

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: mittetulundusühing Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO

registrikood: 80079292

tänavatänu nimi, Kopli 32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6607707, +372 6273502

e-posti aadress: sr@info.ee, slava@aid.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO põhitegevused Eestis elavate HIV-positiivsete inimeste psühhosotsiaalne toetus. HIV/AIDSi teemaliste trükiste avaldamine. HIV/AIDSi teemaliste õppeseminaride korraldamine. AIDSi ennetav töö laiemal elanikkonnal hulgal. MTÜ ESPO Ühendus majandusaasta on alates 01. jaanuarist kuni 31. detsembrini 2012. a. Töötajate arv 2012. aasta alguses oli 5 ning aasta lõpuks oli 5 töötajat. Töötajate töötasude üldsumma moodustas 18049 EVR. juhatuse töötasud moodustasid 8425 EVR. 2012. a. majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab MTÜ HIV-Positiivsete Ühendus ESPO 2012.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.Juhatus kinnitab,et:

- 1.Raamatupidamiseaastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõutega.
- 2.Raamatupidamise aastaaruanne kajastab MTÜ Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO finantsseisundit ja majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
- 3.MTÜ Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	966	15 952	2
Nõuded ja ettemaksed	2 977	0	
Kokku käibevara	3 943	15 952	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	789	1 053	4
Kokku põhivara	789	1 053	
Kokku varad	4 732	17 005	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 855	2 753	
Kokku lühiajalised kohustused	2 855	2 753	
Kokku kohustused	2 855	2 753	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	14 252	255	
Aruandeaasta tulem	-12 375	13 997	
Kokku netovara	1 877	14 252	
Kokku kohustused ja netovara	4 732	17 005	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	38 875	45 261	
Kokku tulud	38 875	45 261	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-15 412	-8 874	5
Tööjõukulud	-35 574	-22 390	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264	0	
Kokku kulud	-51 250	-31 264	
Põhitegevuse tulem	-12 375	13 997	
Aruandeaasta tulem	-12 375	13 997	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-12 375	13 997
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264	-1 053
Kokku korrigeerimised	264	-1 053
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 875	3 008
Kokku rahavood põhitegevusest	-14 986	15 952
Kokku rahavood	-14 986	15 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 952	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 986	15 952
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	966	15 952

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	255	255
Aruandeaasta tulem	13 997	13 997
31.12.2011	14 252	14 252
Aruandeaasta tulem	-12 375	-12 375
31.12.2012	1 877	1 877

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

MTÜ Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO 2012.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 EUR.

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

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 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on bilansis kajastatud varad maksmusega üle 640 EUR 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 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Seadmed	6
Sõidukulud	4
Arvutid	4
Muu inventar	3

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 krediiditesse 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 summeeritakse ning tulude ja kulude aruandes näidatakse üksikute kirjete tulem.

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 summeeritakse. Ettevõtluse kulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud ilma tööjõukuludeta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	966	15 952
Kokku raha	966	15 952

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	244	293
Sotsiaalmaks	594	676
Kohustuslik kogumispension	32	41
Töötuskindlustusmaksed	50	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	920	1 096

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid		
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 053	1 053	1 053
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 053	1 053	1 053
Amortisatsioonikulu	-264	-264	-264
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 053	1 053	1 053
Akumuleeritud kulum	-264	-264	-264
Jääkmaksumus	789	789	789

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 271	1 280
Mitmesugused bürookulud	861	1 160
Lähetuskulud	904	100
Sõidukulud	2 288	2 381
Kantseleikulud		
Raamatupid. ja audit. teenus		
Ajakirjandusekulud		
Postikulud		
Sidekulud	1 864	1 269
Pangateenused	144	89
Muud	7 080	2 595
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 412	8 874

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	26 474	16 659
Sotsiaalmaksud	9 100	5 731
Kokku tööjõukulud	35 574	22 390
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	8 425	2 258

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

mittetulundusühing Eesti HIV-Positiivsete Ühendus ESPO (registrikood: 80079292) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV VASSILJEV	Juhatuse liige	12.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	
VIKTOR ROLDUGIN	Juhatuse liige	12.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	
MARGUS RAUDSEPP	Juhatuse liige	12.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus	87909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6607707
Telefon	+372 6273502
E-posti aadress	sr@info.ee
E-posti aadress	slava@aids.ee