

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond

registrikood: 90008867

tänavanimi, maja ja korteri number: F.R. Faehlmanni 5-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 5029788

e-posti aadress: holland@online.ee

veebilehe aadress: www.paikeselill.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	15
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 11 Muud tulud	15
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Kasutusrent	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Vigade korrigeerimise mõju bilansile ja tulemile	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond asutati juunis 2005, eesmärgil edendada humanismi ja tsiviilühiskonda ning solidaarsust Eesti ühiskonnas.

Oma põhikirjalise tegevusega alustas Sihtasutus 2006.aastal.

Toetus sotsiaalprojektidele

1980. aasta lõpus alustasid mitmed Hollandi erafondid koostööd toetamaks sotsiaalprojekte Kesk- ja Ida-Euroopas. Nende projektide eesmärk oli aidata Kesk- ja Ida-Euroopa riikidel muutuda kaasaegseteks kodanikuühiskondadeks. Tormiline iseseisumine ning kiire areng olid eriti keerulised ühiskonnagruppidele nagu orvud, puuetega inimesed, vanurid, krooniliselt ning vaimselt haiged kuna nad olid kergesti haavatavad ning riik ei suutnud neile pakkuda vajalikku kaitset ja abi. Hollandi fondid leidsid seega, et selliseid ühiskonnagruppe tuleb toetada. Fondid tegutsesid Hollandi Kesk- ja Ida-Euroopa Fondide Ühenduse (või Hollandi Fondide Ühendus (HFÜ)) nime all. 1992. aastal saabus HFÜ Eestisse. Fondi tegutsemise esimesel aastal toetati vaid ühte projekti, kuid pakutud toetus oli märkimisväärne. Toetatud projektide arv kasvas järgnevatel aastatel märgatavalt, kuid igale projektile määratud summa ühtlasi ka kahanes. 2003. aastal toetati juba 99 projekti.

1994. aastal loodi nõukogu, mille kuus eestlasest liiget olid kõik sotsiaalhoolekande ja kodanikuühiskonna spetsialistid. Nõukogu töötas välja HFÜ strateegia Eestis ning otsustas, milliseid projekte toetada. 2004. aastal, kui Eesti ühines Euroopa Liiduga, soovis HFÜ lõpetada töö Eestis. Selle hetkeni oli HFÜ toetanud sadu sotsiaalprojekte, mis olid oluliselt mõjutanud Eesti üleminekut kodanikuühiskonnaks. Edust tulenevalt soovis nõukogu jätkata oma tööd ning asutada iseseisva rahvusliku fondi. 2005. aasta juunis asutati Eesti-Hollandi Heategevusfond (EHHF) (või Päikeselill). Hollandi fondidele meeldis see initsiatiiv väga ning nad otsustasid jätkata oma toetust veel paariks aastaks ning rahastada EHHF'i. 1992. aastast kuni 2011. aasta lõpuni on fond toetanud rohkem kui 950 sotsiaalprojekti kogumaksumusega 4,3 miljonit eurot. 2011. aastal toetati 37 projekti kogumaksumusega 39 879 eurot.

Eesti Toidupank

Pärast taasiseseisvumist on Eesti areng olnud märkimisväärne ning majandus kasvas jõudsalt kuni 2008. aastani, mil Eestit tabas ülemaailmne majanduskriis. Tööpuudus, vaesus ja nälg ühiskonnas kasvasid kiiresti. Kriisi suurimad ohvrid olid lapsed, lasterikkad pered ja üksikvanemad. Seega oli EHHF leidnud kriisi näol endale uue väljakutse. Peamine idee, mis tol hetkel välja pakuti, oli Toidupanga loomine. Lääne-Euroopas on mitmed Toidupangad suutnud edukalt nälg vähendada. 2010. aasta kevadel loodigi koostöös Swedbankiga Eesti Toidupank, mille esimene ladu avati Tallinnas. Seejärel avati kohalik Toidupank Tartus ning pool aastat hiljem järgnesid ka Toidupangad Narvas, Jõhvis, Rakveres, Viljandis ja Pärnus ning 2011. aasta kevadel avati Põlvas ning Haapsalus kohalikud Toidupangad.

