolek toimus 28. mail, kus arutati Käsmu bussijaama rajamist ja haldamist ning anti juhatusele volitused maaüksuse soetamiseks ja tasulise parkimise korraldamiseks bussijaamas; võlaõiguslik müügileping bussijaama maatüki soetamiseks sõlmiti 5. oktoobril; külaselts on külavanema partneriks uue bussijaama kavandamisel;
- Juhatuse koosolekuid toimus 11, neist elektrooniliselt 6;
- Külaseltsist astus välja 13 liiget, juurde tuli 6 liiget;
- Korraldati annetuste kogumist külavahele istepinkide soetamiseks;
- Külainimeste vajaduste katmiseks raskete ja suurte esemete vedamisel soetati annetuse korras trailer ning kehtestati traileri rentimise kord;
- Remonditi muuli istepinke ja paigaldati uus vettelaskumise trepp, eemaldati amortiseerunud kuivkäimla, korraldati muuli ümbruse hooldamist;
- 11. novembril tehti rahvamaja suure saali remondiks ettevalmistusi: eemaldati aknakatted ja kardinapuud ning toolid ja lauad;
- Detsembris algas rahvamaja suure saali remont (teostaja OÜ Restaure, omanikujärelevalve FIE M.Piirsalu)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 454	12 197	2
Kokku käibevarad	13 454	12 197	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 146	82 553	3
Kokku põhivarad	72 146	82 553	
Kokku varad	85 600	94 750	
Kohustised ja netovara			
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	94 750	107 915	
Aruandeaasta tulem	-9 150	-13 165	
Kokku netovara	85 600	94 750	
Kokku kohustised ja netovara	85 600	94 750	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	419	700	5
Annetused ja toetused	5 974	155	6
Tulu ettevõtlusest	2 248	2 521	7
Kokku tulud	8 641	3 376	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2 363	-1 444	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 428	-15 097	
Kokku kulud	-17 791	-16 541	
Põhitegevuse tulem	-9 150	-13 165	
Aruandeaasta tulem	-9 150	-13 165	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-9 150	-13 165	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	15 429	15 097	
Kokku korrigeerimised	15 429	15 097	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 279	1 932	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 022	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 022	0	
Kokku rahavood	1 257	1 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 197	10 265	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 257	1 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 454	12 197	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	107 915	107 915
Aruandeaasta tulem	-13 165	-13 165
31.12.2016	94 750	94 750
Aruandeaasta tulem	-9 150	-9 150
31.12.2017	85 600	85 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Käsmu Külaselts majandusaasta on 01.01-31.12

MTÜ Käsmu Külaselts 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb:

- a) ostuhinnast (k.a. tollimaks ja mittetagastatavad maksud)
- b) soetamisega otseselt seotud kulutustest

Materiaalset vara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahndlused.

Valitud amortisatsioonimeetod peab sesüstemaatiliselt peegeldama vara kasutamist tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotamist ajas (mis ei pruugi ühtuda vara väärtuse vähenemisega ajas)

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1920

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (s.h. korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

a) mittesihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tununa hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud)

b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (s.h. mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinanseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud)

c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed MTÜ põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Tulud

MTÜ tuludeks on annetused ja toetused, mis jagunevad:

1) Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused

Mõnikord saadakse toetusi ja annetusi (näit. äriühingutelt jm. annetajatelt), mille kasutamise otstarve on jätetud sihtasutuse otsustada, selliseid toetusi ja annetusi käsitletakse mittesihtotstarbelise toetuse ja annetusena. Korjandusest saadud vahendid võivad olla nii sihtotstarbelised kui ka mittesihtotstarbelised.

2) Sihtotstarbelised annetused ja toetused

Sihtotstarbeelisi annetusi ja toetusi saadakse põhiliselt valitsuse sihtfinantseerimise summadest.

Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende kulude tegemise aastal.

Sihtfinantseerimise vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse nende arvelt soetatud kasuliku eluea jooksul ehk ühes ja samas summas sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivaradelt aasta jooksul kulutatud kulumiga.

Kõik eeltoodud tulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelistel kirjetel.

3) Netotulu finantsinvesteeringutest

Siin kajastatakse netotulu finantsinvesteeringutest ainult juhul, kui see on tema põhitegevus. Muudel juhtudel kajastab sihtasutus netotulu finantsinvesteeringutest kirje "Muud finantstulud"

4) Finantstulud

Intressitulud raha pangakontodel hoidmise eest kajastatakse tuludena aruandeperioodis, mille eest intressid on arvestatud. Sarnased kirjed summeeritakse ja näitatakse üksikute kirjete tulem.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt lähtudes nende olemusest kulude kirjete viisi.

Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud" Sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud(kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta.

Muud kulud(intressid, trahvid, viivised, erisoodustused jms. muud kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud"

Finantskulud- ja tulud näidatakse tulude ja kulude aruandes saldeeritud osas "Finantstulud ja -kulud" vastavatel kirjetel.

Seotud osapooled

MTÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele. Seotud osapooled on:

juhatus ning MTÜ liikmed, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju MTÜ otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	13 454	12 197
Kokku raha	13 454	12 197

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		Kokku
			Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	141 791	12 187			153 978
Akumuleeritud kulum	-51 521	-4 807			-56 328
Jääkmaksumus	90 270	7 380			97 650
Amortisatsioonikulu	-13 269	-1 828			-15 097
31.12.2016					
Soetusmaksumus	141 791	12 187			153 978
Akumuleeritud kulum	-64 790	-6 635			-71 425
Jääkmaksumus	77 001	5 552			82 553
Ostud ja parendused		2 502	2 520	2 520	5 022
Muud ostud ja parendused		2 502	2 520	2 520	5 022
Amortisatsioonikulu	-13 270	-2 159			-15 429
31.12.2017					
Soetusmaksumus	141 791	14 689	2 520	2 520	159 000
Akumuleeritud kulum	-78 060	-8 794			-86 854
Jääkmaksumus	63 731	5 895	2 520	2 520	72 146

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Põhivara soetus	94 242		94 242
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	94 242		94 242
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Muuli remont	2 510		2 510
Ürituste korraldamine	3 953		3 953
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 463		6 463
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	100 705		100 705
	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Põhivara soetus	94 242		94 242
Käsmu pink		2 326	2 326
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	94 242	2 326	96 568
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Muuli remont	2 510		2 510
Ürituste korraldamine	3 953		3 953
Käsmu Bussijaam		2 520	2 520
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 463	2 520	8 983
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	100 705	4 846	105 551

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	419	700
Kokku liikmetelt saadud tasud	419	700

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 846	0
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	1 128	155
Kokku annetused ja toetused	5 974	155

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Rahaline annetus	5 974	155
Kokku annetused ja toetused	5 974	155

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Tulu ettevõtlusest	2 248	2 521
Kokku tulu ettevõtlusest	2 248	2 521

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	0	15
Jooksev remont	0	0
Muud	2 363	1 429
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 363	1 444

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	60	65

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.