

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Viikingid

registrikood: 80237058

küla: Mädapea küla

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44305

telefon: +372 56656206, +372 5142615, +372 5144493

faks: +372 3238430

e-posti aadress: viikingidmtu@hotmail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Viikingid on registreeritud Viru Maakohtu Registriosakonnas 20.11.2006. aastal. Mittetulundusühing Viikingid tegevus on suunatud külaelu arendamiseks. Juhatus peab tähtsaks koolitustel osalemist ja koolituste korraldamist teistele, projektides osalemist ja rahastuse saamist Mädaepea piirkonda, uute MTÜ-de abistamist ja nõustamist ning piirkonna aktiivsemaks muutmist.

Rahastatud projektid:

2007 - Rahvusvaheline skulptorite sümposium. KULKA

2008 - Mädaepea külaplats. PRIA

HK Savikoda. Hasartmängu maksust laekuv toetus

2009 - Teater Laste südames. LEADER

Algava Ettevõtte koolitus. LEADER

Mädaepea Piirkonna kalender. KOP

2010 - Meenutame aegu, inimesi... LEADER

Kroonikivid. KULKA

2011 - Rahastatud projekte ei ole.

Mittetulundusühing Viikingid tööd juhatavad ja organiseerivad juhatuse liikmed, kes töötavad vabatahtlikult põhitöö kõrvalt ning töö eest tasu neile ei maksta. Organistasioonis palgalisi töötajaid ei ole.

Ürituste läbiviimisega tegelevad ühingu liikmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Mittetulundusühing Viikingid raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Mittetulundusühing Viikingid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Mittetulundusühingu Viikingid varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Mittetulundusühing Viikingid seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande koostamise kuupäevani 01. aprill 2012.a.

Juhatuse hinnangul on Mittetulundusühingu Viikingid jätkuvalt tegutsev mittetulundusühing.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	906	1 970	2
Nõuded ja ettemaksed	758	322	3
Kokku käibevara	1 664	2 292	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 348	87 268	4
Kokku põhivara	72 348	87 268	
Kokku varad	74 012	89 560	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 036	27 622	5
Võlad ja ettemaksed	7 322	7 980	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	60 831	60 831	7
Kokku lühiajalised kohustused	86 189	96 433	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 339	15 339	5
Kokku pikaajalised kohustused	24 339	15 339	
Kokku kohustused	110 528	111 772	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-22 212	-16 057	
Aruandeaasta tulem	-14 304	-6 155	
Kokku netovara	-36 516	-22 212	
Kokku kohustused ja netovara	74 012	89 560	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	20	69	
Annetused ja toetused	4 607	4 190	8
Tulu ettevõtlusest	2 016	4 325	
Muud tulud	0	3 714	
Kokku tulud	6 643	12 298	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-4 634	-9 091	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 560	-6 431	
Muud kulud	0	-80	
Kokku kulud	-20 194	-15 602	
Põhitegevuse tulem	-13 551	-3 304	
Finantstulud ja -kulud	-753	-2 851	
Aruandeaasta tulem	-14 304	-6 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-13 551	-3 304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 560	6 431	
Kokku korrigeerimised	15 560	6 431	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-435	-100	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-659	-5 875	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	3 540	
Kokku rahavood põhitegevusest	915	692	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-640	-1 395	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 963	
Antud laenud	0	-224	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	64	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-640	2 408	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000	33 592	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 586	-12 928	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-19 737	
Makstud intressid	-753	-2 851	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 339	-1 924	
Kokku rahavood	-1 064	1 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 970	794	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 064	1 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	906	1 970	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-16 057	-16 057
Aruandeaasta tulem	-6 155	-6 155
31.12.2010	-22 212	-22 212
Aruandeaasta tulem	-14 304	-14 304
31.12.2011	-36 516	-36 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Viikingid 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ja aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu sisaldab ostjatelt laekumata arvete summat.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on esitatud bilansis eraldi kirjel miinusemärgiga. Ebatõenäoliselt laekuvateks loetakse kõik laekumata arved, mille maksetähtajast on möödunud rohkem kui 90 päeva ja mis ei ole aruande koostamise kuupäevaks laekunud. Sellised ebatõenäoliselt laekuvad nõuded, mida ei saa või ei ole majanduslikult kasulik tagasi nõuda, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse vara soetamismaksumusega üle 639,12 eurot ning eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta. Soetusmaksumus sisaldab kõiki kulusid, mis on vajalikud varade viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Põhivara kulumit arvestatakse soetamismaksumuselt lineaarse meetodi järgi.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 3-5%

Tootmiseseadmed 20%

Muud masinad ja seadmed 10-50%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud 20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,12

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmakumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks ja pikaajaliseks finantskohutuseks. Lühiajaliseks finantskohutuseks nimetatakse finantskohustust, mille tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Finantskohustused, mille tasumise tähtaeg on rohkem kui 12 kuud, nimetatakse pikaajalisteks finantskohustusteks.