Iga Toidupank on iseseisev ning juhitud kohaliku mittetulundusühingu poolt (Päästearmee, Puuetega Inimeste Koda, Diakooniakeskus, Iseseisev Elu või Lasterikaste Perede Liit). Kõik eelpoolmainitud MTÜd on hästi organiseeritud, nad teevad koostööd kohalike omavalitsustega ja teiste MTÜdega. Neil on omad ruumid, transpordivahendid, töötajad, vabatahtlikud ning oma raamatupidamine. Sellelaadne struktuur oli kiireim ning efektiivseim viis, kuidas luua üle-Eestiline Toidupankade võrgustik. Kõik Toidupangad tegutsevad ühise nime all – Eesti Toidupank. Eesti Toidupank korraldab lepinguid toidu tootjate-, importijate-, supermarketite- ning ELi toiduprogrammiga; ta korraldab koolitusi, toidukogumisi, heategevuskampaaniaid, reklaame ning meediakampaaniaid. Toidupank kogub ka raha riulite, külmikute, kaubikute ning muude vajalike vahendite soetamiseks. EHHF on vastutav nii Tallinna Toidupanga kui ka Eesti Toidupanga toimimise eest olles kohalikele Toidupankadele katuseorganisatsiooniks.

2011. aasta kevadel lõppes mündikogumiskampaania. Kampaania eesmärk oli koguda võimalikult palju kroonimünte ajal, mil Eesti oli üle minemas eurole. Kampaania korraldati koostöös Teeme Ära liikumisega, Eesti Pangaliidu, Kaubandusliidu, KYSKi, G4Si ning mitmete teiste MTÜde ja vabatahtlike abiga. Kokku koguti 1 226 054 krooni, millest 20% läks Teeme Ära liikumisele ning 80% Toidupangale. Kogutud raha eest osteti neli kaubikut, külmikud, riilid, arvutid ning muu varustus üheksale Toidupangale. Kaubikud anti toidupankadele üle 1. juunil. Kõik Toidupangad jagavad laiali toitu kokku 1 100 perele nädalas (kuid ka kodututele ja vaestele). Enamik toitu kogutakse Tallinnas kuna tootjad, importijad ning peakontorid asuvad siin. Seega annetatakse Tallinna Toidupangale rohkem toitu kui teistele pankadele. Tallinna Toidupank jagab oma toitu laiali järgnevalt:

- 1/3 toidust läheb iganädalaselt 190 perekonnale Tallinnas;
- 1/3 toidust viiakse laialijagamiseks 20 heategevusorganisatsioonile, erinevatele sotsiaalkodudele, päevakodudele, supiköökidest, naiste ja laste varjupaikadele, lastekodudele Tallinnas ning Harjumaal;
- 1/3 toidust saavad teised Toidupangad Eestis ning Maardu Toidupank (Tallinna harukontor).

2011. aastal jagasid Toidupangad laiali 300 000 kg toitu ning 2012. aastal loodame jagada juba 500 000 kg. 110 vabatahtlikku aitavad kogumise, pakkimise, jagamise ja töö organiseerimisega igal nädalal üle terve Eesti. 2011. aastal tegid vabatahtlikud 30 000 tundi tasuta tööd. 2011. aastal toimus viis toidu kogumise päeva Rimi ja Prisma supermarketites. Kokku annetati eraisikute poolt 52 295 kaupa või toodet. Detsembris korraldati jõulukampaania toidu kogumiseks. Mitmed firmad annetasid toitu, kuid paljud eraisikud ning firmad annetasid ka raha – kokku 7 584 eurot. Tänu sellele abile oli võimalik komplekteerida 1 600 kvaliteetset toiduga varustatud pakki perekondadele kes elavad

vaesuses.

2011. aastal sai Eesti Toidupank 66 tonni toitu Euroopa toiduprogrammilt. Toit jagati laiali kõikidele regionaalsetele harudele v.a Viljandi Toidupank. Erasisikud kandsid toidupanga arvele 18 913 eurot.

