

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Saunja Loodushariduskeskus

registrikood: 80276868

küla: Saunja küla

vald: Oru vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 91001

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Saunja Loodushariduskeskuse põhilisteks tegevusteks 2011. aastal oli keskkonnahariduslike õppepäevade läbiviimine, õppeprogrammide koostamine ning õppekogude soetamine.

Saunja Loodushariduskeskuse tegevust rahastati valdavas osas erinevatest Keskkonnainvesteeringute Keskuse projektidest.

2011. aastal moodustas kõige suurema osa asutuse eelarvest KIK-i projekt nr 930 „Silma õpikoja õppekogude koostamine“, mille raames koostati Eesti elusloodust tutvustav ülevaatekogu“. Samuti alustati keelekümblusmetoodikal põhinevate keskkonnahariduslike programmide läbiviimist mitte-eestlastest kooliõpilastele (KIK-i pr nr 1016 „Keskkonnahariduslikud õppekäigud Ida-Virumaa kooliõpilastele“). Mõlemad projektid jätkuvad ka 2011. aastal.

2011. aastal kasvas oluliselt Silma õpikoja poolt läbiviidud koolituste maht. Keskkonnahariduslikke programme viidi läbi ligikaudu 1300 kooliõpilastele kokku 75 päeva ulatuses. Peamised asutuse kliendid olid Tallinna, Ida-Virumaa ja Läänemaa koolid. 7 päeva ulatuses viidi läbi täiskasvanukoolitust lasteaia- ning kooliõpetajatele.

2011. aastal ei saanud juhatuse liikmed tasu juhatuse liikmeks olemise eest. Samuti ei saa nad tasu ametist lahkumise või tagasikutsumise korral. MTÜ liikmete poolt tehtud tööd rahastati projektipõhiselt. 2011. aastal töötas Saunja Loodushariduskeskuses keskmiselt 3 töötajat. Tööjõukulude kogusumma oli 33 981 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 193	179	
Nõuded ja ettemaksed	1 547	25 698	2
Varud	1 450	0	
Kokku käibevara	9 190	25 877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	17 063	20 691	4
Kokku põhivara	17 063	20 691	
Kokku varad	26 253	46 568	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 912	5 912	
Võlad ja ettemaksed	4 089	13 409	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	32 463	0	
Kokku lühiajalised kohustused	42 464	19 321	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	23 225	
Kokku pikaajalised kohustused	0	23 225	
Kokku kohustused	42 464	42 546	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 022	18 741	
Aruandeaasta tulem	-20 233	-14 719	
Kokku netovara	-16 211	4 022	
Kokku kohustused ja netovara	26 253	46 568	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	32 072	34 539	6
Tulu ettevõtlusest	10 880	1 943	
Kokku tulud	42 952	36 482	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-17 567	-40 566	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 010	-7 841	7
Tööjõukulud	-33 981	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 628	-2 784	
Muud kulud	-6	-12	
Kokku kulud	-63 192	-51 203	
Põhitegevuse tulem	-20 240	-14 721	
Finantstulud ja -kulud	7	1	
Aruandeaasta tulem	-20 233	-14 720	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-20 240	-14 721
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 628	2 784
Kokku korrigeerimised	3 628	2 784
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 546	-23 225
Varude muutus	-1 450	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 848	35 413
Laekunud intressid	7	1
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	32 463	0
Kokku rahavood põhitegevusest	6 014	252
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 141
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 141
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	5 912
Kokku rahavood	6 014	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	179	156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 014	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 193	179

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	18 741	18 741
Aruandeaasta tulem	-14 719	-14 719
31.12.2010	4 022	4 022
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	4 022	4 022
Aruandeaasta tulem	-20 233	-20 233
31.12.2011	-16 211	-16 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muu inventar ja IT seadmed

3-5 aastat

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Finantskohustused

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

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 547	2 472	3
Muud nõuded	0	23 226	
Muud lühiajalised nõuded	0	0	
Laekumata toetused	0	23 225	
Aruandvad isikud	0	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 547	25 698	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks		673	
Sotsiaalmaks		1 261	
Kohustuslik kogumispension		76	
Töötuskindlustusmaksed		161	
Ettemaksukonto jääk	1 547		2 472
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 547	2 171	2 472

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	18 046	18 046
Akumuleeritud kulum	-712	-712
Jääkmaksumus	17 334	17 334
Ostud ja parendused	6 141	6 141
Muud ostud ja parendused	6 141	6 141
Amortisatsioonikulu	-2 784	-2 784
31.12.2010		
Soetusmaksumus	24 187	24 187
Akumuleeritud kulum	-3 496	-3 496
Jääkmaksumus	20 691	20 691
Amortisatsioonikulu	-3 628	-3 628
31.12.2011		
Soetusmaksumus	24 187	24 187
Akumuleeritud kulum	-7 124	-7 124
Jääkmaksumus	17 063	17 063

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 918	13 409
Maksuvõlad	2 171	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 089	13 409

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	31 688	23 225
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	384	0
Sihtotstarbelised toetused	0	11 314
Kokku annetused ja toetused	32 072	34 539
sh eraldi riigieelarvest	32 463	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	38
Energia	612	892
Elektrienergia	528	892
Kütus	84	0
Mitmesugused bürookulud	448	370
Hooldus ja vahendite ostukulud	0	4 849
Hooldusteenuse kulud	103	449
Valvekulud	0	333
Väikevahendite kulud	1 677	0
Transpordikulud		
Kursuste korraldamise kulud	3 144	0
Muud	2 026	910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 010	7 841

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	25 283	5 837
Sotsiaalmaksud	8 698	2 191
Kokku tööjõukulud	33 981	8 028
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	33 981	8 028
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	5 912	5 912

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 873	0

Aruande digitaalallkirjad

Saunja Loodushariduskeskus (registrikood: 80276868) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VALKER	Juhatuse liige	02.07.2012
TIIT RANDLA	Juhatuse liige	02.07.2012
HELEN EDASI	Juhatuse liige	07.07.2012

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