

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus

registrikood: 80039565

tänavanimi ja maja number: Haigru 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

telefon: +372 6679030, +372 6566870

faks: +372 6679031

e-posti aadress: liina.kakk@sos-kd.org, tom.malvet@sos-dk.org

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus asutati 1998 aastal, heategevusliku mittetulundusühinguna. SOS-Kinderdorf International on lastega tegelev eraorganisatsioon. SOS-KDI Koordinatsioonikeskuse eesmärgiks on aidata abivajajaid lapsi ja perekondi viies ellu SOS KDI visiooni, missiooni ja strateegilisi eesmärke koordineerides ja kontrollides SOS Regioonibüroode tegevust.

2011.a. põhieesmärgiks oli tagada sujuv regioonibüroode administreerimine ja eelarveprotsess ja ka 2012 on põhieesmärgid samad.

SOS-KDI Koordinatsioonikeskuse sissetulek koosneb sponsorite annetustest. Kulud kaetakse põhiliselt SOS-Kinderdorf International Saksa fondid – HGFD e.V. ning SOS-Kinderdorf Internationali poolt.

2011.aastal laekus eelnimetatud fondidest tegevuskulude katteks 450 000 eurot.

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse juhatus koosnes 2011.aastal kahest ühiskondlikul alusel tegutsevast isikust. Juhatusel liikmetele mingeid väljamakseid juhatusel liikmeks olemise eest ei ole 2011 aasta jooksul tehtud.

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse keskmine töötajate arv 2011.aastal oli 12 ja tööjõukulud moodustasid 298 433 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	115 726	129 537	2
Nõuded ja ettemaksed	22 465	2 443	3
Kokku käibevara	138 191	131 980	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 144	22 977	5
Kokku põhivara	19 144	22 977	
Kokku varad	157 335	154 957	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 818	24 689	6
Kokku lühiajalised kohustused	29 818	24 689	
Kokku kohustused	29 818	24 689	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	130 268	27 720	
Aruandeaasta tulem	-2 751	102 548	
Kokku netovara	127 517	130 268	
Kokku kohustused ja netovara	157 335	154 957	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	450 000	480 427	8
Kokku tulud	450 000	480 427	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-148 455	-89 136	9
Tööjõukulud	-298 433	-283 619	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 919	-4 841	5
Muud kulud	-27	-354	
Kokku kulud	-452 834	-377 950	
Põhitegevuse tulem	-2 834	102 477	
Finantstulud ja -kulud	83	71	
Aruandeaasta tulem	-2 751	102 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 834	102 477	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 919	4 841	5
Kokku korrigeerimised	5 919	4 841	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 022	17 122	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 129	5 227	
Kokku rahavood põhitegevusest	-11 808	129 667	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 086	-15 189	
Laekunud intressid	83	71	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 003	-15 118	
Kokku rahavood	-13 811	114 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	129 537	14 988	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 811	114 549	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 726	129 537	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	27 720	27 720
Aruandeaasta tulem	102 548	102 548
31.12.2010	130 268	130 268
Aruandeaasta tulem	-2 751	-2 751
31.12.2011	127 517	127 517

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ SOS–Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003.a. jõustunud raamatupidamisseadusega. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega

Ülemaailmset aruandlust peetakse raamatupidamisprogrammis Navision, mis viidi sisse 2007.a.algusest ja on ette antud kontoplaani alusel. 1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on MTÜ SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse arvestusvaluutaks alates 1.jaanuarist 2011 euro. 2011 aasta ning edaspidised raamatupidamise aastaaruande esitatakse eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Nimetatud vahetuskurss on olnud sama ka varasematel perioodidel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

MTÜ SOS–Kinderdorf International tegevust finantseeritakse vastavalt kinnitatud eelarvele kahest SOS-Kinderdorf Internationali Saksa fondist HGFD e.V. ning SOS-Kinderdorf International. Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas on kajastatud Euroopa Keskpanga kursiga eurodes, valuutakursi muutusi ei ole arvestatud, kuna need nõuded on kinnitatud SOS Kinderdorf Internationali finantsarvestuse juhenditega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemaksed on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on arvele võetud varad, mille kasutusaeg on üle aasta või mille soetamismaksumus on alates 256 eurost. Tasuta annetustena saadud varad on võetud ja võetakse arvele bilansis null väärtusega.

Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, arvestades põhivara kasulikke eluiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutiseadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtustega. Lühiajalisi kohustusi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

SOS-Kinderdorf International on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Saadud summasid kajastatakse tuluna kui SOS-Kinderdorf International aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus ja tehtud kulutused kajastatakse tulemiaruanDES mõlemad eraldi tuluna ja kuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Varade soetamise toetusena summa kajastatakse varade soetamise aastal tulude-kulude aruanDES tuluna. Kõik SOS-Kinderdorf International varad on ostenud sihtfinantseerimise või toetuse arvelt ja selline kajastamine annab varadest, kohustustest ja majandusaasta tulemist õigema ülevaate.

Edasiantav sihtfinantseerimine, mille alusel kaetakse teiste maade ühingute kulusid, ei ole kajastatud tuludes ja samuti ei ole kajastatud sellega seotud kulusid.

Tulud

Tulud on SOS KDI-I sihtfinantseerimisest ja aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Kulud ning majandustehingud on kirjendatud tekkepõhiselt ja kuludevastavuse printsiibist lähtudes. Tuludest on maha arvatud tegelikult tehtud kulud, olenemata sellest kas need on tasutud või mitte.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	115 726	129 537
Kokku raha	115 726	129 537

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed	14 036	2 443
Muud nõuded	8 429	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 465	2 443

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 563	4 324
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	8 037	7 477
Kohustuslik kogumispension	234	55
Töötuskindlustusmaksed	1 002	931
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 904	12 855

Maksuvõlaga seotud kohustused langesid bilansipäeva järgsesse perioodi ja vastavad kohustused on täidetud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	23 833	23 034	46 867	2 212	49 079
Akumuleeritud kulum	-23 833	-11 037	-34 870	-1 580	-36 450
Jääkmaksumus	0	11 997	11 997	632	12 629
Ostud ja parendused		15 189	15 189		15 189
Muud ostud ja parendused		15 189	15 189		15 189
Amortisatsioonikulu	0	-4 118	-4 118	-199	-4 317
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-524	-524		-524
31.12.2010					
Soetusmaksumus	23 833	33 664	57 497	2 212	59 709
Akumuleeritud kulum	-23 833	-11 120	-34 953	-1 779	-36 732
Jääkmaksumus	0	22 544	22 544	433	22 977
Ostud ja parendused		2 086	2 086		2 086
Amortisatsioonikulu		-5 720	-5 720	-199	-5 919
31.12.2011					
Soetusmaksumus	23 833	35 348	59 181	1 962	61 143
Akumuleeritud kulum	-23 833	-16 438	-40 271	-1 728	-41 999
Jääkmaksumus	0	18 910	18 910	234	19 144

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	519	644
Võlad töövõtjatele	11 531	11 190
Maksuvõlad	13 904	12 855
Muud võlad	3 864	0
Muud kohustused	3 864	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 818	24 689

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkuse kohustus koos sots.maksuga	11 208	11 185
Majandus-ja lähetuskulu jääk	323	5
Kokku võlad töövõtjatele	11 531	11 190

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	450 000	480 427
Kokku annetused ja toetused	450 000	480 427

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	73 340	58 061
Koolituskulud	3 230	1 285
Muud	71 885	29 790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	148 455	89 136

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	223 938	212 964
Sotsiaalmaksud	74 495	70 655
Kokku tööjõukulud	298 433	283 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Juhatuse liikmetele mingeid väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest ei ole 2011 aasta jooksul tehtud.

HGFD e.V. on SOS Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse põhirahastaja.
Sellega seoses võib mõjutada meie kinnitatud eelarve kasutamist.

Aruande digitaalallkirjad

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus (registrikood: 80039565) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOM MIKAEL MALVET	Juhatuse liige	11.04.2012
HELLE NIIT	Juhatuse liige	17.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaaltoolekanne majutuseta	88991	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566870
Telefon	+372 6679030
Faks	+372 6679031
E-posti aadress	tom.malvet@sos-dk.org
E-posti aadress	liina.kakk@sos-kd.org