Tallinna Toidupanga kasvule sai suureks takistuseks Randra tänava väike laohoone (141 m²). Lisaks ei sobinud Randra laohoone suurte tellimuste vastuvõtmiseks, kuna hoone ukseid olid liiga kitsad ning suuremad veoautod ei pääsenud hoonele ligi. 2011. aasta sügisel leidsime uue, 545 m²-suuruse pinna, mis paikneb paremas asukohas ning mille üürihind on madal. Novembris algasid remonttööd, et seda laohoonet renoveerida ja puhastada.

2011. aastal valiti Tallinna Toidupanga vabatahtlik Ülle Olli aasta vabatahtlikuks ning ta kutsuti presidendi vastuvõtule. Eesti Toidupank valiti Eesti Lastekaitseliidu poolt Eesti kõige lapsesõbralikumaks organisatsiooniks ning Eesti Liikumispüüetega Liit valis Toidupanga tegevuse Aasta Teoks.

Investeeringud

2011.aastal soetati viis kaubikut Toidupanga projekti tegevuste läbiviimiseks ning arvutustehnika programmi koordinaatorile.

Tulud ja kulud

2011. aastal koosnesid Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond tulud peamiselt annetustest ja toetustest. Tulud kokku moodustasid 153 486 eurot. Kulud koosnesid peamiselt sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsestest kuludest, jagatud annetustest ja toetustest ning tööjõukuludest.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Tulud	115 702	112 301
Tulu kasv / kahanemine	3%	-45%
Tulem	-12 826	15 359
Tulemi kasv / kahanemine	-184%	-78%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,26	3,6

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

Tulu kasv = (aasta tulu - eelneva aasta tulu) / eelneva aasta tulu * 100

Tulemi kasv / kahanemine = (aasta tulem - eelneva aasta tulem) / eelneva aasta tulem * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Personal

2011.a. arvestati Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond juhatuse liikmele töötasu kokku 13 941 eurot. Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond nõukogu liikmetele 2011.a. töötasu ei arvestatud ja väljamakseid ei tehtud.

Sihtasutuses Eesti-Hollandi Heategevusfond oli majandusaasta keskmine töötajate arv 2.

2011.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 37 139 eurot, kasvades aastaga 60,21 %.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012.aastal on Sihtasutuse Eesti-Hollandi Heategevusfond põhitähelepanu suunatud Toidupanga projekti arendamisele ning samuti jätkuvad ka erinevate väiksemate projektide rahastamised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	132 949	144 625	90 174	
Nõuded ja ettemaksed	30 854	16 799	13 945	2
Kokku käibevara	163 803	161 424	104 119	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	19 852	34 261	47 450	3
Materiaalne põhivara	58 798	727	909	4
Kokku põhivara	78 650	34 988	48 359	
Kokku varad	242 453	196 412	152 478	
Kohustused ja netovara				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Võlad ja ettemaksed	14 948	21 661	10 228	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	57 489	23 142	6 000	8
Kokku lühiajalised kohustused	72 437	44 803	16 228	
Pikaajalised kohustused				
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	31 233	0	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	31 233	0	0	
Kokku kohustused	103 670	44 803	16 228	
Netovara				
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	151 609	136 250	65 426	
Aruandeaasta tulem	-12 826	15 359	70 824	
Kokku netovara	138 783	151 609	136 250	
Kokku kohustused ja netovara	242 453	196 412	152 478	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	105 085	112 301	9
Tulu ettevõtlusest	10 557	0	10
Muud tulud	60	0	11
Kokku tulud	115 702	112 301	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-43 379	-19 004	12
Jagatud annetused ja toetused	-39 879	-53 052	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 099	-3 716	14
Tööjõukulud	-37 139	-23 181	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 401	-182	4
Muud kulud	0	-191	
Kokku kulud	-130 897	-99 326	
Põhitegevuse tulem	-15 195	12 975	
Finantstulud ja -kulud	2 369	2 384	
Aruandeaasta tulem	-12 826	15 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-15 195	12 975	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 401	182	4
Muud korrigeerimised	-5 000	0	4
Kokku korrigeerimised	2 401	182	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 124	-90	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 713	11 433	
Laekunud intressid	145	154	
Makstud intressid	-6	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	65 580	17 142	
Kokku rahavood põhitegevusest	32 088	41 796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 472	0	4
Antud laenude tagasimaksed	16 708	12 655	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 764	12 655	
Kokku rahavood	-11 676	54 451	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 625	90 174	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 676	54 451	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132 949	144 625	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	55 770	55 770
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	80 480	80 480
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	136 250	136 250
Aruandeaasta tulem	15 359	15 359
31.12.2010	151 609	151 609
Aruandeaasta tulem	-12 826	-12 826
31.12.2011	138 783	138 783

