

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Läsna Rahvamaja

registrikood: 80189555

küla: Läsna küla

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45202

telefon: +372 3293614, +372 56644251, +372 3293645

e-posti aadress: loobu@hot.ee

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

MTÜ Läsna Rahvamaja tegevuse ARUANNE

2011.a.

MTÜ Läsna Rahvamaja korraldas :

Läsna rahvamajas 11 üritust, osales ca 455 inimest

Organiseeris ise väljaspool rahvamaja või võttis kutsega osa 8-st üritusest, millistel oli külastajateks ca 505 inimest

MTÜ Läsna Rahvamaja taotles toetusi mitmete erinevate projektidega ja sai toetusi järgmiselt:

Kultuurkapitalilt

Saaremaa ringreisi korraldamiseks – 150 €- projekt realiseerus 26. - 28. augustil 2011.a.

Läsna rahvamajas toimunud üritused:

29. jaanuaril toimus valla külade ühenduse tänapidu, näitering esitas lühinäidendi .

Osavõtjaid ca 30 inimest

25. aprillil toimus MTÜ aruande-valimiskoosolek. Osavõtjaid 10 inimest.

06. mail oli „Teatrikese“ etendus „Kolm soovi“ , osavõtjaid ca 20 inimest

14. mail toimusid talgud rahvamaja ümbruse korrastamiseks koos pärastise kohvilauaga. Talgute jätkuüritusena toimus Mäeotsade juures puude väljavedu. Osavõtjaid 24 inimest.

04. juunil toimus Kuusalu rahvateatri etendus . Osavõtjaid ca 25 inimest

19. juunil oli suve alguse pidu, esines näitering näidendiga „Kaanjärve koopa saladus“.

Osavõtjaid ca 60 inimest.

01.oktoobril toimus külade ühisüritus mõttetalgutena. osales ca 30 inimest

19. novembril korraldati väike laadaüritus, osales ca 35 inimest

26. novembril oli laulukoori tegevuse 5-da aastapäeva tähistamine. Külalisena esines Võhma laulukoor. Osales ca 80 inimest

30. detsembril toimus jõulupidu. Esinesid Läsna teatritrupp ja lauluansamblid, esietendus „Kriminaalne lugu Pulli pubis.“ Osavõtjaid ca 120 inimest

MTÜ organiseeris ise külalisetenduse või osales kutsega järgmistel üritusel:

16.aprillil Tudu rahvamajas katkendiga etendusest „Puunukk Pinocio“ ja lühinaljadega-külastajaid ca 40 inimest

09. juulil Vohnjas etendusega „Koosolek“, külastajaid ca 50 inimest

09. juulil Viljandimaal Rimmos etendusega „Koosolek“, külastajaid ca 100 inimest

19. augustil Karepa rahvamajas , etendusega „Uljas neitsi“, külastajaid oli ca 45 inimest

26. augustil Saaremaal Metskülas etendusega „Koosolek“ , külastajaid ca 30 inimest

27. augustil Muhemaal Piiril etendusega „Uljas neitsi“ , külastajaid oli 50 inimest

12. novembril Haljala kultuurimajas Kaitseliidu aastapäeva tähistamisel, etendusega „Kaanjärve koopa saladus“, külastajaid oli 150 inimest

14. novembril Miila külamajas etendusega „Puunukk Pinoccio“, külastajaid ca 40 inimest

MTÜ organiseeris ühe teatri ühiskülastuse:

28. aprillil Rakvere Teatrisse etendusele „Tuulte pöörises“, osales 16 inimest

Ene Pihol

MTU Läsna Rahvamaja juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	142	-184
Nõuded ja ettemaksed	1 118	1 118
Kokku käibevara	1 260	934
Kokku varad	1 260	934
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Eraldised	1 118	1 118
Kokku lühiajalised kohustused	1 118	1 118
Kokku kohustused	1 118	1 118
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-184	156
Aruandeaasta tulem	326	-340
Kokku netovara	142	-184
Kokku kohustused ja netovara	1 260	934

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	63	58	
Annetused ja toetused	1 848	2 542	
Muud tulud	301	959	
Kokku tulud	2 212	3 559	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-250	-2 283	
Mitmesugused tegevuskulud	-305	-15	
Tööjõukulud	-1 325	-1 601	4
Muud kulud	-6	0	
Kokku kulud	-1 886	-3 899	
Põhitegevuse tulem	326	-340	
Aruandeaasta tulem	326	-340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	63	58
Laekunud annetused ja toetused	1 848	2 542
Muud põhitegevuse tulude laekumised	301	959
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-555	-2 298
Väljamaksed töötajatele	-1 325	-1 601
Muud rahavood põhitegevusest	-6	0
Kokku rahavood põhitegevusest	326	-340
Kokku rahavood	326	-340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-184	156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	326	-340
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	142	-184

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	156	156
Aruandeaasta tulem	-340	-340
31.12.2010	-184	-184
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	-184	-184
Aruandeaasta tulem	326	326
31.12.2011	142	142

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ korraldab raamatupidamisarvestust kooskõlas Raamatupidamise seadusega ning lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast (lähtuvalt õigusaktidest: seadused, määrused, ametkondlikud aktid). Oma tegevuses juhindub ühing põhikirjaliste eesmärkide realiseerimisest.

Raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhatus, kes ostab raamatupidamise teenust, mida peetakse arvuti arvutusprogrammis Excel. Raamatupidamise sise-eeskirjad on kinnitatud juhatuse otsusega, neid muudetakse vajadusel, mis lähtub heast raamatupidamise tavast ning sisemisest töökorraldusest.

Raamatupidamise sise- eeskirju muudetakse ja asendatakse vastavalt vajadusele, muudatused kinnitab juhatus. Raamatupidamise sise-eeskirju säilitatakse 7 aastat pärast nende muutmist või asendamist.

Sisekontrolli teostab juhatuse poolt kinnitatud isik vähemalt kord aastas.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus poolt määratud isik kontrollib talle esitatud algdokumentide sisu ja vormi, viseerib need ja edastab raamatupidajale raamatupidamiskirjendi koostamiseks ja registreerimiseks raamatupidamisregistris.

Sisedokumentid jagunevad alg – ja koondokumentideks:

Algdokumentid: liikmemaksude kogumislehed, korraldused kulude hüvitamise kohta, kulude hüvitamise avaldused;

Koondokumentid (perioodilised): kuluaruanded, projektide vahe – ja lõpparuanded, palgakontode väljavõtted.

RAAMATUPIDAMISREGISTRI PIDAMINE

Alusdokumentides sisalduva informatsiooni töötlemiseks on kasutusel raamatupidamisregister, kus on toodud ära dokumendi kuupäev, number, dokumendi väljaandnud asutuse nimi ja summa. Mitte harvemini kui kord aastas trükib raamatupidaja kirjendid välja kronoloogilise registrina, mis võimaldab näha kontode käivet, kontode alg- ja lõppsaldosid.

DOKUMENTIDE SÄILITAMINE

Dokumente säilitatakse ühingu juhatuse liikmete seast valitud isiku vastutusel, aadressil, mis on märgitud dokumentide üleandmise-vastuvõtmise aktile. Raamatupidamisdokumentid kuuluvad säilitamisele seaduses ettenähtud tähtajaga, projektidega seotud raamatupidamisdokumentid kuuluvad säilitamisele rahastajaga sõlmitud regulatsioonide kohaselt.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta pikkus on 01. jaanuar kuni 31. detsember.

Majandusaasta aruande koostamiseks inventeeritakse varad ja kohustused, inventeerimise korra kehtestab juhatus.

Raamatupidaja esitab majandusaasta aruande juhatusele kinnitamiseks hiljemalt kolm kuud pärast majandusaasta lõppu, juhatus esitab majandusaasta aruande üldkoosolekule kinnitamiseks hiljemalt 5 kuud pärast majandusaasta lõppemist ja e –äriregistrile hiljemalt 30. juunil. Raamatupidamise aruandes avalikustatakse informatsioon eelkõige lähtuvalt olulisuse printsiibist, põhiaruannetes avaldatakse põhikirjed ja täpsustav informatsioon avaldatakse aruande lisades.

Raha

Pangakonto jääk on võrreldav pangaga, jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha jääk kassas on inventeeritud 31.12.2011 seisuga.

Sularaha arvestus.

Sularaha hoitakse juhatuse poolt kinnitatud isiku vastutusel. Raha jääki inventeeritakse vastavalt vajadusele, kuid vähemalt üks kord aastas. Inventuur viiakse läbi juhatuse poolt määratud (3) isiku poolt

Arvelduskonto(d) avatakse vastavalt vajadusele, vajadus võib olla tingitud juhatuse otsusest ja/või rahastaja nõuetest toetuste realiseerimisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksude arvestus:

a) liikmetasud: kajastatakse laekumisel ja nõudena ei arvestata

b) laekumata toetused (annetused ja tasud):

- sihtfinantseeritud toetused võetakse arvele tekkimise momendil lepingu kuupäevaga

- mittesihtfinantseeritud samal majandusaastal kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel tuluna

- mittesihthantseeritud järgmistel majandusaastatel kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel kohustusena
- c) majandusaasta lõpuks rahastaja poolt kinnitamata projekti finantsaruande kulud kajastatakse nõudena ja perioodi kuludesse kantakse aruande kinnitamise hetkel

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud vara, maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumises, mis koosneb vara soetamisega seotud otsestest kuludest.

