

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**nimi:** Mittetulundusühing Saarte Koostöökogu

**registrikood:** 80236024

**tänava/talu nimi,** Tallinna 58

**maja ja korteri number:**

**linn:** Kuressaare linn

**maakond:** Saare maakond

**postisihtnumber:** 93818

**telefon:** +372 56229699

**e-posti aadress:** info@skk.ee

**veebilehe aadress:** www.skk.ee

## Sisukord

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                                       | 5  |
| 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 Nõuded ja ettemaksed                                        | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                                        | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad                            | 12 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                                        | 13 |
| Lisa 7 Laenukohustused                                             | 14 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                                         | 14 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                                          | 15 |
| Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused             | 15 |
| Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud                                    | 16 |
| Lisa 12 Annetused ja toetused                                      | 16 |
| Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 17 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud                                  | 17 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                                                | 17 |
| Lisa 16 Finantstulud ja -kulud                                     | 18 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                                           | 18 |

# Tegevusaruanne

## Ühingust

MTÜ Saarte Koostöökogu (ingl.k. nimi: NGO West-Estonian Islands Partnership) on 2006. aastal asutatud ettevõtete, mittetulundusühingute ja omavalitsuste vabatahtlik ühendus. MTÜ Saarte Koostöökogu registreeriti Pärnu Maakohtu registriosakonnas 14.augustil 2006. MTÜ põhikiri kinnitati 30.03.2006. MTÜ tööd korraldab 15-liikmeline juhatus. Juhatus töö juhivad juhatus esimees. Ühingu igapäevast tööd korraldab tegevjuht.

Organisatsiooni eesmärk on edendada elu Saare maakonna maapiirkondades tuginedes oma liikmete koostööle, partnerlusele ja omaalgatusele. Saarte Koostöökogu missioon on parandada elukvaliteeti saartel läbi koostöö ja omaalgatuse toetamise, teadmiste ja toimetulekuvõime suurendamise. Saarte Koostöökogu visioon on olla tunnustatud maaelu arendaja, saarte omavalitsuste, maaettevõtjate ja elanike koostööd toetav ja usaldusväärne arvamusi liider regionaalarengu küsimustes.

Koostöökogul oli 2011. a. lõpus 77 (2010: 79) liiget, nendest 15 vallavalitsust, 42 (2010: 42) MTÜ-d ja 20 (2010: 22) ettevõtet. Täpsem info ühingu kohta on kodulehel aadressiga [www.sk.ee](http://www.sk.ee).

## Peamised tegevused 2011. aastal

2011. a. esimeses kvartalis toimus LEADER-meetme raames antava projektitoetuse taotluste vastuvõtt tegevuspiirkonna arengustrateegias kirjeldatud meetmete 1 ja 2 raames ning taotlused hinnati teises kvartalis.

2011. a. teises kvartalis toimus LEADER-meetme raames antava projektitoetuse taotluste vastuvõtt tegevuspiirkonna arengustrateegias kirjeldatud meetme 3 raames ning taotlused hinnati samas kvartalis.

2011. aasta esimeses pooles viis MTÜ läbi liha- ja piimatehnoloogia koolitused ja ettevõtlusalase õppereisi Ida- ja Lääne-Virumaale. Samuti viidi aprillis läbi kontaktüritus Soomes Kauhajoki tegevusrühma piirkonnas tutvumaks edukalt käivitunud Bändikooli projektiga ja sealse piirkonna arenguorganisatsioonide koostööga.

Esimeses kvartalis toimus töökoosolek Prantsusmaal Valley Loir piirkonnas võimaliku rahvusvahelise koostööprojekti käivitamiseks. Juulis toimus esimene laager koostööprojekti Planet said to me... raames Luxembourgis.

Aasta teises pooles viidi koostöös Hiidlaste Koostöökoguga läbi õppereis MTÜ liikmetele Saksamaale Rügenile. Samuti korraldati kogukonnateemaline õppereis Soome Porvoo ja Lovisaa piirkonda. Septembrisse mahtus ka koolitus alustavatele turismiettevõtjatele.

Koolituste ja õppereiside laiem eesmärk on sotsiaalse kapitali tekitamine tegevuspiirkonnas ning kitsam eesmärk võrgustikutöö organiseerimise abil kohaliku omaalgatuse arendamine.

Valmistati ette arengustrateegia rakenduskava 2012. aastaks.