2011.a. korrigeeriti eelnevate perioodide vigu sihtfinantseerimise kajastamise osas ning seoses sellega on tagasiulatuvalt korrigeeritud sihtfinantseerimise kohustust ning tulusse on kantud Hollandi R.C.Maagdenhuis Fondi poolt erinevatele kohalikele omavalitsustele Eestis antud ning 2007.a. SA-le Eesti-Hollandi Heategevusfond loovutatud laenuõuded ning otse laekunud toetused. Hollandi Fondi poolt väljastatud laenud on vastavalt lepingutele antud intressita laenudena ning SA Eesti-Hollandi Heategevusfondi bilansis on need nõuded kajastatud diskonteeritud nõuetena erinevate kohalike omavalitsuste vastu. Hollandi Fondi R.C. Maagdenhuis poolt antavaid toetusi ei kajastata edaspidi sihtfinantseerimisena ning laekuvad summad kantakse tulusse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond 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.

Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide aruannetes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, st. nii nagu poleks antud viga kunagi tehtud.

Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti üle-eelmisel või veel varasemal perioodil, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Eelmise perioodi algsaldosid mõjutava olulise vea tagasiulataval korrigeerimisel peab ettevõtte oma aruandes esitama lisaks eelmise perioodi lõppbilansile ka eelmise perioodi algbilansi, lähtudes korrigeeritud andmetest.

2011.a. korrigeeriti tagasiulatavalt eelnevatel perioodidel tehtud vigu sihtfinantseerimise kajastamise osas ning seoses sellega on tagasiulatavalt korrigeeritud sihtfinantseerimise kohustust ning tulusse on kantud Hollandi R.C.Maaagdenhuis Fondi poolt erinevatele kohalikele omavalitsustele Eestis antud ning 2007.a. SA-le Eesti-Hollandi Heategevusfond loovutatud laenuõuded ning otse laekunud toetused.

Hollandi Fondi poolt väljastatud laenu on vastavalt lepingutele antud intressita laenuks ning SA Eesti-Hollandi Heategevusfondi bilansis on need nõuded kajastatud diskonteeritud nõuetena erinevate kohalike omavalitsuste vastu.

Korrigeerimise tulemusena toimunud muudatuste mõju bilansi ja tulemiaruarande kirjetele on kirjeldatud täiendavas lisas 18. Vigade korrigeerimise mõju bilansile ja tulemiaruarandele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ning kassas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused võetakse arvele tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga kursiga ning aastaaruande koostamisel hinnatakse need ümber bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga kursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata nõudesummad hinnatakse individuaalselt. Laekumata summad, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Varem kuludesse kantud lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutusajaga üle ühe aasta ning maksumusega üle 639 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses ja nad on bilansis kajastatud jääkmaksumuses. Põhivarasid amortiseeritakse lineaarselt nende eeldatava kasutusaja jooksul. Põhivara väheolulised objektid kantakse kuludesse nende soetamisel.

Amortisatsiooninormid põhivara rühmade järgi:

-inventar 20%

-transpordivahendid 20-33%

Renditud pindadel tehtavad parendustööd võetakse põhivarana arvele ning amortiseeritakse kulusse kasuliku eluea jooksul.

