

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus

registrikood: 80032735

tänavanimi, Lähtru tee 16
maja number:

küla/alev/alevik/linn: Palivere

vald: Taebla vald

postisihtnumber: 90802

maakond: Lääne maakond

telefon: +372 47 94109

faks: +372 47 94109

e-posti aadress: tonis.peikel@mail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus on asutatud 16.03.1998 ja kantud Äriregistrisse 15.04.1998. Ühingu tegevuse eesmärgiks on kohaliku haridus- ja seltsielu arendamine. Tegevust on laiendatud ka spordivaldkonda.

Aruandeaastal lõppes Palivere spordihoone elektrisüsteemi rekonstrueerimine, mida rahastas PRIA "Külade uuendamise ja arendamise investeeringutoetuse" raames. Nimetatud projektile eraldas rahalised vahendid ka Taebla Vallavalitsus. Aruandeaasta jaanuaris väljastati hoonele kasutusluba.

Jooksvalt on tegeldud spordiväljaku hooldamisega ja toetati Palivere jaanitule läbiviimist.

Juhatus koosneb ühest liikmest ja tasu 2010 aasta eest puudus.

Tõnis Peikel

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Mittetulundusühingu Palivere Kultuur ja Haridus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Palivere Kultuur ja Haridus 31.12.2010 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2010-31.12.2010 majandustulemust ja rahavoogusid
- MTÜ Palivere Kultuur ja Haridus on jätkuvalt tegutsev

Tõnis Peikel

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 121	446 866	
Nõuded ja ettemaksed	5 265	412 611	2
Kokku käibevara	65 386	859 477	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	527 051	585 612	3, 4
Kokku põhivara	527 051	585 612	
Kokku varad	592 437	1 445 089	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	408 244	
Võlad ja ettemaksed	0	352 012	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	58 561	71 381	4
Kokku lühiajalised kohustused	58 561	831 637	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	468 490	527 051	
Kokku pikaajalised kohustused	468 490	527 051	
Kokku kohustused	527 051	1 358 688	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	86 401	44 640	
Aruandeaasta tulem	-21 015	41 761	
Kokku netovara	65 386	86 401	
Kokku kohustused ja netovara	592 437	1 445 089	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	13 820	14 521	4
Tulu ettevõtlusest	22 700	61 344	
Muud tulud	0	6 118	
Kokku tulud	36 520	81 983	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 820	-14 521	5
Mitmesugused tegevuskulud	-43 849	-25 824	
Kokku kulud	-57 669	-40 345	
Kokku põhitegevuse tulem	-21 149	41 638	
Finantstulud ja -kulud	134	123	
Aruandeaasta tulem	-21 015	41 761	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-21 149	41 638
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	407 346	-352 879
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-364 831	352 997
Kokku rahavood põhitegevusest	21 366	41 756
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-237 000
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	177 362
Laekunud intressid	134	123
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134	-59 515
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	564 700
Saadud laenude tagasimaksed	-408 244	-156 456
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-408 244	408 244
Kokku rahavood	-386 744	390 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	446 865	56 380
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-386 744	390 485
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 121	446 865

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	44 640	44 640
Aruandeaasta tulem	41 761	41 761
31.12.2009	86 401	86 401
Aruandeaasta tulem	-21 015	-21 015
31.12.2010	65 386	65 386

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tulude, kulude ja tulemi kajastamisel on järgitud Raamatupidamistoimkonna juhendis "Mittetulundusühingud ja sihtasutused" toodud tulemiaruaande skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil koostatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenu- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelised annetused ja toetused on kajastatud lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Varade sihtfinantseerimise korral kasutatakse brutomeetodi-sihtotstarbeliste toetuste arvel soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ning kohustus tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Saadud, kuid bilansipäevaks veel tuludes kajastamata sihtotstarbelised toetused näidatakse bilansis kohustusena real "Tulevaste perioodide tulu sihtotstarbelisest toetusest".

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled on juhatuse liige ja eelnevalt kirjeldatud isiku lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	5 131	4 238
Muud nõuded	134	123
PRIA-st laekumata toetus	0	408 250
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 265	412 611

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus		23 600	23 600	23 600
Akumuleeritud kulum		-23 600	-23 600	-23 600
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	585 612			585 612
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	585 612			585 612
31.12.2009				
Soetusmaksumus	585 612	11 800	11 800	597 412
Akumuleeritud kulum		-11 800	-11 800	-11 800
Jääkmaksumus	585 612	0	0	585 612
Amortisatsioonikulu	-58 561			-58 561
31.12.2010				
Soetusmaksumus	585 612			585 612
Akumuleeritud kulum	-58 561			-58 561
Jääkmaksumus	527 051			527 051

Sihtfinantseerimisena kajastatud vara soetamine ja amortisatsiooni arvestamine on kajastatud liias 4.

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Taebla Vallavalitsus	20 906		-20 906	0
PRIA	564 706		-37 655	527 051
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	585 612		-58 561	527 051
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Taebla vallavalitsus	12 820	1 000	-13 820	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	12 820	1 000	-13 820	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	598 432	1 000	-72 381	527 051

	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Taebla Vallavalitsus		20 906		20 906
PRIA		564 706		564 706
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		585 612		585 612
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Taebla Vallavalitsus	11 447	15 894	-14 521	12 820
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 447	15 894	-14 521	12 820
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11 447	601 506	-14 521	598 432

Vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise kohustus kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Soetatud vara (Palivere spordihoone elektrisüsteem) kasulik eluiga on 10 aastat.

Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2010	2009
Hooldustööd	6 023	5 000
Uurimis- ja arengukulud	0	7 847
Muud	7 797	1 674
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13 820	14 521

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus (registrikood: 80032735) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS PEIKEL	Juhatuse liige	25.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4794109
Faks	+372 4794109
E-posti aadress	tonis.peikel@mail.ee