VARA ARVESTUS

Varade säilimise eest vastutab juhatus, kes sõlmib vastutavate isikutega vastutuskokkuleppe, milles näidatakse ära vara nimetus, tunnustähis ja vara kasutuskõlbmatuks muutumise korral tema mahakandmise kord.

põhivara arvestus:

- a) põhivarana kajastatakse vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurot (komplekti) kohta, soetusmaksumus koosneb objekti või objektide kogumi ostuhinnast ja muudest kasutusele võtmiseks vajalikest kuludest
- b) põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil: seadmete, masinate ja inventari kasulik tööiga on 3 kuni 6 aastat; hoonetel 20 aastat.
- c) soetatud põhivarale määrab juhatus soetamise hetkel kasuliku tööea ning kulumit hakatakse arvutama kasutusele võtmise kuust.
- d) sihtfinantseeritud põhivara võib arvestatakse brutomeetodil, arvestust peetakse rahastaja poolt kinnitatud regulatsioonide alusel.
- e) põhivara kasutuskõlbmatuks tunnistamisel kantakse jääkväärtus kuludesse juhatus otsusega, komisjoni (3 liiget) poolt kinnitatud akti alusel.
- f) põhivarade kohta, millel puudub raamatupidamislik jääkväärtus, peetakse arvestust bilansiväliselt
- g) kulumit arvutatakse kord aastas aastaaruande koostamisel.

Väikevahendite arvestus

- b) vara mida soetusmaksumuse printsiibi kohaselt ei kajastata põhivarana, arvestatakse bilansiväliselt MTÜ Läsna Rahvamaja arvel põhivara ei ole.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuste ja ettemaksude arvestus.

- a) kasutamata toetused:

- kajastatakse kohustusena hetkeni, mil rahastaja on projekti finantsaruanded kinnitanud;
- tuluna kajastatakse need finantsaruande heakskiitmise perioodil

Tulud

Liikmetelt saadud tasud kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Mittesihthantseeritud tulud, sh tasud sihtühmalt* tegevuste toetamiseks, kajastatakse tuluna laekumise hetkel (välja arvatud ettemaksud ja tasud järgmiste perioodide eest).

Sihtfinantseeritud tulud kajastatakse tuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt.

Põhikirjalistel eesmärkidel saadakse tulusid: koolituste- ja ürituste korraldamisest, talgupäevade läbiviimisest, heategevuslikel eesmärkidel sotsiaalse ettevõtlusega tegelemisest, jne

Tulude liikide lõikes kirjendamine tulude – kulude aruandes on kajastatud lisas esitatud tulude – kulude aruande skeemis.

Kulud

Kulusid arvestatakse kulude – ja tulude arvestusprintsiibist ja olulisuse printsiibiast lähtuvalt. Sihtfinantseeritud kulud kajastatakse

projekti otsekuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt, kui see ületab majandusaasta perioodi, kajastatakse kulud selles mahus nõudena.

Mittesihthantseeritud kulud kajastatakse liikide lõikes vastavalt nende sisule.

Põhikirjalisel eesmärkidel tehakse kulusid, näiteks : seminarikulud (kulud ruumidele, koolitaja ja koolitatavate osalemiseks vajalike otsekulude hüvitamine, lõppmaterjalide, kohvipauside vahendamisele), näituse kulud.

Kulude kirjeldamine tulude – kulude aruande kirjetel on kajastatud lisatud tulude – kulude aruande skeemis.

Arveldused aruandvate isikutega.

a) aruandvateks isikuteks võivad olla kõik juhatuse liikmed ning juhatuse poolt määratud isikud, kes täidavad ühingu tööülesandeid (sh vabatahtlik töö). Juhatuse määrab aruandvad isikud oma korraldusega. Aruandvad isikud esitavad kuluaruanded raamatupidajale koos kuludokumentidega vähemalt kord kuus (hiljemalt kuu viimasel tööpäeval).

c) töölähetusse saatmine vormistatakse juhataja korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, lähetatu esitab aruande koos kuludokumentidega hiljemalt 3 päeva jooksul peale lähetusest saabumist.

d) isikliku sõiduauto hüvitamine vormistatakse juhatuse korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, arvestuse pidamise alusel hüvitise saaja esitab sõidupäeviku hiljemalt kuu viimasel tööpäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	-83	-192
Arvelduskontod	225	8
Kokku raha	142	-184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 118	1 118

Jätkuvalt on laekumata Leader toetus (taotlus 430009591063) Läsna teatريفestivali korralamiseks, prozektorite ja tarvikute ostmiseks ja AUR 21 halogeenlampihoidjate ostmiseks. Taotlus esitatu 17.03.2010, bilansipäevaks on summa 1118 eurot laekumata.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	916	1 191
Sotsiaalmaksud	409	410
Kokku tööjõukulud	1 325	1 601
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	13

MTÜ Läsna Rahvamaja ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Mtü on jätkuvalt tegutsev kohalike elanike kultuurilisel teenindamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Läsna Rahvamaja (registrikood: 80189555) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE PIHOL	Juhatuse liige	11.06.2012
ÕNNE KIVIPERK	Juhatuse liige	11.06.2012
MEELIS PALLON	Juhatuse liige	14.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3293645
Telefon	+372 3293614
Mobiiltelefon	+372 56644251
E-posti aadress	loobu@hot.ee