Kokkuleppel rentnikuga kompenseeritakse kooskõlastatud kulutused raamatupidamislikus jääkväärtuses rendile andja poolt rentnikule rendilepingu ennetähtaegse lõpetamise korral poolte kokkuleppel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	5 aastat
Transpordivahendid	3-5 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Vastavalt sellele põhimõttele klassifitseeritakse kõik rendilepingud kas kasutus- või kapitalirendiks. Rentide klassifitseerimisel on määravaks kriteeriumiks asjaolu, kui suures ulatuses kannab renditud vara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid rendileandja või rentnik.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte rendib nii lao- kui ka bürooruume ning mõlemad rendilepingud on klassifitseeritud vastavalt nendele põhimõtetele kasutusrendiks.

Finantskohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

(a) mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud;

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks.

(b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (s.h. mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse brutomeetodil tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud;

(c) annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Kuni 2009.a. kasutati annetuste vahendamisel netomeetodit, s.t. annetusi ja toetusi, mida sihtasutus vahendas, ega kandnud teenuste ja maksete vahendamisega kaasnevaid riske ega hüvesid, ei kajastatud makstud summasid kuluna ega saadud summasid tuluna, vaid need kajastati vastavalt nõude ja kohustusena. Alates 2010. majandusaastast kajastatakse saadud annetusi ja toetusi brutomeetodil, s.t. laekunud annetus ja toetus kajastatakse tuluna ning väljamakstud annetus, toetus ja annetuse arvel tehtud kulu kajastatakse kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende lähikondlasi ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Teenuse osutamisega kaasnevad kulud ja kahjum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisest saadavad tulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	30 475	16 799
Laenu nõuded	16 640	15 419
Viitlaekumised	1 767	0
Kodanikuühiskonna Sihtkapital SA	3 938	0
Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	8 100	0
Tallinna Linnavalitsus	0	1 380
Eraisikud	30	0
Ettemaksed	379	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 854	16 799

Laenu- ja intressinõuded on R.C.Maagdenhuis Fondi poolt on erinevatele kohalikele omavalitsustele Eestis antud ja 2007.a. SA-le Eesti-Hollandi Heategevusfond loovutatud laenude 2012.a. jooksul tagastamisele kuuluv osa, milline tasutakse vastavalt pooltevahelistele kokkulepetele SA Eesti Hollandi Heategevusfond kontole.

Viitlaekumised koosnevad AS Swedbank poolt 31.12.2011.a. seisuga ülekandmata jõulukampaania "1 like=1 euro" raames kogutud toetusest summas 1 767 EUR.

Nõuded Kodanikuühiskonna Sihtkapitalile summas 3 938 EUR on Mündikampaania käigus kogutud ja SA-le Eesti-Hollandi Heategevusfond arvestatud raha kasutamata jääk 31.12.2011.a. seisuga.

Mündikampaania käigus kogutud raha kontot haldab SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital.

Ettemaksed koosnevad ettemakstud liikluskindlustusest summas 307 EUR, ettemakstud domeenide kasutustasust summas 71 EUR ja maksuintressi ettemaksust summas 1 EUR. Intressi ettemaks on kajastatud lisa 7.Maksude ettemaksed ja maksuvõlad koosseisus.

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kohtla-Järve Sotsiaalmaja	6 202	9 303
Kohtla-Järve Lastekodu	4 479	6 539
Hellenurme Mõis	0	2 449
Tarvastu Hooldekodu	0	1 956
Kiviõli Tervisekeskus	0	2 120
Karstna Hooldekodu	8 060	9 672
Risti Hooldekodu	1 111	2 222
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	19 852	34 261

Pikaajaline nõue on R.C.Maagdenhuis Fond'i poolt kohalikele omavalitsustele Eestis antud ja 2007.a. SA-le Eesti-Hollandi Heategevusfond loovutatud laenude tagastamisele kuuluvad diskonteeritud summad perioodil 2013-2017. Diskontomäär on 3,77% vastavalt Eesti Panga äriühingutele kehtestatud 5-10 aastaste laenude intressimääradele seisuga aprill 2012.a.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	0	909	0	0	909
Jääkmaksumus	0	0	909	0	0	909
Amortisatsioonikulu	0	0	-182	0	0	-182
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	909	0	0	909
Akumuleeritud kulum	0	0	-182	0	0	-182
Jääkmaksumus	0	0	727	0	0	727
Ostud ja parendused	50 825	50 825	981	13 666	13 666	65 472
Amortisatsioonikulu	-7 072	-7 072	-329	0	0	-7 401
31.12.2011						
Soetusmaksumus	50 825	50 825	1 890	13 666	13 666	66 381
Akumuleeritud kulum	-7 072	-7 072	-511	0	0	-7 583
Jääkmaksumus	43 753	43 753	1 379	13 666	13 666	58 798

