

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Optivus

registrikood: 80200635

küla: Virve küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74814

telefon: +372 5098522

e-posti aadress: jaanvelstrom@gmail.com

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

MTÜ Optivus on kantud mittetulundusühingute registrisse 20. mail 2004. aastal.

MTÜ Optivuse peamiseks eesmärgiks on koolitustegevuse organiseerimine ja läbiviimine.

2011. aastal oli põhiliseks tegevusalaks koolituste korraldamine. Peamine koostööpartner oli sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus.

2012. aastal on kavas koostööprojektide jätkamine sihtasutusega Omanäolise Kooli Arenduskeskus, samuti sihtasutusega Noored Kooli jt.

Osaleme haridusalastes koolitustes, mis toetavad uute õppesuundade rakendamist. Tegeleme individuaal- ja grupisupervisioonidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	457	3 584	2
Nõuded ja ettemaksed	3	1 112	3
Varud	297	96	5
Kokku käibevara	757	4 792	
Kokku varad	757	4 792	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 013	3 846	
Kokku lühiajalised kohustused	1 013	3 846	
Kokku kohustused	1 013	3 846	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	946	-956	
Aruandeaasta tulem	-1 202	1 902	
Kokku netovara	-256	946	
Kokku kohustused ja netovara	757	4 792	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	15 126	14 009	9
Kokku tulud	15 126	14 009	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-883	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 340	-4 303	10
Tööjõukulud	-12 883	-7 804	11
Muud kulud	-224	0	
Kokku kulud	-16 330	-12 107	
Põhitegevuse tulem	-1 204	1 902	
Finantstulud ja -kulud	2	0	12
Aruandeaasta tulem	-1 202	1 902	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 204	1 902	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 010	-1 109	
Varude muutus	-201	36	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 734	2 508	
Laekunud intressid	2	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 127	3 337	
Kokku rahavood	-3 127	3 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 584	247	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 127	3 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	457	3 584	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-956	-956
Aruandeaasta tulem	1 902	1 902
31.12.2010	946	946
Aruandeaasta tulem	-1 202	-1 202
31.12.2011	-256	-256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Mittetulundusühing Optivus seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalendid kajastatakse raha pangas arvelduskontol.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	457	3 584
Kokku raha	457	3 584

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3	1 112
Ostjatelt laekumata arved	3	1 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	3	1 112

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	27	149
Sotsiaalmaks	95	295
Kohustuslik kogumispension	6	18
Töötuskindlustusmaksed	12	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	500

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Küttepuid	297	96
Kokku varud	297	96

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64	44	7
Maksuvõlad	140	500	4
Muud võlad	809	3 302	8
Muud viitvõlad	809	2 559	
Puhkuse reserv	0	743	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 013	3 846	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	64	44
Kokku võlad tarnijatele	64	44

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 559	2 559		
Puhkuse reserv	743	743		
Kokku muud võlad	3 302	3 302		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	809	809		
Kokku muud võlad	809	809		

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Kursuste, koolituste korraldamine	15 126	13 514
Transporditeenus (kursuste korraldamisega seotud)	0	454
Ostetud kaupade edasimüük (koolitusmaterjalid)	0	41
Kokku tulu ettevõtlusest	15 126	14 009

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	817
Energia	294	228
Soojusenergia	294	228
Lähetuskulud	182	185
Koolituskulud	0	701
Riiklikud ja kohalikud maksud	32	0
Majutuskulud seotud koolituste korraldamistega	0	131
Konsultatsioon, õppematerjalid	0	79
Kontoritarbed, raamatud	0	135
Muud koolitustegevuse otsekulud	0	19
Raamatupidamisteenus	431	569
Isikliku sõiduvahendi kasutamise komp.	1 367	1 374
Muud tegevuskulud	34	65
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 340	4 303

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	9 588	5 807
Sotsiaalmaksud	3 295	1 998
Kokku tööjõukulud	12 883	7 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	0
Muud intressitulud	2	0
Kokku finantstulud ja -kulud	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	809	2 528

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	7 804

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Optivus (registrikood: 80200635) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VELSTRÖM	Juhatuse liige	31.05.2012
ENE VELSTRÖM	Juhatuse liige	04.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098522
E-posti aadress	jaanvelstrom@gmail.com