## Investeeringud

2011. aastal ei tehtud ühingu poolt olulisi põhivariinvesteeringuid, osteti kontoris arvu.

## Tulem

Aruandeperioodi tulem oli positiivne: **5 663 eurot (2010: 44 062 eurot)**.

## Eesmärgid järgmisel majandusaastal

Ühingu peamiseks eesmärgiks 2012. aastal on täita tegevuspiirkonna arengustrateegia 2012. aasta rakenduskava.

2012. a. esimeses kvartalis toimus LEADER-meetme raames antava projektitoetuse taotluste vastuvõtt tegevuspiirkonna arengustrateegias kirjeldatud meetme 3 raames ning taotlused hinnati samas kvartalis.

2012. a. esimeses kvartalis toimus LEADER-meetme raames antava projektitoetuse taotluste vastuvõtt tegevuspiirkonna arengustrateegias kirjeldatud meetmete 1 ja 2 raames ning taotlused hinnati teises kvartalis.

2012. esimeses pooles algatas MTÜ 2 suurt projekti. Rahvusvaheline koostööprojekt Growing Castronauts koostöös 2 Inglismaa, 1 Prantsusmaa ja Hiiumaa KTG-ga. Samuti alustas SKK eestvedajana koostöös Saarte Turismiarenduskeskuse, Saaremaa Arenduskeskuse ja Saaremaa Ettevõtjate Liiduga Saaremaa Brändi rakendamise projekti.

Kavandatud on koostöös korraldada õppereisi Bornholmile.

07.06.2012

Aive Sonets, juhatuse liige

Karl Teär, juhatuse liige

Meelis Sepp, juhatuse liige

Vilmar Rei, juhatuse liige

Tiina Jõgi, juhatuse liige

Kaja Juulik, juhatuse liige

Aivo Kanemägi, juhatuse liige

Vello Paas, juhatuse liige

Raimu Aardam, juhatuse liige

Priit Kuusk, juhatuse liige

Olev Müür, juhatuse liige

Aare Sünter, juhatuse liige

Kalmer Poopuu, juhatuse liige

Mihkel Undrest, juhatuse liige

Sulev Peäske, juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevara                                    |                |               |         |
| Raha                                         | 3 706          | 5 489         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 157 999        | 65 341        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>161 705</b> | <b>70 830</b> |         |
| Põhivara                                     |                |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 2 836          | 3 292         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 836</b>   | <b>3 292</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>164 541</b> | <b>74 122</b> |         |
| Kohustused ja netovara                       |                |               |         |
| Kohustused                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |         |
| Laenukohustused                              | 32 600         | 9 587         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 87 796         | 25 597        | 8       |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 932            | 1 100         | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>121 328</b> | <b>36 284</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |               |         |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 1 904          | 2 192         | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 904</b>   | <b>2 192</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>123 232</b> | <b>38 476</b> |         |
| Netovara                                     |                |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 35 646         | -8 416        |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 5 663          | 44 062        |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>41 309</b>  | <b>35 646</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>          | <b>164 541</b> | <b>74 122</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2011            | 2010            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Tulud                                                      |                 |                 |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 9 335           | 9 389           | 11      |
| Annetused ja toetused                                      | 139 194         | 156 525         | 12      |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>148 529</b>  | <b>165 914</b>  |         |
| Kulud                                                      |                 |                 |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -140 633        | -118 767        | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -1 686          | -1 497          | 14      |
| Muud kulud                                                 | -169            | -107            |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-142 488</b> | <b>-120 371</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>6 041</b>    | <b>45 543</b>   |         |
| Finantstulud ja -kulud                                     | -378            | -1 481          | 16      |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>5 663</b>    | <b>44 062</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                           |                |                |          |
| Liikmetelt laekunud tasud                                | 14 902         | 13 326         |          |
| Laekunud annetused ja toetused                           | 104 051        | 88 027         |          |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest         | -72 446        | -55 595        |          |
| Väljamaksed töötajatele                                  | -70 216        | -45 085        |          |
| Laekunud intressid                                       | 23             | 22             |          |
| Muud rahavood põhitegevusest                             | 0              | 874            |          |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                     | <b>-23 686</b> | <b>1 569</b>   |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -719           | 0              | 6        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-719</b>    | <b>0</b>       |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |          |
| Saadud laenud                                            | 32 600         | 9 587          | 7        |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -9 587         | -38 347        | 7        |
| Makstud intressid                                        | -391           | -1 526         | 7        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>22 622</b>  | <b>-30 286</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-1 783</b>  | <b>-28 717</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>5 489</b>   | <b>34 206</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-1 783</b>  | <b>-28 717</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>3 706</b>   | <b>5 489</b>   | <b>2</b> |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2009</b>  | -8 416              | -8 416         |
| Aruandeaasta tulem | 44 062              | 44 062         |
| <b>31.12.2010</b>  | 35 646              | 35 646         |
| Aruandeaasta tulem | 5 663               | 5 663          |
| <b>31.12.2011</b>  | 41 309              | 41 309         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Saarte Koostöökogu MTÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi tulude-kulude aruandes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane 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 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 otsesel meetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulude-kulude aruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse MTÜ-s varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

##### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi     | Kasulik eluiga |
|-------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised   | 20             |
| Transpordivahendid      | 10             |
| Muud masinad ja seadmed | 10             |
| Arvutid ja IT seadmed   | 4              |
| Muu inventar            | 5              |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

#### Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui MTÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

#### Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- mittesihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel;
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud
- annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mittesihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

#### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

#### Seotud osapooled

Saarte Koostöökogu MTÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele.

Seotud osapooled on:

- asutajad ja liikmed
- MTÜ juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted

#### Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevuse erinevuse tõttu teiste mittetulundusühenduste põhitegevusest on mõningaid skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Arvelduskontod    | 3 706        | 5 489        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>3 706</b> | <b>5 489</b> |

Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega. Nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. MTÜ-l sularaha kassas ei ole.

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011     | 31.12.2010    | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 2 314          | 1 738         | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 314          | 2 585         |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | 0              | -847          |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 90             | 6             | 5       |
| Muud nõuded                        | 155 217        | 63 597        | 10,12   |
| Viitlaekumised                     | 155 217        | 63 597        |         |
| Ettemaksed                         | 378            | 0             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>157 999</b> | <b>65 341</b> |         |

Kirjel "Viitlaekumised" on kajastatud laekumata sihtfinantseerimise tulud PRIA-lt 155 204 eurot (2010: 63 574 eurot) ja laekumata pangaintressid arveldusarvelt 13 eurot (2010: 23 eurot).

PRIA toetusest on 2012 aastal laekunud aastaaruande koostamise (07.06.12) seisuga 87 682 eurot.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2011   | 31.12.2010   | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 2 314        | 2 585        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | 0            | -847         |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>2 314</b> | <b>1 738</b> |         |
|                                                       |              |              |         |
|                                                       | 2011         | 2010         | Lisa nr |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |              |              |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -847         | -128         |         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 64           | 32           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -457         | -751         | 14      |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 1 240        | 0            |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>0</b>     | <b>-847</b>  |         |

2011 aastal laekus 64 eurot (2010: 32 eurot) eelmisel aastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõudeid. 2011 aastal tunnistati nõuetest ebatõenäoliselt laekuvaks summas 457 eurot (2010: 751 eurot). Kõik ebatõenäoliselt laekuvad liikmemaksu-nõuded kanti juhatuse otsusega lootusetu nõudena bilansis välja. Ebatõenäoliste nõuete jääk bilansipäeval oli 0 eurot (31.12.2010: 847 eurot). Võlglaste kustutati MTÜ liikmete nimekirjast.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |              | 31.12.2010 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 316        | 0          | 165          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0          | 66           | 0          | 370          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 2 345        | 0          | 626          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 94           | 0          | 0            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 240          | 0          | 40           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 90         |              | 6          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>90</b>  | <b>4 061</b> | <b>6</b>   | <b>1 201</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                             |                    |                          | Kokku  |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|--------|
|                          | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |        |
| <b>31.12.2009</b>        |                             |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus           | 2 223                       | 2 223              | 3 455                    | 5 678  |
| Akumuleeritud kulum      | -473                        | -473               | -728                     | -1 201 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 750                       | 1 750              | 2 727                    | 4 477  |
|                          |                             |                    |                          |        |
| Amortisatsioonikulu      | -556                        | -556               | -629                     | -1 185 |
|                          |                             |                    |                          |        |
| <b>31.12.2010</b>        |                             |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus           | 2 223                       | 2 223              | 3 455                    | 5 678  |
| Akumuleeritud kulum      | -1 029                      | -1 029             | -1 357                   | -2 386 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 194                       | 1 194              | 2 098                    | 3 292  |
|                          |                             |                    |                          |        |
| Ostud ja parendused      | 719                         | 719                | 0                        | 719    |
| Muud ostud ja parendused | 719                         | 719                | 0                        | 719    |
| Amortisatsioonikulu      | -600                        | -600               | -575                     | -1 175 |
|                          |                             |                    |                          |        |
| <b>31.12.2011</b>        |                             |                    |                          |        |
| Soetusmaksumus           | 2 942                       | 2 942              | 3 455                    | 6 397  |
| Akumuleeritud kulum      | -1 629                      | -1 629             | -1 932                   | -3 561 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 313                       | 1 313              | 1 523                    | 2 836  |