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 350	2 507
Võlad töövõtjatele	3 396	2 909
Maksuvõlad	2 693	2 428
Muud võlad	7 509	11 261
Muud viitvõlad	7 509	11 261
Saadud ettemaksed	0	2 556
Kokku võlad ja ettemaksed	14 948	21 661

Muud viitvõlad koosnevad väljamaksmata, kuid aktsepteeritud projektide kohustustest 31.12.2011 seisuga. Kohustusena kajastatud summad kuuluvad tasumisele 2012.a. jooksul.

31.12.2010.a. seisuga kohustusena kajastatud summad on tasutud või maha kantud 2011.a. jooksul.

Analüütika võlgade kohta töövõtjatele on kajastatud lisas 6.Võlad töövõtjatele.

Analüütika maksuvõlgade kohta on kajastatud lisas 7.Maksude ettemaksud ja maksuvõlad.

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	2 202	1 805
Puhkusetasude kohustus	1 112	340
Isikliku auto kasutamise hüvitis	0	192
Muud lühiajalised kohustused	82	572
Kokku võlad töövõtjatele	3 396	2 909

Võlad töövõtjatele on kajastatud lisa 5.Võlad ja ettemaksed koosseisus.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	58	54
Üksikisiku tulumaks	0	827	738
Sotsiaalmaks	0	1 560	1 445
Kohustuslik kogumispension	0	49	7
Töötuskindlustusmaksed	0	199	184
Intress	1	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 693	2 428

Aruandeperioodi lõpu 31.12.2011 seisuga kajastamisele kuulunud maksukohustused on kõik jooksva võlgnevuse iseloomuga, millede maksetähtajad langesid bilansipäeva järgsesse perioodi. Kõik kohustused on bilansipäeva järgselt täidetud.

Maksuvõlad summas 2 693 EUR on kajastatud lisa 5.Võlad ja ettemaksed koosseisus, intressi ettemaks summas 1 EUR on kajastatud lisa 2.Nõuded ja ettemaksed Ettemaksude koosseisus.

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Avatud Eesti Fond	0	12 782	0	-92	12 690
Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	1 380	0	-1 380	0
Children For A Better World Fond	6 000	6 500	0	-2 048	10 452
Swedbank AS	0	31 956	0	-31 956	0
Hollandi Saatkond	0	697	0	-697	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 000	53 315	0	-36 173	23 142

Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 000	53 315	0	-36 173	23 142
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Mündikampaania	0	42 269	0	-4 769	37 500
Läänemaa Puuetega Inimeste Koda	0	630	0	-630	0
Terje Marie Vihur	0	370	0	-370	0
Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	7 300	0	0	7 300
DHL AS	0	5 000	0	-962	4 038
Scildren For A Better World	0	10 000	0	0	10 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	65 569	0	-6 731	58 838
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Avatud Eesti Fond	12 690	35 152	0	-26 896	20 946
Mündikampaania	0	10 732	0	-6 794	3 938
Kristiine Linnaosa Valitsus	0	209	0	-209	0
Hollandi Saatkond	0	1 000	0	-1 000	0
Sotsiaal- ja Tervishoiuamet	0	800	0	-800	0
Children For A Better World Fond	10 452	10 000	0	-15 452	5 000
Swedbank AS	0	24 000	0	-24 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 142	81 893	0	-75 151	29 884
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	23 142	147 462	0	-81 882	88 722

Sihtotstarbeliste toetuste lühiajalised kohustused 31.12.2011.a.seisuga on järgnevad:

5 000 EUR fondilt Children For A Better World projektide toetuseks
 10 000 EUR fondilt Children For A Better World Toidupangale kaubiku soetamiseks
 20 947 EUR AEF Fondilt Toidupanga kulude katteks
 8 654 EUR Mündikampaania vahenditest soetatud kaubikute lühiajaline amortisatsioon
 1 650 EUR AS-lt DHL saadud kaubiku lühiajaline amortisatsioon
 3 938 EUR Mündikampaania vahendite tegevuskulude jääk
 7 300 EUR Sotsiaal- ja Tervishoiuametilt saadud remondikulude hüvitus
 Kokku lühiajaline kohustus on 57 489 EUR.

