

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**nimi:** Mittetulundusühing Virumaa Nõustamis- ja Aktiviseerimiskeskus

**registrikood:** 80274094

**tänavatalu nimi,** Kaare 7

**maja ja korteri number:**

**linn:** Jõhvi vallasisene linn

**vald:** Jõhvi vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthumber:** 41534

**telefon:** +372 53053375, +372 6667027

**e-posti aadress:** virumaanak@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                                           | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad               | 9  |
| Lisa 4 Võlad tarnijatele                              | 9  |
| Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused | 9  |
| Lisa 6 Annetused ja toetused                          | 10 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud                      | 10 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                                    | 10 |
| Lisa 9 Finantstulud ja -kulud                         | 10 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                              | 11 |

## Tegevusaruanne

Virumaa Nõustamis- ja Aktiviseerimiskeskus on asutatud Jõhvi Vallavalitsuse ja Mäetaguse vallavalitsuse poolt 2008 aastal. MTÜ eesmärgiks on tööga hõivamata isikute ning erivajadustega inimeste iseseisva toimetuleku tagamine läbi erinevate toetavate sotsiaal- ja nõustamisteenuste osutamise korraldamine

Ida-Virumaa NAK MTÜ 2012.a. püstitatud eesmärgid:

nõustab ja projektipõhiselt koolitab töötuid (sh. erivajadusega inimesi);

osutab erinevaid tööharjumusi- ja oskusi taastavaid teenuseid (töõharjutused, töötamise toetamise teenus jne);

pakub töötutele ja erivajadustega täiskasvanutele päevategevuse võimalust (päevakeskusteenus);

valmistab keskuse tegevuste raames erinevaid käsitöötooteid (õmblus- ja puutöö) ja realiseerib neid;

rendib välja keskuse ruume koolituste ja seminaride korraldamiseks;

algatab ja viib ellu erinevaid projekte keskuse tegevuse arendamiseks;

sõlmib kootöölepinguid teiste organisatsioonidega sh. rahvusvahelistega;

teeb koostööd kohalike omavalitsustega (sh. hallatavad asutused), riiklike institutsioonide ning teiste vajalike organisatsioonidega;

koordineerib ja nõustab liikmeid abivajajate iseseisvale toimetulekule suunatud tegevuste korraldamisel;

kaasab oma tegevusse vastava eriala spetsialiste;

kajastab keskuse tegevusega seotud probleeme läbi meedia ja ajakirjanduse ning viib läbi koolitusi töötutega ja erivajadustega inimestega tegelevatele isikutele ja asutustele.

Ida-Virumaa NAK MTÜ juhatus on 2 liikmeline ning 2012 .a. juhatuse tööga seotud tegevuste eest juhatuse liikmetele töötasusid ei makstud.

Ida-Virumaa NAK MTÜ ei ole kunagi maksnud rahalisi toetusi ning 2012.a. tehtud kulutused on kõik seotud põhikirjalise tegevusega.

Ida-Virumaa NAK MTÜ tegevused on põhikirjalised ning eraldatud summad on sihtotstarbelised. 2012.a. ei ole Ida-Virumaa NAK saanud ei annetusi ega kingitusi. Samuti puuduvad keskusel liikmetasud.

Koostatud on meeskonnatöö koosoleku protokolle tegevuste jms teadvustamiseks.

Täiendatud on oma kodulehekülge aadressil [www.aktiviseerimiskeskus.ee](http://www.aktiviseerimiskeskus.ee)

2012.a. püstitatud eesmärkide täitmine: osutasime erinevaid tööharjutusi- ja oskusi taastavaid teenuseid (töõharjutus, töötamise toetamise teenus jne). Töötud töötasid puutöötoas, õmblustöötoas ja heakorratöödel Jõhvi linna ja valla territooriumil. Valmistati tööharjutuste tegevuse raames erinevaid käsitöötooteid.

### Tehtud tööd:

**Puutöötooba:** nukuvoovid lasteaedadele, puidust seinanagi, ajalehehoidjad, tikutopsihoidjad, pannialused, pannilabidad, maitseaine topside hoidja jne

**Õmblustuba:** nukuvooditele voodipesu õmblemine (madrats, voodilina tekk, tekikott, padi padjapüür), salvrätikuhoidjad 2 suurust kaunistustega, ajalehe hoidjale riidekoti õmblemine, kandekotte (tavalisi ja tikandiga), seljakotte, nõelapatju, purgiümbrised (pesupulkadest), jõulukaunistusi ajalehtedest, ajalehtedest korve-kaste, vaase kuuski jne, õnnitluskaarte ja rahakaarte jne.

**Haljastus** :. Kaare 3 V korruse koristamine, Kaare 7 koristamine (keskus kui ka PIK), lõunasöögi valmistamine töötutele, olemasolevate objektide koristustööd igapäevaselt, jne

