

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2009

aruandeaasta lõpp: 31.03.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS

registrikood: 80200279

tänavatalu nimi, Emajõe 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 51008

maakond: Tartu maakond

telefon: 7420229

mob.telefon +37255596788

e-posti aadress: lodi@lodi.ee

veebilehe aadress: www.lodi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad tarnijatele	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	17
Lisa 12 Annetused ja toetused	18
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 14 Muud tulud	19
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud kulud	21
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

01.04.09-31.03.10 kestnud majandusaastal jätkas Lodjaselts põhikirjaliste tegevuste elluviimist ning teenis selleks omavahendeid peamiselt lodi „Jõmmu“-ga väljakujunenud viisil navigeerides.

Projektid:

EAS Väikese Lodjakoja arendus

Edukalt lõpetati varasemal majandusaastal alustatud, EAS Piirkondliku konkurentsivõime tõstmise väikeprojektide programmist toetatud projekti „Väikese Lodjakoja arendus“- valmisid muinaslaev Turm, teisaldatavad lotja ja lodjanduse ajalugu tutvustavad ekspositsioonistendid ja multimeedia, soetati esitlustehnika, komplekteeriti rändtöötoad – puutöö-, köie-, tõrva- ja sepikoda, valmistati kaasaskantav varjualune ning soetati erikonstruktsiooniga trailer töötubade ja väiksemate laevade veoks. Parandati Väikese Lodjakoja olmemugavusi (prügimaja, tualetid), linna paigaldati suunaviidad.

EAS Jõe keskuse arengu projekt

Esitati Piirkonna arengu kavandamise meetmest rahastatud projekti "Multifunktsionaalse (Ema)jõe keskuse arengu kavandamine" lõpparuanne. Peamiselt eelmisesse majandusaastasse jäänud tegevustena valmis Keskkonnamõtjude hindamise aruanne, arengukava, teostatavus- ja tasuvusanalüüs.

Lodjapargi (Suur Lodjakoja e. Jõe keskuse) rajamise ettevalmistustööd

Jätkati Lodjapargi rajamiseks vajalikke eeltöid: kutsutud arhitektuurikonkursi korraldamine, parima eskiislahenduse valimine (arhitektuurbüroo Salto), detailplaneeringu muutmine, töö eelprojektiga. Tartu Linnavalitsus otsustas rahastada Lodjapargi eelprojekti koostamist 500 000 kr ulatuses. Projekteerimisprotsessi olid kaasatud linnavalitsuse eksperdid.

SA KIK projekt "Looduslodja sügiseste õuesõppesõitude läbiviimine 2010"

Jätkati möödunud aastal alustatud loodushariduslike lodjasõitude läbiviimist, arendamist ja selleks KIKi toetuse taotlemist, KIK 2009. a sügiseste Looduslodja sõitude lõpparuanne rahuldati summas 69 858.- kr, projekti kogumaksumus oli 87 500. kr. Projekti omaosalus saadi sõitude osalustasudest.

KÜSK projekt "Keskkonnaharidus läbi filmi"

Aprillikuus viidi koostöös MTÜga Kinobuss läbi Tartumaa koolilastele mõeldud filmihariduse ja meediapedagoogika projekt "Loodusharidus läbi filmi", mida rahastas KÜSK kogusummas 85 230.- krooni.

Laulupeo tule tulemine

Lodjaselts koos teiste vanalaevnikega ja meeskooriga Akadeemiline Emajõgi algatas ja viis läbi projekti "Laulupeo tule tulemine 2009" Tartu Maavalitsus andis Kohaliku omaalgatuse programmist Rändava lodjakoja töötubade läbiviimiseks Laulupeo tule viimisel toetuseks 20 000.- krooni

Välisturundusürituste läbiviimine

- viikingipaat Emma purjekino ja Rändava Lodjakoja käsitöötubadega osaleti erinevatel festivalidel (enamasti koostöös MTÜ Kinobussiga) – Eesti ja kultuuripealinn Tallinn 2011 tutvustamine Euroopa kultuuripealinnade kokkutulekul Linzis Austrias, Tallinn 2011, Tartu ja Eesti tutvustamine rahvusvahelistel hansapäevadel Novgorodis sh lodi Jõmmu osalemine ajalooliste laevade paraadil, lodi ja viikingilaev laulupeotule Tallinnasse saabumise tseremoonial, Emma purjekino ja käsitöötoad ansambli Svjata Vjatra saatjana Hollandis Groningenis toimunud Euroopa muusika konverentsil ja showcase-festivalil EuroSonic. Turundustegevuste läbiviimise eest Linzis ja Novgorodis sai Lodjaselts tasu 283 704.- krooni. Eurosonicu festivalil osalemise eest tasuti Lodjaseltsile 154 711 krooni.