Sihtotstarbeliste toetuste lühiajalised kohustused 31.12.2010.a.seisuga on järgnevad:

12 690 EUR AEF Fondilt Toidupanga kulude katteks
 10 452 EUR Children For A Better World fondilt projektide toetusteks
 Kokku lühiajaline kohustus on 23 142 EUR.

Sihtotstarbeliste toetuste pikaajalised kohustused 31.12.2011.a.seisuga on järgnevad:

28 846 EUR Mündikampaania vahenditest soetatud kaubikute pikaajaline amortisatsioon
 2 387 EUR AS DHL saadud kaubiku pikaajaline amortisatsioon
 Kokku pikaajaline kohustus on 31 233 EUR.

Sihtotstarbeliste toetuste pikaajalist kohustust 31.12.2010.a.seisuga ei olnud.

Sotsiaal- ja Tervishoiuametist saadud toetus summas 7 300 EUR põhivara soetuseks on ette nähtud Merimetsa tee 1, Tallinn rendile võetud laoruumide remondikulude katteks. Rendilepingu ennetähtaegse katkestamise korral tuleb saadud toetus tagastada toetuse andjale proportsionaalselt ruumide tegeliku kasutamise ajaga.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	75 151	36 173
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 000	0
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	5 731	0
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	23 203	76 128
Kokku annetused ja toetused	105 085	112 301

2011.a. sihtfinantseerimine tegevuskuludeks jaguneb tegevuste lõikes järgnevalt:

59 699 EUR Toidupanga projektile

15 452 EUR Lastelaagrite jt. projektidele

Kokku 75 151 EUR.

2010.a. sihtfinantseerimine tegevuskuludeks jagunes tegevuste lõikes järgnevalt:

34 125 EUR Toidupanga projektile

2 048 EUR Lastelaagrite jt. projektidele

Kokku 36 173 EUR.

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Reklaamiteenus	10 557	0
Kokku tulu ettevõtlusest	10 557	0

Reklaamiteenust osutatakse suursponsoritele vastavalt osapooltevahelisele lepingule. Reklaamiteenuse osutamisega seotud kulud on kajastatud Lisa 12. Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud Reklaamikulude koosseisus.

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	60	0
Kokku muud tulud	60	0

Muud tulud koosnevad peetud loengu kulude hüvitusest.

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	9 412	4 918
Üür ja rent	5 905	2 843
Mitmesugused bürookulud	15 742	6 756
Lähetuskulud	444	1 324
Reklaamikulud	4 735	3 163
Muud	7 141	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	43 379	19 004

Sihtfinantseeritud ja muude tulude arvelt finantseeritud projektide otsesed kulud koosnevad Toidupanga projekti otsestest kuludest. Laopindade rendisummad on kajastatud koos kommunaalkuludega.

Reklaamikulude kompenseerimiseks saadud tulud on kajastatud Lisa 10. Tulu ettevõtlusest koosseisus.

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2011	2010
Erinevad väiksemad projektid	5 509	33 831
Suvelaagrite projektid	34 370	19 221
Kokku jagatud annetused ja toetused	39 879	53 052

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 534	256
Mitmesugused bürookulud	1 565	3 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 099	3 716

Mitmesugused tegevuskulud on SA Eesti-Hollandi Heategevusfond üldjuhtimisega seotud otsesed kulud.