Eelpoole tuginedes võib 2012.a. lugeda igati kordaläinuks. Tihe koostöö oli Jõhvi valla sotsiaalosakonnaga, kes suunas meile töötuid ja meie andsime igakuulist tagasiside tööharjutuste osas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                   |               |               |
| Käibevara                               |               |               |
| Raha                                    | 17 133        | 10 412        |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 9 826         | 7 614         |
| <b>Kokku käibevara</b>                  | <b>26 959</b> | <b>18 026</b> |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>26 959</b> | <b>18 026</b> |
| Kohustused ja netovara                  |               |               |
| Kohustused                              |               |               |
| Lühiajalised kohustused                 |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                     | 3 027         | 3 481         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>    | <b>3 027</b>  | <b>3 481</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                 | <b>3 027</b>  | <b>3 481</b>  |
| Netovara                                |               |               |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 14 545        | 4 945         |
| Aruandeaasta tulem                      | 9 387         | 9 600         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>23 932</b> | <b>14 545</b> |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>     | <b>26 959</b> | <b>18 026</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                               | 2012           | 2011           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Tulud                         |                |                |
| Annetused ja toetused         | 80 356         | 41 013         |
| Tulu ettevõtlusest            | 21 681         | 30 504         |
| <b>Kokku tulud</b>            | <b>102 037</b> | <b>71 517</b>  |
| Kulud                         |                |                |
| Jagatud annetused ja toetused | -23 765        | -4 473         |
| Mitmesugused tegevuskulud     | -17 226        | -16 265        |
| Tööjõukulud                   | -51 665        | -41 187        |
| <b>Kokku kulud</b>            | <b>-92 656</b> | <b>-61 925</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>     | <b>9 381</b>   | <b>9 592</b>   |
| Finantstulud ja -kulud        | 6              | 8              |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>     | <b>9 387</b>   | <b>9 600</b>   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2012          | 2011          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                         |               |               |
| Põhitegevuse tulem                                     | 9 381         | 9 592         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -2 212        | -4 721        |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -454          | 2 212         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>6 715</b>  | <b>7 083</b>  |
|                                                        |               |               |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                |               |               |
| Laekunud intressid                                     | 6             | 8             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>6</b>      | <b>8</b>      |
|                                                        |               |               |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>6 721</b>  | <b>7 091</b>  |
|                                                        |               |               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>      | <b>10 412</b> | <b>3 321</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>6 721</b>  | <b>7 091</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>        | <b>17 133</b> | <b>10 412</b> |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    | Kokku netovara      |        |
|--------------------|---------------------|--------|
|                    | Akumuleeritud tulem |        |
| <b>31.12.2010</b>  | 4 945               | 4 945  |
| Aruandeaasta tulem | 9 600               | 9 600  |
| <b>31.12.2011</b>  | 14 545              | 14 545 |
| Aruandeaasta tulem | 9 387               | 9 387  |
| <b>31.12.2012</b>  | 23 932              | 23 932 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

MTÜ Virumaa Nõustamis- ja Aktiviseerimiskeskuse 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Samuti on raamatupidamislikul arvestusel arvesse võetud "Riigi raamatupidamise üldeeskirja ja juhendeid, mis on välja antud Rahandusministri määrusega nr. 105.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

#### Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel panga arvelduskontode ja kassa sularaha jääke. Pangadeposiitidele bilansikuupäevaks kogunenud laekumata intressid kajastatakse viitlaekumistena

#### Nõuded ja ettemaksed

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Suure hulga samaliigiliste nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse grupi baasil, võttes arvesse eelmiste perioodide statistikat sarnaste nõuete laekumise kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

#### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses ilma käibemaksuta.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 2000 eurost (kuni 31.12.2010 soetatud varade korral alates 1917 eurost). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

#### Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

#### Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuste sihipärasest kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa kajastatakse samal ajal bilansis tuluna.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse ja nõukogu liikmeid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, samuti eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud



**Tulud**

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

**Kulud**

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisel tasutud mittetagastatavad maksud ja lõivud, sh käibemaks, mida ei saa arvata sisendkäibemaksuks, kajastatakse soetamishetkel kuluna tulemiaruarande kirjel

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 17 133        | 10 412        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>17 133</b> | <b>10 412</b> |

**Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   |              | 31.12.2011   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 701          |              | 951          |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 1 399        |              | 1 802        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 66           |              | 61           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 178          |              | 229          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 343        |              | 3 042        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 343</b> | <b>2 344</b> | <b>3 042</b> | <b>3 043</b> |

**Lisa 4 Võlad tarnijatele**

(eurodes)

|                                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------------|------------|------------|
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> |            | <b>439</b> |

**Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused**

(eurodes)

**Brutomeetod**

|                                                             | Saadud | Tulu/<br>amortisatsioon |
|-------------------------------------------------------------|--------|-------------------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |        |                         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | 41 013 | -41 013                 |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | 41 013 | -41 013                 |

|                                                             | Saadud | Tulu/<br>amortisatsioon |
|-------------------------------------------------------------|--------|-------------------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |        |                         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | 80 356 | -80 356                 |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | 80 356 | -80 356                 |

## Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

|                                     | 2012          | 2011          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 80 356        | 41 013        |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>  | <b>80 356</b> | <b>41 013</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | -1 103         | -1 031         |
| Energia                                | -3 288         | -2 271         |
| Mitmesugused bürookulud                | -1 723         | -6 795         |
| Koolituskulud                          | -129           | -446           |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | -1 669         | -683           |
| Muud                                   | -9 314         | -5 039         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-17 226</b> | <b>-16 265</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | -38 489        | -30 645        |
| Sotsiaalmaksud                                 | -13 176        | -10 542        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-51 665</b> | <b>-41 187</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5              | 5              |

## Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012     | 2011     |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Intressitulud                       | 6        | 8        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>6</b> | <b>8</b> |

## Lisa 10 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          |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.12.2011 |
|---------------------|------------|
|                     | Kohustused |
| Asutajad ja liikmed | 439        |

| 2011                | Ostud | Müügid |
|---------------------|-------|--------|
| Asutajad ja liikmed | 2 590 | 14 317 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
|                                                                               | 2012 | 2011  |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 3 065 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2013

Mittetulundusühing Virumaa Nõustamis- ja Aktiviseerimiskeskus (registrikood: 80274094) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARIKA UNUKS       | Juhatuse liige     | 10.05.2013           |
| SIRLI TAMMISTE     | Juhatuse liige     | 10.05.2013           |

## Tegevusalad

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

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Telefon         | +372 6667027         |
| Mobiiltelefon   | +372 53053375        |
| E-posti aadress | virumaanak@gmail.com |