Jõululodi

Detsembrikuu jooksul viidi ellu projekt Jõululodi – teadaolevalt esmakordselt maailmas paigutati laev jõulutraktsioonina linna keskvaljakule. Tänu Jõululodjale pikenes aktiivne lodjahooaeg detsembri lõpuni. Jõululodja ürituse läbiviimist toetas Tartu Linnavalitsus 20 000.- krooniga

Muud projektitaotlused

- KIK 2010. a kevadiste Looduslodja sõitude taotlust ei rahuldatud (probleemiks oli, et soovisime arunatluse lihtsustamiseks lodjasõiduteenust tervikuna sisse osta);

- toetust leidis ka KIKi projekt „Puidu kasutusvõimaluste tutvustamine Rändavas Lodjakojas“ (toetussumma 177 600 kr, projekti kogumaksumus 194 600). Tegevuste elluviimine jääb tulevaste majandusaastasse.

- toetust ei leidnud KIK projekt „Alam-Pedja kaitseala lühaheina parvetamistehnoloogia väljatöötamine“ (toetussumma 526 700 kr, projekti kogumaksumus 582 700 kr), KIK soovitas jagada projekt kaheks etapiks - esimeses läbi viia uuringud ja teises teha investeeringud katseseadmesse.

- KIKi poolt hallatava Euroopa Reginaalfondi keskkonnahariduse infrastruktuuri meetmesse esitati taotlus spetsiaalse loodusõppelodja ehitamiseks (toetussumma 7 077 708 kr, projekti kogumaksumus 7 864 120 kr). Esitatud projekt ei saanud toetust kuna senine keskkonnaharidusliku tegevuse maht oli väiksem kui rahastatud projektidel.

- Uue projektide rahastusallikana EASi ja KIKi kõrval võeti kõnealusel majandusaastal kasutusele ka PRIA hallatava LEADER programmi poolt pakutavad võimalused. Tartumaa Arenduseltsi poolt otsustati heaks kiita LEADER projekt „Käsitöö- ja paadiehitusoskuste tutvustamine Rändavas lodjakojas“ (toetussumma 220 000 kr, projekti kogumaksumus 276 441,33 kr), Projekti tegevuste elluviimine toimub peale PRIA kinnituse saamist ja toetuslepingu sõlmimist mis on kavandatud järgmisse aruandeaastasse

Turismialase võimekuse tõstmiseks liituti Eesti ökoturistiklastri ja turismiteenuse kvaliteedi tõstmiseks osaletakse EASi turismiettevõtete kvaliteediprogrammis Märk Kindlast Arengust.

Rändava Lodjakoja töötubade ja väiksemate veesõidukite vedamiseks võeti kapitalirendile väikebuss Citroen Jumper, laevasõitude paremaks korraldamiseks väikekaubik Citroen Berlingo.

2009. aasta kevadeks registreeriti lodi „Jõmmu“ ümber reisilaevaks, tehti vajalikud investeeringud (päästeparv jmt) ning saadi reisijateveoluba 36 reisija pardalevõtmiseks.

Kuna mitmed lodjaseltsilised on lõpetanud Eesti Mereakadeemia Merekooli Tartu filiaalis sisevete laevajuhi eriala, ei ole enam takistuseks diplomeeritud meeskonna leidmine.

Jätкус koostöö varasemate toetajate ja sponsoritega – Tartu linn, RMK, Ithal Kraanad AS, A. Le Coq AS, Respo Haagised OÜ.

MTÜ Emajõe Lodjaseltsi Looduslodja sõite tunnustati 2009. aasta Teaduse Populariseerimise auhinna konkursil II preemiaga (26 000 kr) ja Aasta Keskkonnateo konkursi auhinnaga

Lodjaehitusprojekt võitis ka Balti Linnade Liidu (Union of Baltic Citys) turismikonkursi „UBC Commission on Tourism competition“ peapreemia ja auhinna väärtusega 30 000 kr. Auhiinaraha laekus projekti konkursile esitanud Tartu Linnavalitsusele.