Seotud osapooled

Mittetulundusühingu tööd juhatavad ja organiseerivad juhatuse liikmed, kes töötavad vabatahtlikult põhitöö kõrvalt ning koguduse töö eest tasu neile ei maksta.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	429	1 915
Kassa	429	1 915
Arvelduskontod	477	55
Swedbank	48	24
Nordea pank	429	31
Kokku raha	906	1 970

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	534	56
Ostjatelt laekumata arved	534	56
Muud nõuded	223	266
Launenõuded	223	223
Muud nõuded	0	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	757	322

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	1 517			2 715	2 715	6 405	82 463	3 963	86 426	97 063
Akumuleeritud kulum				-588	-588	-144				-732
Jääkmaksumus	1 517			2 127	2 127	6 261	82 463	3 963	86 426	96 331
Ostud ja parendused			1 395		1 395					1 395
Amortisatsioonikulu		-5 700	-24	-539	-563	-168				-6 431
Ümberklassifitseerimised		68 819					-68 819		-68 819	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		68 819					-68 819		-68 819	
Muud muutused							-64	-3 963	-4 027	-4 027
31.12.2010										
Soetusmaksumus	1 517	68 819	1 395	2 715	4 110	6 405	13 580		13 580	94 431
Akumuleeritud kulum		-5 700	-24	-1 127	-1 151	-312				-7 163
Jääkmaksumus	1 517	63 119	1 371	1 588	2 959	6 093	13 580	0	13 580	87 268
Ostud ja parendused				640	640					640
Amortisatsioonikulu	0	-13 764	-279	-917	-1 196	-600	0		0	-15 560
31.12.2011										
Soetusmaksumus	1 517	68 819	1 395	3 355	4 750	6 405	13 580		13 580	95 071
Akumuleeritud kulum	0	-19 464	-303	-2 044	-2 347	-912	0		0	-22 723
Jääkmaksumus	1 517	49 355	1 092	1 311	2 403	5 493	13 580		13 580	72 348

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Edel	15 575	15 575		
MTÜ HK Savikoda	64	64		
NORDEA Pank	2 397	2 397		
Lühiajalised laenud kokku	18 036	18 036		
Pikaajalised laenud				
OÜ Edel	24 339		24 339	
Pikaajalised laenud kokku	24 339		24 339	
Laenukohustused kokku	42 375	18 036	24 339	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
OÜ Edel	15 575	15 575		
MTÜ HK Savikoda	64	64		
NORDEA Pank	11 983	11 983		
Lühiajalised laenud kokku	27 622	27 622		
Pikaajalised laenud				
OÜ Edel	15 339		15 339	
Pikaajalised laenud kokku	15 339		15 339	
Laenukohustused kokku	42 961	27 622	15 339	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 308	6 539
Muud võlad	14	1 161
Intressivõlad	14	888
Muud viitvõlad	0	273
Saadud ettemaksed	0	281
Kokku võlad ja ettemaksed	7 322	7 981

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA Külade projekt	49 462	2 296	5 196	56 954
EA SA Savikoja projekt	12 399			12 399
KOP-i palliplats		1 086	217	1 303
KOP-i Arendame organisatsiooni		1 214	243	1 457
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	61 861	4 596	5 656	72 113
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Leader - Algava ettevõtte koolitus		29		29
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		29		29
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	61 861	4 625	5 656	72 142
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA Külade projekt	56 954	0	8 420	65 374
EA SA Savikoja projekt	12 399	1 392	0	13 791
KOP-i palliplats	1 303	0	482	1 785
KOP-i Arendame organisatsiooni	1 457	0	0	1 457
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	72 113	1 392	8 902	82 407
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Leader - Algava ettevõtte koolitus	29	1 189	0	1 218
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29	1 189		1 218
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	72 142	2 581	8 902	83 625

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 607	679
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	3 511
Kokku annetused ja toetused	4 607	4 190

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Mittetulundusühingus tehakse tööd põhitöö kõrvalt ja töö tegemise eest tasusid ei maksta.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	14	14
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Tehingud seotud osapooltega puudusid, kuna tööd juhatavad ja organiseerivad juhatuse liikmed, kes töötavad vabatahtlikult põhitöö kõrvalt ning selle töö eest tasu neile ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Viikingid (registrikood: 80237058) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REEMI VARTLA	Juhatuse liige	28.06.2012
MARIKA VARTLA	Juhatuse liige	28.06.2012
MARGIT AJA	Juhatuse liige	28.06.2012
MILVI IDAVAIN	Juhatuse liige	28.06.2012
ALBIINA EIBER	Juhatuse liige	28.06.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3238430
Mobiiltelefon	+372 5142615
Mobiiltelefon	+372 56656206
Mobiiltelefon	+372 5144493
E-posti aadress	virumaakunstimuuseum@hotmail.ee