Materiaalse põhivarana on kajastatud 2007 aastal ostetud esitlustehnika, 2009 ja 2011 aastatel ostetud arvutid ja 2009 aastal ostetud mööbel. Põhivara soetuskulud on kaetud PRIA meetme 3.6 ja Leader meetme 4.0 sihtfinantseerimisest. Arvutid ja esitlustehnika amortiseeritakse nelja aasta jooksul ja mööbel 7 aasta jooksul. Vastavalt sellele kajastatakse ka sihtfinantseerimistulusid ja -kulusid.

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                       |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |                       |             |             |
| SEB Pank                         | 20 000     | 20 000                           |                     |             | 6 kuu<br>EURIBOR+3,1% | EUR         | 15.02.2012  |
| LKO Lahendused OÜ                | 12 600     | 12 600                           |                     |             | 6 kuu<br>EURIBOR+3,1% | EUR         | 2012        |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 32 600     | 32 600                           |                     |             |                       |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 32 600     | 32 600                           |                     |             |                       |             |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |                       |             |             |
|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär          | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                       |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |                       |             |             |
| SEB Pank                         | 9 587      | 9 587                            |                     |             | 8%                    | EUR         | 31.03.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 9 587      | 9 587                            |                     |             |                       |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 9 587      | 9 587                            |                     |             |                       |             |             |

Kuna Leader toetused PRIA-st viibisid, võeti 2011 aastal SEB Pangast ja LKO Lahendused OÜ-st lühiajalist käibevahendite laenu. SEB Panga laen tagastati jaanuaris 2012. LKO Lahendused laenu tähtaeg on lepingu järgi koheselt peale perioodi 01.01 - 30.06.2011 kuludeklaratsioonis toodud kulutuste hüvitise laekumist PRIA-lt.

2011 aastal maksti laenuintresse 391 eurot (2010: 1 526 eurot).

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 3 099         | 1 577         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 11 198        | 15 480        | 9       |
| Maksuvõlad                       | 4 061         | 1 201         | 5       |
| Muud võlad                       | 6 114         | 7 339         |         |
| Muud viitvõlad                   | 6 114         | 7 339         |         |
| Saadud ettemaksed                | 63 324        | 0             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>87 796</b> | <b>25 597</b> |         |

Kirjel "Muud viitvõlad" on kajastatud bilansipäevaks väljamaksmata tasudelt arvestatud maksuvõlad.

Kirjel "Ettemaksed" on kajastatud PRIA poolt tehtud toetuste ettemaksed. Ettemakse summas 55 664 eurot kulud on planeeritud 2013 aastasse. Ettemaks summas 7 660 eurot on tehtud projekti "Planet said..." eest. 2011 aastal tehti kulutusi sellele projektile 10 351 eurot.

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 8 341         | 10 345        |
| Puhkusetasude kohustus          | 1 346         | 2 663         |
| Võlad aruandvatele isikutele    | 1 511         | 2 472         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>11 198</b> | <b>15 480</b> |

Kirjel "Võlad aruandvatele isikutele" on kajastatud bilansipäevaks väljamaksmata isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon ja muud lähetusega seotud kulud.

## Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Brutomeetod

|                                                             | 31.12.2009   | Saadud         | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010   | Lisa nr   |
|-------------------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------------|--------------|-----------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |              |                |                     |              |           |
| PRIA meede Leader 3-6 2007                                  | 779          | 0              | -432                | 347          |           |
| PRIA meede Leader 4-0 2011-2013                             | 3 698        | 0              | -753                | 2 945        |           |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | <b>4 477</b> | <b>0</b>       | <b>-1 185</b>       | <b>3 292</b> | <b>10</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |              |                |                     |              |           |
| PRIA meede Leader 4-0 2008-2010                             | 0            | 136 456        | -136 456            | 0            |           |
| PRIA - Õppereis Gotlandile                                  | 0            | 9 968          | -9 968              | 0            |           |
| PRIA meede 1-1 Koolitus                                     | 0            | 5 177          | -5 177              | 0            |           |
| Osalustasud                                                 | 0            | 3 739          | -3 739              | 0            |           |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>0</b>     | <b>155 340</b> | <b>-155 340</b>     | <b>0</b>     | <b>10</b> |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>4 477</b> | <b>155 340</b> | <b>-156 525</b>     | <b>3 292</b> |           |
|                                                             |              |                |                     |              |           |
|                                                             | 31.12.2010   | Saadud         | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011   | Lisa nr   |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |              |                |                     |              |           |
| PRIA meede Leader 3-6 2007                                  | 347          | 0              | -347                | 0            |           |
| PRIA meede Leader 4-0 2008-2010                             | 2 945        | 0              | -753                | 2 192        |           |
| PRIA meede Leader 4-0 2011-2013                             | 0            | 719            | -75                 | 644          |           |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | <b>3 292</b> | <b>719</b>     | <b>-1 175</b>       | <b>2 836</b> | <b>10</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |              |                |                     |              |           |
| PRIA meede Leader 4-0 2011-2013                             | 0            | 118 761        | -118 761            | 0            |           |
| PRIA - Kohalik toit kohaliku kogukonna toidulauale          | 0            | 3 470          | -3 470              | 0            |           |
| PRIA - Planet said...                                       | 0            | 9 316          | -9 316              | 0            |           |
| Osalustasud                                                 | 0            | 6 381          | -6 381              | 0            |           |
| Teemapäev - Kohalik toit                                    | 0            | 91             | -91                 | 0            |           |

|                                                      |       |         |          |       |    |
|------------------------------------------------------|-------|---------|----------|-------|----|
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks            | 0     | 138 019 | -138 019 | 0     | 10 |
| Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 3 292 | 138 738 | -139 194 | 2 836 |    |

## Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

|                               | 2011  | 2010  |
|-------------------------------|-------|-------|
| Mittesihtotstarbelised tasud  |       |       |
| Liikmemaksud                  | 9 335 | 9 389 |
| Kokku liikmetelt saadud tasud | 9 335 | 9 389 |

## Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

|                                     | 2011    | 2010    | Lisa nr |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 138 019 | 155 340 | 13      |
| Sihtfinantseerimise amortisatsioon  | 1 175   | 1 185   | 13      |
| Kokku annetused ja toetused         | 139 194 | 156 525 |         |
| sh eraldi riigieelarvest            | 131 547 | 151 601 | 13      |

| Rahalised ja mitterahalised annetused |         |         |         |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|
|                                       | 2011    | 2010    | Lisa nr |
| Rahaline annetus                      | 138 019 | 155 340 |         |
| Kokku annetused ja toetused           | 138 019 | 155 340 |         |

## Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

|                                                                         | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                                                             | 3 998          | 4 561          |         |
| Mitmesugused bürookulud                                                 | 2 363          | 1 920          |         |
| Lähetuskulud                                                            | 1 510          | 1 416          |         |
| Koolituskulud                                                           | 16 838         | 19 397         |         |
| Tööjõukulud                                                             | 67 062         | 61 534         | 15      |
| Amortisatsioonikulu                                                     | 1 175          | 1 185          | 6       |
| Sisseostetud teenused                                                   | 6 487          | 3 420          |         |
| Mootorsõiduki kasutamise kulud                                          | 3 830          | 1 886          |         |
| Rahvusvahelised üritused                                                | 10 505         | 12 401         |         |
| Kodumaiste üritustega seotud kulud                                      | 458            | 2 569          |         |
| Info- ja reklaammaterjalide kulud                                       | 8 219          | 4 574          |         |
| Veebilehe haldamise kulud                                               | 222            | 3 904          |         |
| Koostöö raames tehtavate kingituste kulud                               | 581            | 0              |         |
| Väliskülaliste vastuvõtmisega seotud kulud                              | 2 089          | 0              |         |
| Muud koostööprojektidega seotud kulud                                   | 15 206         | 0              |         |
| Kontoritehnika                                                          | 90             | 0              |         |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>140 633</b> | <b>118 767</b> |         |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                         | 2011         | 2010         | Lisa nr |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Riiklikud ja kohalikud maksud           | 1 119        | 695          |         |
| Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest | 393          | 719          | 4       |
| Muud                                    | 174          | 83           |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>  | <b>1 686</b> | <b>1 497</b> |         |

## Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                                               | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Palgakulu                                                                     | 49 985        | 45 841        |         |
| Sotsiaalmaksud                                                                | 17 077        | 15 693        |         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                      | <b>67 062</b> | <b>61 534</b> | 13      |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 67 062        | 61 534        |         |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b>                          | <b>3</b>      | <b>2</b>      |         |

Tööjõukuludest moodustasid aruandeaastal töölepinguga töötajate kulud 48 251 eurot (2010: 45 199 eurot), juhatuse liikme tasude kulud 11

237 eurot (2010: 7 208 eurot) ja ekspertide kulud 7 574 eurot (2010: 9 127 eurot).

## Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011        | 2010          | Lisa nr |
|-------------------------------------|-------------|---------------|---------|
| Intressitulud                       | 13          | 45            |         |
| Intressitulu hoiustelt              | 13          | 45            |         |
| Intressikulud                       | -391        | -1 526        |         |
| Intressikulu laenudelt              | -391        | -1 526        | 7       |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-378</b> | <b>-1 481</b> |         |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b> |                   |                   |
|                                                | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2010</b> |
| Juriidilisest isikust liikmete arv             | 77                | 79                |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Asutajad ja liikmed                                                                                                                                     | 805        | 257        | 895        | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 32         | 12 678     | 32         | 24         |

|                                                                                                                                                         | 2011  |        | 2010  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Asutajad ja liikmed                                                                                                                                     | 737   | 11 556 | 1 053 | 10 488 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                   | 0     | 100    | 0     | 128    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 198   | 161    | 952   | 32     |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 26 191      | 25 048      |

Aruandeaastal arvestati tegev- ja kõrgemale juhtkonnale töötasu 17 742 eurot (2010: 19 628 eurot) ja juhatuse liikme tasu 8 449 eurot (2010: 5 420 eurot).

2011 aastal arvestati tegevjuhtkonnale isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni 1 465 eurot (2010: 1 355 eurot).

Aruandeaasta müügid asutajatele-liikmetele sisaldab liikmemaksu 9 335 eurot (2010: 9 389 eurot) ning koolituste- ja õppereiside osalustasusid

2 221 eurot (2010: 1 099 eurot).

Kohustused tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtjatele sisaldab aruandeaastal võetud ja bilansipäevaks tagasimaksmata lühiajalist laenu 12 600 eurot (2010: 0 eurot) ja ostetud kaupa 78 eurot (2010: 24 eurot).

## Aruande digitaallkirjad

Mittetulundusühing Saarte Koostöökoogu (registrikood: 80236024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll        | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|---------------------------|----------------------|
| MIHKEL UNDREST     | Juhatuse liige            | 13.06.2012           |
| OLEV MÜÜR          | Juhatuse liige            | 17.06.2012           |
| PRIIT KUUSK        | Juhatuse liige            | 19.06.2012           |
| VELLO PAAS         | Juhatuse liige            | 19.06.2012           |
| RAIMU AARDAM       | Juhatuse liige            | 19.06.2012           |
| AIVO KANEMÄGI      | Juhatuse liige            | 19.06.2012           |
| SULEV PEÄSKE       | Juhatuse liige            | 20.06.2012           |
| TIINA JÕGI         | Juhatuse liige            | 20.06.2012           |
| Resolutsioon:      | Allkirjastan aastaaruande |                      |
| KALMER POOPUU      | Juhatuse liige            | 20.06.2012           |
| AIVE SONETS        | Juhatuse liige            | 21.06.2012           |
| AARE SÜNTER        | Juhatuse liige            | 21.06.2012           |
| KARL TEÄR          | Juhatuse liige            | 22.06.2012           |
| VILMAR REI         | Juhatuse liige            | 26.06.2012           |
| MEELIS SEPP        | Juhatuse liige            | 27.06.2012           |
| KAJA JUULIK        | Juhatuse liige            | 27.06.2012           |

## Tegevusalad

| Tegevusala                                                            | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid | 94992      | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                                           |
|-------------------|------------------------------------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 56229699                                  |
| E-posti aadress   | info@skk.ee                                    |
| Veebilehe aadress | www.skk.ee                                     |
| Muu sidevahend    | postiaadress Tallinna mnt 58, 93818 Kuressaare |