Järgmisel aruandeaastal planeerib ELS lodja ja viikingilaevaga võtta osa rahvusvahelistest Hansapäevadest Pärnus, Eesti Vanalaevade Kultuuridessandist Läänemere sadamatesse ning Tallinna merepäevadest.

Peamiseks teemaks jääb ELS-le ent Lodjapargi eelprojekti koostamine, siduvate kokkulepete sõlmimine Tartu Linnavalitsusega hoonestusõiguse ja kaasfinantseerimise osas ning rahastustaotluse kokkupanemine ja esitamine EASi Piirkondliku Konkurentsivõime Tõstmise programmi külastuskeskkonna arendamise alameetmesse.

2009. a. oli töötajate keskmine arv 2. Töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 226504.- krooni, puhkuse kohustustasu ei ole. Tulemiaruanne on tööõukulu vähen-datud eelmisel majandusaastal ülevõetud ja kuludesse kantud puhkuse kohustuse summa võrra 20940.- krooni. Töötajad olid võetud tööle tähtajalise töölepinguga.

Aruandeperioodil kuulusid ühingu juhatusse Priit Jagomägi ja Ilmar Tamm. Ilmar Tamm lahkus enne aruandeaasta lõppu Lodjaseltsi nõukogusse. Juhatusel liikmete töötasu koos maksudega moodustas 25 252 krooni, juhatusel liikme tasusid eraldi ei makstud. Juhatusel liige Priit Jagomägil ja arendusjuht Liisa-Lota Kaivole kuuluv OÜ LLP grupp osutas Lodjaseltsile arendusteenuseid (finantseerimisprojektide koostamine ja aruandlus) turundusteenuseid (lodjasõitude müügi- ja turundustöö) ja juhtimisteenuseid (lodjakapteni teenus, projekti juhtimine) kokku 380 847 krooni ulatuses. Ilmar Tamme hüvitati avansiaruannete alusel juhatusel liikme kohustusega seotud kuludid 18 347 krooni ulatuses.

Lodjaselts tänab kõiki oma töötajaid, seltsilisi, toetajaid ja sõpru meeldiva ja viljaka koostöö eest!

Juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Emajõe Lodjaselts MTÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses hea raamatupidamistavaga;

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Emajõe Lodjaselts finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvele võetud ja esitatud;

MTÜ Emajõe Lodjaselts on jätkuvalt tegutsev

Tartus, 27.04.2011.a.

Priit Jagomägi

Juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	159 762	223 143	2
Nõuded ja ettemaksed	102 200	341 054	3,4
Kokku käibevara	261 962	564 197	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 199 074	1 249 692	5
Kokku põhivara	1 199 074	1 249 692	
Kokku varad	1 461 036	1 813 889	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 023	199 771	6
Võlad ja ettemaksed	217 789	117 880	7,8,9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	452 304	415 503	10
Kokku lühiajalised kohustused	711 116	733 154	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	176 923	0	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	433 060	735 097	10
Kokku pikaajalised kohustused	609 983	735 097	
Kokku kohustused	1 321 099	1 468 251	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	345 638	-72 748	
Aruandeaasta tulem	-205 701	418 386	
Kokku netovara	139 937	345 638	
Kokku kohustused ja netovara	1 461 036	1 813 889	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	9 000	4 000	11
Annetused ja toetused	1 549 995	1 485 224	12
Tulu ettevõtlusest	925 931	868 100	13
Muud tulud	31 349	8 030	14
Kokku tulud	2 516 275	2 365 354	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-979 389	-577 135	15
Jagatud annetused ja toetused	-17 320	-17 501	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 028 080	-417 956	16
Tööjõukulud	-205 564	-538 930	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-469 470	-390 507	
Muud kulud	-7 505	-1 097	18
Kokku kulud	-2 707 328	-1 943 126	
Kokku põhitegevuse tulem	-191 053	422 228	
Finantstulud ja -kulud	-14 648	-3 842	19
Aruandeaasta tulem	-205 701	418 386	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-191 053	422 228	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	469 470	390 507	5
Kokku korrigeerimised	469 470	390 507	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	238 854	-334 610	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	99 909	-161 705	
Laekunud intressid	395	565	19
Makstud intressid	-15 043	-4 407	19
Muud rahavood põhitegevusest	-22 166		
Kokku rahavood põhitegevusest	580 366	312 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-418 852	-644 500	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-418 852	-644 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	199 771	6
Saadud laenude tagasimaksed	-269 771	-85 000	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-61 644		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	27 520		12
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 000	4 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-224 895	118 771	
Kokku rahavood	-63 381	-213 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	223 143	436 294	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 381	-213 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	159 762	223 143	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.03.2008	-72 748	-72 748
Aruandeaasta tulem	418 386	418 386
31.03.2009	345 638	345 638
Aruandeaasta tulem	-205 701	-205 701
31.03.2010	139 937	139 937

