

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mittetulundusühing VIRUMAA HEATEGEVUSKESKUS

registrikood: 80038844

tänavatalu nimi, Kreenholmi 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihthnumber: 21008

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: + 372 35 72070

faks: + 372 35 72911

e-posti aadress: mercycent@hot.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Mittetulundusliku organisatsiooni põhitegevuseks onnoortega praktilise töö organiseerimine, tervislikule eluviisile tähelepanutõmbamine spordi- ja kultuuriürituste kaudu ja erinevatest huviringidest osa võtmine.

Humanitaarabi ja toetused välismaistest organisatsioonidest ja üksikisikutest peredest läheb kulude katmiseks, mis on seotud volitatud aktiivsusega.

Direktori on organisatsiooni juhataja, kes on mittetulundusühingu asutaja.

Organisatsioonis töötavad 13 inimest töölepingute alusel ja 10 vabatahtlikku.

2009. aasta jooksul palgakulud on 636 891 krooni.

Realiseerumise neto-käive on 226 725 krooni

2009. aastal saadud humanitaarabi kogusumma on 987 638 krooni.

Linna eelarvest saadud rahaline toetus oli 126 600 krooni ja see oli suunatud Avatud Noortekeskuse kommunaalteenuste kuludele, "Kiireke" Laste Keskusele (Kreenholmi 40, Narva) ja ühiselamu laste toale (Võidu 17, Narva).

Kohaliku omavalitsuse eelarvest rahastamine, mis oli 19 000 krooni, on saadud pidude organiseerimisele ja suvelaagri läbiviimisele.

2009. aasta jooksul oli saadud 20 000 krooni suvelaagri korraldamisele SA Eesti-Hollandi Heategevusfondi abiga.

Edasine etapiline areng on suunatud haridus-ja tööhõive korraldamisele MTÜ Virumaa Heategevuskeskuse juures.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Virumaa Heategevuskeskus MTÜtegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Virumaa Heategevuskeskus MTÜfinantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (03.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Virumaa Heategevuskeskus MTÜon jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	164 666	36 336	2
Nõuded ja ettemaksed	4 195	6 102	3, 4
Kokku käibevara	168 861	42 438	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	566 755	645 503	5
Kokku põhivara	566 755	645 503	
Kokku varad	735 616	687 941	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 903	86 630	6
Võlad ja ettemaksed	255 282	127 951	7, 4
Kokku lühiajalised kohustused	368 185	214 581	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	330 614	443 517	6
Kokku pikaajalised kohustused	330 614	443 517	
Kokku kohustused	698 799	658 098	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	29 843	15 809	
Aruandeaasta tulem	6 974	14 034	
Kokku netovara	36 817	29 843	
Kokku kohustused ja netovara	735 616	687 941	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 153 238	1 003 255	8
Tulu ettevõtlusest	226 725	239 595	9
Kokku tulud	1 379 963	1 242 850	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-640 416	-432 710	10
Tööjõukulud	-636 891	-684 232	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 140	-59 251	5
Muud kulud	-8 190		
Kokku kulud	-1 337 637	-1 176 193	
Kokku põhitegevuse tulem	42 326	66 657	
Finantstulud ja -kulud	-35 352	-52 623	12
Aruandeaasta tulem	6 974	14 034	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	42 326	66 657	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 140	59 251	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	26 608		
Kokku korrigeerimised	78 748	59 251	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 907	1 011	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	127 331	-7 776	
Laekunud intressid	45		
Makstud intressid	-35 397	-52 623	
Kokku rahavood põhitegevusest	214 960	66 520	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-86 630	-75 599	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 630	-75 599	
Kokku rahavood	128 330	-9 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 336	45 415	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128 330	-9 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 666	36 336	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	15 809	15 809
Aruandeaasta tulem	14 034	14 034
31.12.2008	29 843	29 843
Aruandeaasta tulem	6 974	6 974
31.12.2009	36 817	36 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Virumaa Heategevuskeskus MTÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Virumaa Heategevuskeskus MTÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisena ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Ehitised ja rajatised	10
Seadmed	3
Muu inventar	3

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	596	446
Arvelduskontod	164 070	35 890
Kokku raha	164 666	36 336

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	1 093
Muud nõuded	198	594
Ettemaksed	3 990	4 415
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 195	6 102

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			1 093	
Üksikisiku tulumaks		1 582		2 918
Sotsiaalmaks		19 212		16 864
Kohustuslik kogumispension				552
Töötuskindlustusmaksed		1 532		421
Maamaks				1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		845		
Ettemaksukonto jääk	7			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	23 171	1 093	20 756

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	74 802	559 641	247 201	247 201	53 216	934 860
Akumuleeritud kulum		-91 788	-138 318	-138 318		-230 106
Jääkmaksumus	74 802	467 853	108 883	108 883	53 216	704 754
Amortisatsioonikulu		-27 982	-31 269	-31 269		-59 251
31.12.2008						
Jääkmaksumus	74 802	439 871	77 614	77 614	53 216	645 503
Amortisatsioonikulu		-27 982	-24 158	-24 158		-52 140
Muud muutused					-26 608	-26 608
31.12.2009						
Soetusmaksumus	74 802	559 641	247 201	247 201	26 608	908 252
Akumuleeritud kulum		-147 752	-193 745	-193 745		-341 497
Jääkmaksumus	74 802	411 889	53 456	53 456	26 608	566 755

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	443 517	112 903	330 614	
Laenukohustused kokku	443 517	112 903	330 614	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	530 147	76 130	454 017	
Laenukohustused kokku	530 147	76 130	454 017	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	103 939	97 345
Maksuvõlad	23 171	20 756
Muud võlad	128 172	9 850
Kokku võlad ja ettemaksed	255 282	127 951

Lisa 8 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	1 153 238	1 003 255
Kokku annetused ja toetused	1 153 238	1 003 255

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
(46421) Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	76 500	66 195
(47799) Muude kasutatud kaupade jaemüük	149 400	173 400
(68201) Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	825	
Kokku tulu ettevõtlusest	226 725	239 595

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	215 093	134 012
Energia	99 481	26 031
Elektrienergia	27 000	26 031
Soojusenergia	72 481	
Riiklikud ja kohalikud maksud	425	425
Valvekulud	52 689	48 097
Kindlustuskulud	11 181	11 093
Muud	261 547	213 052
Kokku mitmesugused tegevuskulud	640 416	432 710

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	427 977	513 283
Sotsiaalmaksud	208 914	170 949
Kokku tööjõukulud	636 891	684 232
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	12

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	45	
Intressikulud	-35 397	-52 623
Intressikulu laenudelt	-30 911	-48 062
Muud intressikulud	-4 486	-4 561
Kokku finantstulud ja -kulud	-35 352	-52 623

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	70 857	70 800

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing VIRUMAA HEATEGEVUSKESKUS (registrikood: 80038844) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLY PLYUSHKO	Juhatuse liige	02.06.2010

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mercycent@hotmail.ee