Lisa 15 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 947	754
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	6 158	2 947
1-5 aasta jooksul	12 093	18 251

Rendile on võetud järgnevad pinnad:

1. Bürooruumid F.R.Faehlmanni 5-5, Tallinn 10125. Rendileping on sõlmitud tähtajatuna eraisikuga ning rendi hind ühes kalendrikuus on 127,85 EUR.
2. Laopinnad Merimetsa tee 1, Tallinn 10614. Rendileping on sõlmitud tähtajaliselt AS-ga Hoolekandeteenused perioodile 03.11.2011-03.11.2014. Lepingu võib ennetähtaegselt lõpetada poolte kokkuleppel.
3. Laopinnad Randla tn.13, Tallinn 10414. Rendileping on lõpetatud alates 01.02.2012.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 840	16 995
Sotsiaalmaksud	9 233	5 847
Puhkusetasu kohustus	772	339
Haigustasud	294	0
Kokku tööjõukulud	37 139	23 181
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30	1 097	0	256

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 534	110	256	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 557	11 347

Vigade korrigeerimise mõju bilansile ja tulemiaruandele.
eurodes

		Deebet (+) Krediid (-)						
		Mõju bilansis ja tulemiaruanandes 2009.a.						
	Kirjeldus	Käibevara	Põhivara	Lühiajalised võlad	Pikaajalised võlad	Tulud	Kulud	Jaotamata kasum (va aruande-perioodi tulem)
	R.C.Maagdenhuis fondi poolt SA-le loovutatud intressivabad nõuded on pikaajalised ning vastavalt heale raamatupidamistavale ning RTJ 3-le pikaajalised nõuded diskonteeritakse fikseeritud sisemise intressimääraga ehk kajastatakse eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuses. Diskontomäär on 3,77%. R.C.Maagdenhuis fondist saadavaid vahendeid kasutatakse tegevuskuludeks, põhivara soetamiseks, projektide toetamiseks, üldkulude katteks jm. Seega on tegemist mittesihotstarbelise toetuse/annetusega ning vastavalt arvestuspõhimõtetele kajastatakse mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Eelnevatel perioodidel R.C.Maagdenhuis fondist saadud summasid on kajastatud sihtfinantseerimise kohustusena, alates 2011.a. on korrigeeritud sihtfinantseerimise kohustus tagasiulatuvalt ning saadud toetused on kajastatud tuludes.	13 945	47 450	19 086		-61 395	0	-19 086
		Mõju bilansis ja tulemiaruanandes 2010.a.						
	Kirjeldus	Käibevara	Põhivara	Lühiajalised võlad	Pikaajalised võlad	Tulud	Kulud	Jaotamata kasum (va aruande-perioodi tulem)
	R.C.Maagdenhuis fondi poolt SA-le loovutatud intressivabad nõuded on pikaajalised ning vastavalt heale raamatupidamistavale ning RTJ 3-le pikaajalised nõuded diskonteeritakse fikseeritud sisemise intressimääraga ehk kajastatakse eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuses. Diskontomäär on 3,77%. R.C.Maagdenhuis fondist saadavaid vahendeid kasutatakse tegevuskuludeks, põhivara soetamiseks, projektide toetamiseks, üldkulude katteks jm. Seega on tegemist mittesihotstarbelise toetuse/annetusega ning vastavalt arvestuspõhimõtetele kajastatakse mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Eelnevatel perioodidel R.C.Maagdenhuis fondist saadud summasid on kajastatud sihtfinantseerimise kohustusena, alates 2011.a. on korrigeeritud sihtfinantseerimise kohustus tagasiulatuvalt ning saadud toetused on kajastatud tuludes.	-8 848	-10 582	68 839	44 843	-13 772	0	-80 480
		5 097	36 868	87 925	44 843	-75 167	0	-99 566

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond (registrikood: 90008867) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIETER BOEREFIJN	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond nõukogule

Oleme auditeerinud SA Eesti-Hollandi Heategevusfond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SA Eesti-Hollandi Heategevusfond finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Veinberg
Vandeaudiitor nr 193
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, Tallinn
29. juunil 2012.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Eesti-Hollandi Heategevusfond (registrikood: 90008867) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA VEINBERG	Vandeaudiitor	29.06.2012

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6485703
Mobiiltelefon	+372 5029788
E-posti aadress	holland@online.ee
Veebilehe aadress	www.paikeselill.ee