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Emajõe Lodjaselts raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatu-pidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatu-pidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused:

Finantsinstrument on leping, mille tulemusena tekib ühele osapoolle finantsvara ja teisele osapoolle finantskohustus või omakapitaliinstrument

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulu-tused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finants-varasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võima-likud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse tulemiaruanDES real "finantstulu ja -kulu"

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite .Rahavoogudes kajastatakse raha-voogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud raha-lised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruande-perioodi tulemi aruanDES, kusjuures muudes tuludes ja -kuludes kajastatakse valuuta-kursi kasumid ja kahju-mid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, seal-hulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laeku-vatest summadest lähtudes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuldesse täies ulatuses. Kui nõude tagasi-saamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste vara-dena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasu-liku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni vähe-väärtusliku

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. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, int-ressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastu-võtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tule-nevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasu-likust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele üldjuhul järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansi-lise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna tulemiaruan-des real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	6
Arvutid	4

Rendid

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Kuigi rendilepingu juriidilise vormi koha-selt ei lähe renditava vara omandiõigus rentnikule üle, saab rentnik kapitalirendi lepingu puhul endale sisuliselt renditava vara kasutamisest tulenevad majanduslikud hüved valdava osa jooksul vara majanduslikust elueast, võttes endale ühtlasi kohus-tuse selle õiguse eest tasuda vara õiglasele väärtusele vastavat hinda ja sellega seotud finantskulusid.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul (või kuni järgmise intresside ümberhindamiseni, kui tegemist on ujuva intressiga rendilepinguga) kohustuse jääkmaksumuse suhtes sama. IAS 17.25).

Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amorti-satsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amorti-seeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis-põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendi-perioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Juhul kui on kahtlusi väljarenditava varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test vastavalt juhendile RTJ 5.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tulemiaruan-de real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (k.a. valitsusepoolne abi) on tasud, mida tuleb kasutada teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks.

Mitte-sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (k.a. valitsusepoolne abi) - on tasud, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse tulemiaruanDES tuluna.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Vabariigis kehtestatud seadustele ja normidele.

Maksud kajastatakse bilansis kas maksude ettemaksena või lühiajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või mõju teise osapoolle äriliste otsustele. MTÜ Emajõe Lodjaselts käsitleb seotud osapooltena:

1. Juhatus
2. Punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

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

- (a) mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- (b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh. mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud); ja

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Vastavalt paragrahvile 15(a) kajastatakse selliseid annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Sihtfinantseerimise tulu kajastatakse võrdeliselt tehtud sihtfinantseerimise kuludele antud majandusaasta jooksul.

Ühingu liikmetelt saadavaid tasusid kajastatakse tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kuluna kajastatakse aruandeperioodil sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud, jagatud annetused ja toetused, toetused ja stipendiumid

Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevus-kulud (näit. raamatupidamisteenuste kulu, konsultatsioonikulud, kantseleikulud, hoolduskulud, reklaamikulud, kindlustus, asutamis- ja uurimiskulud, eraldiste moodustamisega seotud kulud, ebatöenäoliste nõuete allahindluskulu jne.- kulud, mis pole otseselt seotud sihtfinantseeritud projektidega)

Tööjõu kulud -

- a) palgakulu - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud, sõltumata sellest, kas need on väljamakstud või mitte.
 b) sotsiaalmaksud - eelneval alakirjel loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaksud ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus - materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu.

Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. makstud trahvid ja viivised.

Rahavoogude aruandes kajastatakse mittetulundusühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogu-deks.

