

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Jaan Poska Mälestusfond

registrikood: 90006153

tänava/talu nimi, Pikk 46

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 5094774, +372 6414434

faks: +372 6700783, +372 6414434

e-posti aadress: info@renoveeri.net

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 11 Annetused ja toetused	13
Lisa 12 Muud tulud	13
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud kulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

SA Jaan Poska Mälestusfond loodi 2001 aastal.

Peamiseks tegevuseks on Jaan Poska kui silmapaistva Eesti riigimehe mäletuse jäädvustamine, tema mälestusega seotud objektide hoolduse korraldamine ja ajaloo alase info kogumine.

2011.a SA Jaan Poska Mälestusfond on tutvustanud Eesti ajalugu, Tartu rahu nii kooliõpilastele, erinevatele kultuuriseltsidele.

2011.a. ei olnud sihtasutuses ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

2011. aastal jätkatakse Jaan Poska elutöö tutvustamisega, organiseeritakse erinevatele seltsidele, õpilastele ja haritlastele majamuuseumis ekskursioone. Plaanis on riigikaitsealased leongud koolinoortele, samuti tutvustame Eesti ajalugi välisriikide kodanikele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	474	53	2
Nõuded ja ettemaksed	291	291	3
Kokku käibevara	765	344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 203	1 409	5
Kokku põhivara	1 203	1 409	
Kokku varad	1 968	1 753	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	280	168	6
Võlad ja ettemaksed	401	300	7
Kokku lühiajalised kohustused	681	468	
Kokku kohustused	681	468	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7	6	
Aruandeaasta tulem	2	1	
Kokku netovara	1 287	1 285	
Kokku kohustused ja netovara	1 968	1 753	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	1 777	11
Muud tulud	1 633	0	12
Kokku tulud	1 633	1 777	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 151	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 425	-288	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-206	-206	5
Muud kulud	0	-693	16
Kokku kulud	-1 631	-2 338	
Põhitegevuse tulem	2	-561	
Finantstulud ja -kulud	0	562	17
Aruandeaasta tulem	2	1	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2	-561
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	206	206
Kokku korrigeerimised	206	206
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	40
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101	46
Kokku rahavood põhitegevusest	309	-269
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	112	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-985
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	562
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	112	-423
Kokku rahavood	421	-692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53	745
Raha ja raha ekvivalentide muutus	421	-692
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	474	53

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	1 278	6	1 284
Aruandeaasta tulem		1	1
31.12.2010	1 278	7	1 285
Aruandeaasta tulem		2	2
31.12.2011	1 278	9	1 287

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Jaan Poska Mälestusfond 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SA Jaan Poska Mälestusfond tulemiaruanne on koostatud RTJ 14 lisas toodud skeemi alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 kroonides 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 arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 115 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 115

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Saadud annetused ja toetused on mitte-sihtotstarbelised, mis kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on kindel. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvetuse põhimõttest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud). Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, et loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Vastavalt paragraafile 15 (a) kajastatakse selliseid annetusi ja toetusi tulune 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. Alates 1.01.2009 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2008. aastal kehtis maksumäär 21/79,) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Äriühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Tulud

Tuludeks on ühingu liikmetelt saadud sisseastumismaksud.

Aruandeperioodil tuluna kajastatud annetused ja toetused, v.a. liikmetelt regulaarselt saadavad tasud, sihtotstarbelised piirangute ja piirangutega annetused ja toetused. Muud ebaregulaarselt tekivad tulud, sh. kasum materiaalse põhivara müügist, saadud tarvid, viivised.

Kulud

Kuludeks on sihtotstarbeliste projektidega seotud otsesed kulud, mida finatseeritakse annetuste, toetusetga. Samuti aruandeperioodil jagatus annetuse ja toetused. Administratiivsetel ja muudel eemärkidel tehtud tegevuskulud, tööjõukulud, materiaalse põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu, ning muud ebaregulaarselt tekkivad kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	474	53
Kokku raha	474	53

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ettetehtud kulud	291	291	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	291	291	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kokku muud nõuded	291	291	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kokku muud nõuded	291	291	0	0	3

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 063	2 063
Akumuleeritud kulum	-448	-448
Jääkmaksumus	1 615	1 615
Amortisatsioonikulu	-206	-206
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 063	2 063
Akumuleeritud kulum	-654	-654
Jääkmaksumus	1 409	1 409
Amortisatsioonikulu	-206	-206
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 063	2 063
Akumuleeritud kulum	-860	-860
Jääkmaksumus	1 203	1 203

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tarmo Andre Elvisto	280	280			0%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	280	280					
Laenukohustused kokku	280	280					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tarmo Andre Elvisto	168	168			0	EEK	2009
Lühiajalised laenud kokku	168	168					
Laenukohustused kokku	168	168					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	100	300	8
Muud võlad	301	0	9
Muud viitvõlad	301	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	401	300	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	100	300

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	301	301	0	0
Kokku muud võlad	301	301	0	0

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2011		2010	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tallinna Kultuuriväärtused amet	0	0	639	0
Kultuuriministeerium	0	0	511	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	1 150	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	0	1 150	0

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 151
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	0	626
Kokku annetused ja toetused	0	1 777

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2011	2010
Rahaline annetus	0	1 777
Kokku annetused ja toetused	0	1 777

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	1 633	0
Kokku muud tulud	1 633	0

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	200
Elektrienergia	0	200
Üür ja rent	0	440
Mitmesugused bürookulud	0	42
Uurimis- ja arengukulud	0	335
Lähetuskulud	0	134
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	1 151

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	440	0
Energia	506	191
Elektrienergia	436	150
Soojusenergia	70	41
Mitmesugused bürookulud	66	97
Muud	413	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 425	288

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

SA Jaan Poska Mälestusfondil ei olnud 2010.a. ja 2011.a. tööl ühtegi töötajat ja makstud töötasu.

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kokku muud kulud	0	693

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud finantstulud ja -kulud	0	562
Kokku finantstulud ja -kulud	0	562

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	0	4

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	581	0	168

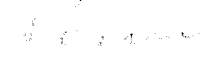
Seotud osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool oma kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustele. 2010.a. ja 2011.a. ei ole arvestatud, ega makstud juhatuse liikmetele tasu.

SA juhtkonna hinnangul ei ole nimetatud tehingutes seotud osapoolega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid ja intresse, ega antud soodustusi.

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011.a. majandusaasta aruandele.

SA Jaan Poska Mälestusfond juhatus on koostanud 2011.aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Tarmo –Andre Elvisto	juhatuse liige		30.06.12
Jüri Kraft	juhatuse liige		30.06.12
Jüri Trei	juhatuse liige		30.06.12
Peedu Ojamaa	juhatuse liige		30.06.12

Aruande elektroonilised kinnitused

Jaan Poska Mälestusfond (registrikood: 90006153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Mare Veeremaa	Sisestaja	03.07.2012
Resolutsioon:	Mare Veeremaa	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kirikute, koguduste ja kloostrite tegevus	94911	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6414434
Faks	+372 6700783
Faks	+372 6414434
Mobiiltelefon	+372 5094774
E-posti aadress	info@renoveeri.net