

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: mittetulundusühing AIDSi Tugikeskus

registrikood: 80085789

tänavatalu nimi, Kopli 32
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10412

maakond: Harju maakond

telefon: 3726413165

faks: 3726413165

e-posti aadress: aids@tugikeskus.ee

veebilehe aadress:

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 Raha	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 5 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

MTÜ AIDSi Tugikeskus põhitegevusala 2010.a on muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus. MTÜ AIDSi Tugiksskus asub Kopli 32 Tallinn 10412.

MTÜ AIDSi Tugikeskus majandusaasta on alates 01 jaanuar kuni 31 detsembrini. Töötajate arv aasta alguses oli 24 ning aasta lõpuks oli 26

töötajat. Töötajate töötasude üldsumma moodustas 3304848 krooni. Juhatuse töötasud moodustasid 84000 krooni. 2010 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

04.04.2011.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab MTÜ AIDS-i Tugikeskus 2010.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõutega.
- 2.Raamatupidamise aastaaruanne kajastab MTÜ AIDS-i Tugikeskus finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
- 3.MTÜ AIDS-i Tugikeskus on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	285 222	209 137	2
Nõuded ja ettemaksed	678 812	109 456	
Kokku käibevara	964 034	318 593	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 229 537	3 408 956	3
Kokku põhivara	3 229 537	3 408 956	
Kokku varad	4 193 571	3 727 549	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	679 680	106 127	
Kokku lühiajalised kohustused	679 680	106 127	
Kokku kohustused	679 680	106 127	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	3 513 891	3 621 422	
Kokku netovara	3 513 891	3 621 422	
Kokku kohustused ja netovara	4 193 571	3 727 549	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 517 591	4 108 530	
Kokku tulud	5 517 591	4 108 530	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-891 466	-1 153 438	4
Tööjõukulud	-4 554 618	-3 066 625	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-179 419	-179 419	
Kokku kulud	-5 625 503	-4 399 482	
Kokku põhitegevuse tulem	-107 912	-290 952	
Finantstulud ja -kulud	381	480	
Aruandeaasta tulem	-107 531	-290 472	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-107 912	-290 952
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	179 419	179 419
Kokku korrigeerimised	179 419	179 419
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-569 356	61 662
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	573 553	58 573
Laekunud intressid	381	480
Kokku rahavood põhitegevusest	76 085	9 182
Kokku rahavood	76 085	9 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 137	199 955
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76 085	9 182
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	285 222	209 137

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	3 911 894	3 911 894
Aruandeaasta tulem	-290 472	-290 472
31.12.2009	3 621 422	3 621 422
Aruandeaasta tulem	-107 531	-107 531
31.12.2010	3 513 891	3 513 891

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

MTÜ Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MTÜ Eesti HIV-Positiivsete Ühendus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimine

Raamatupidamise alg- ja koondokumentidel olevat informatsiooni ning raamatupidamiskirjendeid ei ole lubatud kustutada ega teha neis õiendita parandusi. Ebakorrektne raamatupidamiskirjend parandatakse parandukirjenditega, mis peab sisaldama viidet parandatava raamatupidamiskirjendi järjekorranumbrile. Kui parandus ei põhine algdokumendil, tuleb koostada parandust selgitav raamatupidamisõiend. Paranduse tegija märgib parandusdokumendile kuupäeva, millal parandus tehti, oma aalkirja, tehingu majandusliku sisu ja paranduse sisu. Varasemalt algdokumenti ja kirjendit tuleb täiendada viitega hilisemale parandusdokumendile ja kirjendile.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuuta kursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansikuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööaegest. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 20

Seadmed 6

Sõidukid 4

Muu inventar 3

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused

Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal. Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse raamatupidamises brutomeetodil.

Maksustamine

Maksustamine

Maksuvõlgade analüütilist arvestust peetakse riiklike maksude liikide viisi. Selleks avatakse arvutis iga maksuliigi arvestamiseks eraldi analüütilised kontod. Maksuvõlad kirjendatakse kontode krediidikesse kooskõlas kehtivate maksuseaduste ja juhenditega maksudeklaratsioonide ning vastavate algdokumentide alusel. Maksude vähendamiseks kirjendatud summad, samuti maksude tasumine kantakse nende kontode deebetitesse. Maksudeklaratsioonid saadetakse Maksuametile e-maksuameti kaudu.

Tulud

Tulud

MTÜ kirjutab oma projekt, finantseerimise allikad ja kust vahendid saadakse. Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal. Sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal. Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse raamatupidamises brutomeetodil. Intressitulud raha pangakontodel hoidmise eest kajastatakse tuludena aruandeperioodis, mille eest intressid on arvestatud. Sarnased finantstulude ja kulude kirjed summeritakse ning tulude ja kulude aruandes näidatakse üksikute kirjete tuleml.

Kulud

Kulud

Kulude arvestust peetakse põhitegevusharude viisi, kulukirjete lõikes. Eraldi arvestust peetakse üldhalduskulude kohta. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures üksikute tegevusharude ja üldkulude sarnased kirjed summeritakse. Ettevõtluse kulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud ilma tööjõukuludeta.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	285 222	209 137
Kokku raha	285 222	209 137

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Lõpetamata projektid		
31.12.2008				
Soetusmaksumus		3 588 375	3 588 375	3 588 375
Jääkmaksumus		3 588 375	3 588 375	3 588 375
Amortisatsioonikulu	-179 419			-179 419
Ümberklassifitseerimised	3 588 375	-3 588 375	-3 588 375	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	3 588 375	-3 588 375	-3 588 375	0
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 588 375			3 588 375
Akumuleeritud kulum	-179 419			-179 419
Jääkmaksumus	3 408 956			3 408 956
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-179 419			-179 419
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 588 375			3 588 375
Akumuleeritud kulum	-358 838			-358 838
Jääkmaksumus	3 229 537			3 229 537

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	55 271	58 148
Energia	94 479	114 758
Elektrienergia	70 390	94 166
Kütus	24 089	20 592
Mitmesugused bürookulud	37 951	47 216
Uurimis- ja arengukulud	101 459	82 444
Koolituskulud	1 248	29 280
Sidekulud	56 716	67 001
Avtokompensatsioon	69 050	98 400
Pangateenused	4 516	5 568
Turvateenused	30 589	30 854
Utilisatsioon	31 065	33 112
Med.tarvikud	1 143	10 523
Supervisioon		
Remondikulud	3 878	37 604
Toetus	207 586	196 622
Ajakirjandus		1 467
Kütusekulu sõiduautodele	83 446	57 376
Muud	113 069	283 065
Kokku mitmesugused tegevuskulud	891 466	1 153 438

Lisa 5 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	3 388 848	2 290 817
Sotsiaalmaksud	1 165 770	775 808
Kokku tööjõukulud	4 554 618	3 066 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	24

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing AIDSi Tugikeskus (registrikood: 80085789) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KALIKOV	Juhatuse liige	28.06.2011
Resolutsioon:	kirjutan alla	
NELLI KALIKOVA	Juhatuse liige	29.06.2011
GRETE LEHTLA	Juhatuse liige	30.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus	87909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6413165
Faks	+372 6413165
E-posti aadress	aids@tugikeskus.ee