Mittetulundusühingu või sihtasutuse põhitegevuse rahavoogudeks loetakse tema põhi-kirjaliste eesmärkide teostamise käigus tekkinud rahavoogusid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Sularaha kassas	6 125	2 456
Arvelduskontod	153 637	220 687
Kokku raha	159 762	223 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 770	5 127	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	63 553	74 536	4
Muud nõuded	3 192	0	
Ettemaksed	785		
Lepingulised nõuded	12 900	261 391	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	102 200	341 054	

Laekumata sihtfinantseeringut on lepingute alusel nõudena üles võetud 12 900.- EEK., sama summa on kantud ka tuluna tulemi aruandes sihtfinantseerimise reale.

Lepingulised nõuded seisuga 31.03.2009:

Rahastaja

EAS Väikese Lodjakoja arendus 35 303

EAS Jõe keskuse arengu projekt 191 088

SA KIK Looduslodi KIK õuesõpe 35 000

Kokku: 261 391

Lepingulised nõuded seisuga 31.03.2010:

Tartu Linnavarade os. Suur Lodjakoda 12 900

Ettemaksete real on ettemakstud tulevaste perioodide kulu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	63 553	96 523	
Üksikisiku tulumaks			6 390
Sotsiaalmaks			14 735
Kohustuslik kogumispension			459
Töötuskindlustusmaksed			403
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	63 553	96 523	21 987

2009.a. näidatud bilansis maksude ettemaksed ja -kohustused aktivas maksude ettemaksete kontrol saldeerituna summas 74536.- EEK

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.03.2009								
Soetusmaksumus	1 681 519	0	141 200	1 822 719	361 427	75 000	75 000	2 259 146
Akumuleeritud kulum	-947 656	0	-17 897	-965 553	-43 901			-1 009 454
Jääkmaksumus	733 863	0	123 303	857 166	317 526	75 000	75 000	1 249 692
Ostud ja parendused	407 194	11 658	0	418 852				418 852
Amortisatsioonikulu	-383 814	-243	-23 863	-407 920	-61 550			-469 470
Ümberklassifitseerimised	75 000			75 000		-75 000	-75 000	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	75 000			75 000		-75 000	-75 000	
31.03.2010								
Soetusmaksumus	2 163 713	11 658	141 200	2 316 571	361 427			2 677 998
Akumuleeritud kulum	-1 331 470	-243	-41 760	-1 373 473	-105 451			-1 478 924
Jääkmaksumus	832 243	11 415	99 440	943 098	255 976	0	0	1 199 074

Sihtfinantseeritud põhivaradele on määratud amordi norm 16,9-20% aastas, sõltuvalt sihtfinantseeritud projektide raames soetatud põhivara ostukuupäevale ja rahastaja nõudele amortiseerida põhivara soetamismaksumus tuludesse 5 a. jooksul pärast projekti lõppemist. 75 000.- krooni on projekti „Väikese Lodjakoja arendus“ põhivara mais 2010.a. arvele võetava sõjalodja kulude I osamakse – s.o. kapitaliseeritud väljaminek põhivara valmistamiseks ja on kajastatud bilansis põhivara real. Muinas-laev Turm võeti arvele summas 184 000.- krooni Müügi ja arendustööks osteti arvuti Dell maksumusega 11658 kr. Rändava Lodjakoja töötubade transportimiseks soetati väikebuss Citroen Jumper maksumusega 223194. kr

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.03.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Norde Finace Estonia Lep.1				
Kapitalirendikohustused kokku	217 946	41 023	176 923	
Laenukohustused kokku	217 946	41 023	176 923	
	31.03.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SWEDBank Lep.	199 771	199 771		
Lühiajalised laenud kokku	199 771	199 771		
Laenukohustused kokku	199 771	199 771		

Pangalaen tagastati ühes osas , aastaintressimäär oli 8 %. Intressi tasuti iga-kuiselt kokku 12408 krooni.

2009/2010 majandusaastal võeti lühiajalist laenu OÜ-lt Fiisler , mis on majandus-aasta lõpuks tagastatud ning millelt on arvestatud intressi 1208.- krooni.

Kapitalirendina soetati 2009/2010 majandusaastal 2 transpordivahendit. Rendilepingud on sõlmitud 60 kuuks, alates märtsist 2010.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Võlad tarnijatele	211 874	69 320
Võlad töövõtjatele	0	43 561
Aruandvad isikud	5 915	4 999
Kokku võlad ja ettemaksed	217 789	117 880

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Võlad tarnijatele	211 874	69 320
Kokku võlad tarnijatele	211 874	69 320

Võlad tarnijatele summas 211874.- krooni sisaldab tarnija viitvõlga summas 147491.- krooni (eelneval majandusaastal oli viitvõlg 31000.- krooni).

