

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

mittetulundusühing: SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus

registrikood: 80039565

Haigru 8
tänav ja maja number

linn: Tallinn

postsihtnumber: 10615

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6679030

faks: +372 6679031

e-posti aadress: tom.malvet@sos-kd.org

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

SOS-Kinderdorf International Koordinaatsioonikeskus asutati 1998 aastal, heategevusliku mittetulundusühinguna. SOS-Kinderdorf International on lastega tegelev eraorganisatsioon. SOS-KDI Koordinaatsioonikeskuse eesmärgiks on aidata abivajajaid lapsi ja perekondi viies ellu SOS KDI visiooni, missiooni ja strateegilisi eesmärke koordineerides ja kontrollides SOS Regioonibüroode tegevust.

2009.a. põhieesmärgiks oli tagada sujuv regioonibüroode administreerimine ja eelarveprotsess ja ka 2010 on põhieesmärgid samad.

SOS-KDI Koordinaatsioonikeskuse sissetulek koosneb sponsorite annetustest. Kulud kaetakse põhiliselt SOS-Kinderdorf International Saksa fondid – HGFD e.V. ning SOS-Kinderdorf Internationaali poolt.

2009.aastal laekus eelnimetatud fondidest tegevuskulude katteks 6 415 247 krooni.

SOS-Kinderdorf International Koordinaatsioonikeskuse juhatus koosnes 2009.aastal kahest ühiskondlikul alusel tegutsevast isikust. Juhatuse liikmetele mingeid väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest ei ole 2009 aasta jooksul tehtud.

SOS-Kinderdorf International Koordinaatsioonikeskuse keskmine töötajate arv 2009.aastal oli 10 ja tööjõukulud moodustasid 3 534 300 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust SOS–Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et :

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SOS–Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- SOS–Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	234 509	2 572 033	2
Nõuded ja ettemaksed	306 136	327 917	3
Kokku käibevara	540 645	2 899 950	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	197 599	218 634	5
Kokku põhivara	197 599	218 634	
Kokku varad	738 244	3 118 584	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	304 515	3 519 443	6
Kokku lühiajalised kohustused	304 515	3 519 443	
Kokku kohustused	304 515	3 519 443	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-400 859	280 592	
Aruandeaasta tulem	834 588	-681 451	
Kokku netovara	433 729	-400 859	
Kokku kohustused ja netovara	738 244	3 118 584	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 415 247	3 588 292	9
Kokku tulud	6 415 247	3 588 292	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 935 406	-1 900 480	10
Tööjõukulud	-3 534 000	-2 243 766	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-106 577	-123 091	5
Muud kulud	-6 302	-4 318	
Kokku kulud	-5 582 285	-4 271 655	
Kokku põhitegevuse tulem	832 962	-683 363	
Finantstulud ja -kulud	1 626	1 912	
Aruandeaasta tulem	834 588	-681 451	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	832 962	-683 363	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	106 577	123 425	5
Kokku korrigeerimised	106 577	123 425	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 781	-64 732	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 214 929	2 404 646	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 253 609	1 779 976	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 541	-107 679	5
Laekunud intressid	1 626	1 912	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 915	-105 767	
Kokku rahavood	-2 337 524	1 674 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 572 033	897 824	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 337 524	1 674 209	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	234 509	2 572 033	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	280 592	280 592
Aruandeaasta tulem	-681 451	-681 451
31.12.2008	-400 859	-400 859
Aruandeaasta tulem	834 588	834 588
31.12.2009	433 729	433 729

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ SOS–Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003.a. jõustunud raamatupidamisseadusega. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Ülemaailmset aruandlust peetakse raamatupidamisprogrammis Navision, mis viidi sisse 2007.a.algusest ja on ette antud kontoplaani alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. MTÜ SOS–Kinderdorf International tegevust finantseeritakse vastavalt kinnitatud eelarvele kahest SOS-Kinderdorf Internationali Saksa fondist HGFD e.V. ning SOS-Kinderdorf International. Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega. Sularaha kassas on 2009.a.aastalõpus seisuga null, kuna sularahas ei tehta tehinguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Laekumised ja maksed välisvaluutas on kajastatud kommertspanga konverteerimiskursiga Eesti kroonides, valuutakursi muutusi ei ole arvestatud, kuna need nõuded on kinnitatud SOS Kinderdorf Internationali finantsarvestuse juhenditega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemaksed on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja ettemaksete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on arvele võetud varad, mille kasutusaeg on üle aasta või mille soetamismaksumus on alates 4000 kroonist. Tasuta annetustena saadud varad on võetud ja võetakse arvele bilansis null väärtusega. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, arvestades põhivara kasulikke eluiga.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

Masinad 20% aastas

Inventar 20% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5
Inventar (arvutid ja mööbel)	5

Finantskohustused

Kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtustega. Lühiajalisi kohustusi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

SOS-Kinderdorf International on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Saadud summasid kajastatakse tuluna kui SOS-Kinderdorf International aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus ja tehtud kulutused kajastatakse tulemiaruanDES mõlemad eraldi tuluna ja kuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Varade soetamise toetusena summa kajastatakse varade soetamise aastal tulude-kulude aruanDES tuluna. Kõik SOS-Kinderdorf International varad on ostenud sihtfinantseerimise või toetuse arvelt ja selline kajastamine annab varadest, kohustustest ja majandusaasta tulemist õigema ülevaate.

