

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Saunja Loodushariduskeskus

registrikood: 80276868

tänavatalu nimi, Keskuse

maja ja korteri number:

küla: Saunja küla

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 91017

telefon: +372 5050691, +372 56678621

e-posti aadress: marko.valker@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Saunja Loodushariduskeskuse põhilisteks tegevusteks 2016. aastal oli keskkonnahariduslike õppepäevade ja laagrite läbiviimine.

Saunja Loodushariduskeskuse tegevust rahastati õppepäevade läbiviimisest saadud tulust. Silma LK Saunja SA sihtotstarbelise toetuse abil soetati õppekeskusele uus esitlustehnika ja õppeotstarbeline päikeseelektrijaam ning parandati majutushoone olmetingimusi. Uuendati Silma Õpikoja koduleht.

KIK-i toetuse abil viidi läbi projekt Läänemaa hariduslike erivajadustega lastele ning puuetega inimestele. KIK-i looduskaitse programmi projekti abil taastati Salajõe linnutorni viiv pinnastee. 2017. aastal kasutatakse seda loodushariduslike matkade ja laagrite läbiviimiseks.

Õppekeskust külastas 2016. aastal üle 2500 inimese. Peamised õppekeskuse kliendid olid Tallinna, Ida-Virumaa ning Läänemaa koolid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 795	2 053	
Nõuded ja ettemaksed	1 501	134	
Varud	86	86	
Kokku käibevarad	3 382	2 273	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 657	5 159	3
Kokku põhivarad	2 657	5 159	
Kokku varad	6 039	7 432	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 170	2 170	
Võlad ja ettemaksed	6 455	6 082	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 950	2 675	
Kokku lühiajalised kohustised	12 575	10 927	
Kokku kohustised	12 575	10 927	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-3 495	1 056	
Aruandeaasta tulem	-3 041	-4 551	
Kokku netovara	-6 536	-3 495	
Kokku kohustised ja netovara	6 039	7 432	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	32 697	20 572	5
Tulu ettevõtlusest	30 625	35 530	
Kokku tulud	63 322	56 102	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 629	-22 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 345	-14 824	6
Tööjõukulud	-20 887	-20 051	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 502	-2 976	
Kokku kulud	-66 363	-60 635	
Põhitegevuse tulem	-3 041	-4 533	
Intressikulud	0	-18	
Aruandeaasta tulem	-3 041	-4 551	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 041	-4 533
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 502	2 976
Muud korrigeerimised	-21 508	0
Kokku korrigeerimised	-19 006	2 976
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 367	67
Varude muutus	0	37
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 648	2 374
Makstud intressid	0	-18
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	21 508	-4 625
Kokku rahavood põhitegevusest	-258	-3 722
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-28 560	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	28 560	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 568	800
Saadud laenude tagasimaksed	-3 568	-800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Kokku rahavood	-258	-3 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 053	5 775
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-258	-3 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 795	2 053

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	1 056	1 056
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	1 056	1 056
Aruandeaasta tulem	-4 551	-4 551
31.12.2015	-3 495	-3 495
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	-3 495	-3 495
Aruandeaasta tulem	-3 041	-3 041
31.12.2016	-6 536	-6 536

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saunja Loodushariduskeskus MTÜ 2016. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja Swedbankas eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1300 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	3-10 aastat
Masinad ja seadmed	3-10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades

sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuludes üksnes siis, kui:

a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks;

ja

b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel ühest alljärgnevast:

a) sihtfinantseerimise teel saadud toetust kajastatakse kogusummas (st soetusmaksumuses, tasuta saadud vara puhul tema õiglane väärtus) tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud

b) Netomeetodil, st netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu muid materiaalseid ja immateriaalseid varasid.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		8		
Käibemaks	784			-52
Üksikisiku tulumaks		292		300
Sotsiaalmaks		615		618
Kohustuslik kogumispension		37		37
Töötuskindlustusmaksed		45		45
Ettemaksukonto jääk			31	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	784	997	31	948

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	24 187	24 187
Akumuleeritud kulum	-16 052	-16 052
Jääkmaksumus	8 135	8 135
Amortisatsioonikulu	-2 976	-2 976
31.12.2015		
Soetusmaksumus	24 187	24 187
Akumuleeritud kulum	-19 028	-19 028
Jääkmaksumus	5 159	5 159
Amortisatsioonikulu	-2 502	-2 502
31.12.2016		
Soetusmaksumus	24 187	24 187
Akumuleeritud kulum	-21 530	-21 530
Jääkmaksumus	2 657	2 657

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 904	2 904
Maksuvõlad	997	997
Muud võlad	2 554	2 554
Muud viitvõlad	2 554	2 554
Kokku võlad ja ettemaksed	6 455	6 455
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 579	2 579
Võlad töövõtjatele	2 555	2 555
Maksuvõlad	948	948
Kokku võlad ja ettemaksed	6 082	6 082

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	32 697	20 572
Kokku annetused ja toetused	32 697	20 572
sh eraldi riigieelarvest	0	20 072
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	390	500

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 384	1 994
Elektrienergia	2 384	1 775
Kütus	0	219
Mitmesugused bürookulud	341	123
Hooldusteenuse kulud	242	241
Valvekulud	1 143	688
Transporditeenuse kulud	144	80
Kursuste korraldamise kulud	8 547	9 609
Üldhaldusteenuse kulu	1 359	1 227
Sõidukulud		
Remondi ja majandamiskulud	1 964	371
Muud	221	491
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 345	14 824

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 334	23 368
Sotsiaalmaksud	7 308	7 898
Kokku tööjõukulud	28 642	31 266
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	7 755	11 215
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga			
		31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv		5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv		1	1
2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Asutajad ja liikmed	3 568	3 568	
2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	800	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2016	2015
Arvestatud tasu		21 334	23 368

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2017

Saunja Loodushariduskeskus (registrikood: 80276868) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VALKER	Juhatuse liige	24.07.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus muude loodus- ja tehnikateaduste vallas	72191	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050691
Mobiiltelefon	+372 56678621
E-posti aadress	marko.valker@gmail.com