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.03.2010	31.03.2009
Palgad töövõtjatele	0	43 561
Kokku võlad töövõtjatele	0	43 561

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	01.04.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.03.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
soetamiseks	1 150 600	184 000	-449 236	885 364
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 150 600	184 000	-449 236	885 364
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projektide sihtfinantseerimine	-261 391	880 253	-631 762	-12 900
Muud sihtlaekumised		441 477	-441 477	0
Jaotatud ja jaotamata annetused		27 520	-27 520	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-261 391	1 349 250	-1 100 759	-12 900
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	889 209	1 533 250	-1 549 995	872 464

Projektidele laekus sihtfinantseeritud toetusi kokku 880 253.- krooni, sellest 261 391 krooni oli laekumine ülesvõetud nõuete katteks (tulupool oli kantud eelmise majandus-aasta sihtfinantseerimise tuludesse)s.h.:

EAS - 35 303.- krooni Väikese Lodjakoja arendusle
 EAS - 191 088.- krooni projektile "Jõe keskuse Arenguprojekt"
 KIK - 35 000.- krooni projektile "Looduslodi KIK õuesõpe"

Käesoleval majandusaastal on nõudena kajastatud projekti "Suur Lodjakoda" summa 12900.-Tartu Linnavarade osakonnale, mille tulu on tulemiaruanne sihtfinantseeritud tulu real. Nõue on laekunud.

Seisuga 31.03.2010 on sihtlaekumiste lühiajaline osa põhivara amortiseerimisest tulusse on 452304.- krooni ja pikaajaline osa on 433060.- krooni ,kokku 885364.- krooni

Netomeetod		
	31.03.2010 Saadud	31.03.2010 Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	449 236	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	449 236	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	631 762	
Muud sihtotstarbelised laekumised, toetused	441 477	
Jaotatud ja jaotamata annetused	27 520	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 100 759	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 549 995	

	31.03.2009 Saadud	31.03.2009 Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	390 099	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	390 099	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 077 624	
Jaotatud ja jaotamata annetused	17 501	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 095 125	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 485 224	

TulemiaruanDES on sihtfinantseerimise real summana kajastatud 1549995.- krooni, s.h. annetuste real 27520.-krooni, millest 17320.- krooni ulatuses on kasutatud projekti kulude finantseerimiseks. Põhivara amortiseeritakse kuludesse-tuludesse lineaarselt põhivara ostu kuupäevast alates. Amortisatsiooni normi määramisel arvestatakse 5 aastase kohustusnõudega (pärast projekti lõppemist) hoida sihtfinantseeritud põhi-vara töös (bilansis). Kokku amortiseeriti tuludesse 449 236.- krooni. Käesoleval majandusaastal laekus tegevustoetusteks annetustena 27520.- krooni. Sellest projekti omafinantseeringuks kasutati 17320.- krooni.

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	8 500	3 500
Sisseastumistasud	500	500
Kokku liikmetelt saadud tasud	9 000	4 000

MTÜ –l on 36 liiget. Liikmemaksude suurus on 500.- krooni aastas. 2009. majandus-aastal laekus liikmetelt liikmemaksuna 8500.- krooni, s.h. 2008 a. eest 2000.- krooni ja sisseastumismaks laekus 1-lt liikmelt. Liikmemaks on perioodi tulu ja arvestatakse tuludesse kassapõhiselt. Protokollil põhjal tasutakse eelneva perioodi eest liikme-maksud 30.06.2011.a. Maksu mittetasumisel on MTÜ liikmete koosoleku otsuse põhjal õigus need inimesed MTÜ liikmekoosseisust välja arvata. Sisseastumismaks on 500.-krooni. 2009/2010 majandusaastal liitus 9 liiget ja lahkus üks liige.

Liikmemaksu kogumise eest vastutanud juhatusel liige ei saanud muude töökohustuste täitmise tõttu pöörata piisavalt tähelepanu liikmemaksuarvestusega seotud tegevusele.

Liikmemaksu tasumist raskendas mitmete liikmete majandussurutisega seoses tekkinud keeruline rahanduslik olukord.

Enamik liikmemaksuvõlglastest on lubanud esimesel võimalusel tekkinud võlgnevused likvideerida.