Edasiantav sihtfinantseerimine, mille alusel kaetakse teiste maade ühingute kulusid, ei ole kajastatud tuludes ja samuti ei ole kajastatud sellega seotud kulusid.

Tulud

Tulud on SOS KDI-l sihtfinantseerimisest ja aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Kulud ning majandustehingud on kirjendatud tekkepõhiselt ja kuludevastavuse printsiibist lähtudes. Tuludest on maha arvatud tegelikult tehtud kulud, olenemata sellest kas need on tasutud või mitte.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	234 509	2 572 033
Kokku raha	234 509	2 572 033

Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	0	3 777
Muud nõuded	733	0
Ettemaksed	22 444	33 983
Muud nõuded	282 959	290 157
Kokku Nõuded ja ettemaksed	306 136	327 917

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	51 306	48 922
Erisoodustuse tulumaks	1 063	532
Sotsiaalmaks	90 276	84 468
Kohustuslik kogumispension		3 228
Töötuskindlustusmaksed	11 170	2 259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153 815	139 409

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	372 903	415 972	788 875	31 220	820 095
Akumuleeritud kulum	-279 678	-286 186	-565 864	-19 851	-585 715
Jääkmaksumus	93 225	129 786	223 011	11 369	234 380
Ostud ja parendused		107 678	107 678		107 678
Muud ostud ja parendused		107 678	107 678		107 678
Amortisatsioonikulu	-74 580	-46 079	-120 659	-2 432	-123 091
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-333	-333		-333
31.12.2008					
Soetusmaksumus	372 903	412 885	785 788	31 220	817 008
Akumuleeritud kulum	-354 258	-221 833	-576 091	-22 283	-598 374
Jääkmaksumus	18 645	191 052	209 697	8 937	218 634
Ostud ja parendused		82 161	82 161	3 380	85 541
Muud ostud ja parendused		82 161	82 161	3 380	85 541
Amortisatsioonikulu	-18 645	-60 966	-79 611	-2 436	-82 047
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-24 529	-24 529		-24 529
31.12.2009					
Soetusmaksumus	372 903	360 411	733 314	34 600	767 914
Akumuleeritud kulum	-372 903	-172 693	-545 596	-24 719	-570 315
Jääkmaksumus	0	187 718	187 718	9 881	197 599

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 241	12 006	7
Võlad töövõtjatele	127 459	88 911	8
Maksuvõlad	153 815	139 409	4
Muud võlad		3 279 117	
Kokku võlad ja ettemaksed	304 515	3 519 443	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	23 241	12 006
Kokku võlad tarnijatele	23 241	12 006

Kõik võlad on tasutud aastaaruande koostamise ajaks.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Puhkuse kohustus koos sots.maksuga	127 459	88 182
Majandus- ja lähetuskulu jääk		729
Kokku võlad töövõtjatele	127 459	88 911

Lisa 9 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 415 247	10 769 962
Sellest vahendatav sihtfinantseerimine		-7 181 670
Kokku annetused ja toetused	6 415 247	3 588 292

Osa sihtfinantseerimisest on vahendatud teiste maade Lastekülade Ühingute kulude katteks, tehtud kulutuste võrra, mille kohta erinevad maad on koostanud vastavad kuluaruanded, on vähendatud saadud sihtfinantseerimist.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Lähetuskulud	666 281	513 064
Koolituskulud	90 991	17 055
Muud	1 178 134	1 370 361
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 935 406	1 900 480

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	2 637 584	1 676 948
Sotsiaalmaksud	896 416	566 818
Kokku tööjõukulud	3 534 000	2 243 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Juhatuse liikmetele mingeid väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest ei ole 2009 aasta jooksul tehtud.

HGFD e.V. on SOS Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse põhirahastaja.
Sellega seoses võib mõjutada meie kinnitatud eelarve kasutamist.

Aruande digitaalallkirjad

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus (registrikood: 80039565) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOM MIKAEL MALVET	Juhatuse liige	17.05.2010
HELLE NIIT	Juhatuse liige	17.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus üldkoosolekule

Oleme auditeerinud kaasnevat SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et meie tegevus on vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

17. mai 2010, Tallinn

/allkirjastatud digitaalselt/

Mart Nõmper

Juhatuse liige

Vandeaudiitor

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorühingu tegevusluba nr. 2

Audiitorite digitaalallkirjad

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus (registrikood: 80039565) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	17.05.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	88991	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6566870
E-posti aadress	liina.kakk@sos-kd.org
Faks	+372 6679031