Lisa 12 Annetused ja toetused

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	522 762	1 077 624
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	109 000	
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	449 236	390 099
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	27 520	17 501
Sihtotstarbelised annetused ja toetused	441 477	
Kokku annetused ja toetused	1 549 995	1 485 224

2009-2010 majandusaastal laekus rahatajatelt toetusi erinevate projektide (nii poolleiolevate- kui alustatud) ja ürituste elluviimiseks 1 073 239.- krooni, s.h.

EAS - Jõe keskuse Arenguprojektiks 150206.- krooni

- Väikese Lodjakoja arenduseks 116524.- krooni

Tartu Linnavarade osakond andis Suure Lodjakoja projekteerimiskulude toetuseks 200 000.- krooni

Tartu Maavalitsus toetas KOP programmist Rändava lodjakoja töötubasid Laulupeo Tule tulemisel 20 000.- krooniga

Keskkonnainvesteeringute Keskus andis Looduslodja sõitude läbiviimiseks Tartumaal - 69 858.- krooni

KÜSK-i rahastusel ning koostöös MTÜ-ga Kinobuss rahastati projekti "Keskkonnaharidus läbi filmi" summas 85230.- krooni

Rändava Lodjakoja ürituse eest festivalil "Eurosonic" tasuti 154 711.- krooni

Novgorodi Hansapäevade ja Linzfestil osalemise eest tasuti 283704.- kr

Jõululodja üritust toetas Tartu LV 20 000.- krooniga.

Käesoleval majandusaastal laekus tegevuse toetusteks sõitudel osalenud inimestelt annetustena 27 520.- krooni. Sellest projekti Looduslodi omafinantseeringuks kasutati 17320.- krooni.

Omafinantseeringuna muudest allikatest kasutati 144.- krooni

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Ürituste, koostööseminaride korraldamine	148 319	164 256
Reklaamitulu	30 000	6 400
Lodjasõitudest laekunud tulu	746 407	659 373
Muud laekumised	1 205	38 071
Kokku tulu ettevõtlusest	925 931	868 100

Muu tulu - s.h. kalendrite müügist laekunud tulu 1204.- krooni

Lisa 14 Muud tulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Kasum valuutakursi muutustest		25
Rendi- ja üüritulu	5 300	
Preemia	26 000	8 000
Muud	49	5
Kokku muud tulud	31 349	8 030

MTÜ Emajõe Lodjaseltsi Looduslodja sõite tunnustati 2009. aasta Teaduse Populariseerimise auhinna konkursil II preemiaga - 26000.- krooni.

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Tooraine ja materjal	35 602	5 042
Energia	38 029	37 211
Elektrienergia	4 955	
Kütus	33 074	37 211
Remonditööd	11 252	3 728
Hooldustööd	3 802	
Transpordikulud	1 324	
Üür ja rent	23 397	
Mitmesugused bürookulud	10 622	
Lähetuskulud	52 166	83 412
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 200	1 700
Tööjõukulud	93 852	517 990
Tellitud teenustööd	805 688	452 642
Varakindlustus	10 627	10 901
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 090 561	1 112 626

Real - Tooraine, materjal - on näidatud materjalid summas 13409.- krooni ja kulud inventarile summas 22193.- krooni

Rendikulude all on näidatud seadmete renti summas 23397.- krooni.

2009/2010 a.tulemi aruande real on "sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" projektis arvestatud tööjõukulude (93852.- krooni)ja toetuste arvelt tehtud kulutuste (17320.- kr.) võrra väiksem - - seega summa on 979 389.- krooni.

2008/2009 maj.aastal on tulemi real "sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" väiksemad projektides näidatud tööjõukulu summa 517990.- krooni- ja annetuste arvelt tehtud kulusumma 17501.- krooni võrra väiksemad, kuna need summad on tulemi aruandes eraldi välja toodud.

Täpne ülevaade tehtud kulutustest sisaldub projektide "Väikse Lodjakoja Arendus" "KIK Looduslodi" ja "Jõeakeskuse arendus" tegevusaruannetes

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Üür ja rent	22 200	0
Energia	78 873	24 571
Elektrienergia	9 201	3 256
Kütus	69 672	21 315
Mitmesugused bürookulud	18 739	7 687
Lähetuskulud	31 335	16 886
Koolituskulud	11 750	127
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 248	
tellitud teenustööd, muud põhitegevusega seotud teenused	481 295	211 301
varakindlustus	27 449	10 901
lodge ehitus- ja remondimaterjalid	212 239	108 951
väheväärtuslik inventar	69 102	13 902
tööriistade rent	14 448	9 591
Reklaam, publikatsioon	27 509	4 209
Muud	30 893	9 830
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 028 080	417 956

Tegevuskulude suurenemine on seotud tegevusmahu kasvuga ja ka kulutustest juurde soetatud põhivarale, näit. kütusekulu kasvas 48,2 tuh. võrra, kindlustus 21,1 tuh. võrra. Samuti suurenes tellitud teenustööde summa (270.- tuh. kr. võrra), üks põhjustest oli vabatahtliku tööna antud panuse vähenemine. Võrreldes eelmise aastaga, suurenesid ehitus- ja remondikulud lodjale (103,2.- tuh. krooni võrra), reklaamikulud (s.h. publikatsioon) jne.

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Palgakulu	151 319	404 299
Sotsiaalmaksud	54 245	134 631
Kokku tööjõukulud	205 564	538 930
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	93 852	538 930
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Juhtkonna töötasu (projektijuhtimisena) summas 18943.- krooni on sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsene kulu, koos maksudega 25252.- krooni. Eraldi juhatuse liikmetasu ei makstud.

Käesoleval majandusaastal on palgakulu vähendatud 2008/2009.a. ülesvõetud puhkusekohustuse summa võrra s.o. 20940.- krooni koos maksudega.

Lisa 18 Muud kulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	582	14
Trahvid, viivised ja hüvitised	540	41
Liikmemaks	2 500	
Muud	3 883	1 042
Kokku muud kulud	7 505	1 097

Muude kulude real on näidatud muu hulgas ettevõtte tulumaks kuluks summas 3872.- ja hinnaümmardused 11.- krooni. Trahvid , viivised real on 58.- krooni maksuseaduse alusel arvestatud viivist ning tarnijatele arvestatud viivist summas 452.- krooni.

Liikmemaks on tasutud Eesti Ajalooliste Laevade Seltsile.

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Intressitulud	395	565
Intressikulud	-15 043	-4 407
Intressikulu laenudelt	-13 587	-4 407
Intressikulu kapitalirendilt	-1 456	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 648	-3 842

Intressi kulu laenudelt - intress pangalaenult (SWEDBANK) on 12379.- krooni ja 1208.-krooni laenuintressi on tasutud OÜ Fiislerile.

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.03.2010	31.03.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	36	21

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2010	31.03.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	147 491	31 000

	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
	Kulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	423 244	43 896

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2009 - 31.03.2010	01.04.2008 - 31.03.2009
Arvestatud tasu	18 943	137 947

Seotud osapooltega on tehtud tehinguid 423 244.- krooni (ilma käibemaksuta) väärtuses. Seotud osapoolteks on Lodjaselts (juhatuse liige Priit Jagomägi) ühelt ja OÜ LLP Grupp (juhataja Priit Jagomägi) teiselt poolt (tasutud LLP-le arendus- ja juhtimisteenuste eest 380 847.- krooni ja renditeenuste eest 24 000.- krooni). Seltsi juhatuse liige Ilmar Tammele on hüvitatud ühingu tegevusega seotud kuluarveid 18 397.- krooni. Tehingud on tehtud turuväärtuses.

Priit Jagomägi kui projektijuhi töötasu oli summas 18 943.- krooni, koos maksudega 25 252.- krooni. Eraldi juhatuse liikmetasu ei makstud. Seotud osapooltele pole tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT JAGOMÄGI	Juhatuse liige	30.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS üldkoosolekule

Oleme auditeerinud mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.03.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS finantsseisundit seisuga 31.03.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et käesoleva raamatupidamise aruande koostamine on hilinenud ning seega ei vasta Mittetulundusühingute seaduse par 36 sätestatule. Soovitame juhatusel järgida seadustes sätestatud tähtaegu.

Auditiorettevõtja nimel allkirjastava vandeauditori nimi: Inga Kuusik

Vandeauditori number: 275

Auditiorettevõtja nimi: Inga Kuusik

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 216

Auditiorettevõtja asukoha aadress: Pärna 10-5, 50604 Tartu

Vandeauditori aruande kuupäev: 30.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

mittetulundusühing EMAJÕE LODJASELTS (registrikood: 80200279) 01.04.2009 - 31.03.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA KUUSIK	Vandeaudiitor	30.05.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5518386
E-posti aadress	hansalodi@gmail.com