

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus

registrikood: 80032735

tänavanimi, maja number: Lähtru tee 16

küla/alev/alevik/linn: Palivere

vald: Taebla vald

postisihtnumber: 90802

maakond: Lääne maakond

telefon: +372 47 94109

faks: +372 47 94 109

e-posti aadress: tonis.peikel@mail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus on asutatud 16.03.1998 ja kantud Äriregistrisse 15.04.1998. Ühingu tegevuse eesmärgiks on kohaliku haridus- ja seltsielu arendamine. Tegevust on laiendatud ka spordivaldkonda.

Aruandeaastal rekonstrueeriti Palivere spordihoone elektrisüsteem, mida rahastas PRIA "Külade uuendamise ja arendamise investeeringutoetuse" raames. Nimetatud projektile eraldas rahalised vahendid ka Taebla Vallavalitsus.

Jooksvalt on tegeldud spordiväljaku hooldamisega.

Juhatus koosneb ühest liikmest ja tasu 2009 aasta eest puudus.

Tõnis Peikel

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Mittetulundusühingu Palivere Kultuur ja Haridus juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Palivere Kultuur ja Haridus 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009-31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid
- MTÜ Palivere Kultuur ja Haridus on jätkuvalt tegutsev

Tõnis Peikel

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	446 866	56 380	
Nõuded ja ettemaksed	412 611	95	2
Kokku käibevara	859 477	56 475	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	585 612	0	3, 5
Kokku põhivara	585 612	0	
Kokku varad	1 445 089	56 475	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	408 244	0	4
Võlad ja ettemaksed	352 012	388	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	71 381	11 447	5
Kokku lühiajalised kohustused	831 637	11 835	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	527 051	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	527 051	0	
Kokku kohustused	1 358 688	11 835	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	44 640	7 349	
Aruandeaasta tulem	41 761	37 291	
Kokku netovara	86 401	44 640	
Kokku kohustused ja netovara	1 445 089	56 475	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	0	1 000
Annetused ja toetused	14 521	68 463
Tulu ettevõtlusest	61 344	37 440
Muud tulud	6 118	0
Kokku tulud	81 983	106 903
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 521	-65 160
Mitmesugused tegevuskulud	-25 824	-4 055
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-492
Kokku kulud	-40 345	-69 707
Kokku põhitegevuse tulem	41 638	37 196
Finantstulud ja -kulud	123	95
Aruandeaasta tulem	41 761	37 291

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	41 638	37 196
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	492
Kokku korrigeerimised	0	492
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-352 879	-68
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	352 997	11 535
Kokku rahavood põhitegevusest	41 756	49 155
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-237 000	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	177 362	0
Laekunud intressid	123	95
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 515	95
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	564 700	0
Saadud laenude tagasimaksed	-156 456	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	408 244	0
Kokku rahavood	390 485	49 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 380	7 130
Raha ja raha ekvivalentide muutus	390 485	49 250
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	446 865	56 380

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	7 349	7 349
Aruandeaasta tulem	37 291	37 291
31.12.2008	44 640	44 640
Aruandeaasta tulem	41 761	41 761
31.12.2009	86 401	86 401

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS-i standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Tulude, kulude ja tulemi kajastamisel on järgitud Raamatupidamistoimkonna juhendis "Mittetulundusühingud ja sihtasutused" toodud tulemiaruanne skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil koostatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangakontol.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenuid ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Sihtotstarbelised annetused ja toetused on kajastatud lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Varade sihtfinantseerimise korral kasutatakse brutomeetodit-sihtotstarbeliste toetuste arvel soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ning varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ning kohustus tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Saadud, kuid bilansipäevaks veel tuludes kajastamata sihtotstarbelised toetused näidatakse bilansis kohustusena real "Tulevaste perioodide tule sihtotstarbelisest toetusest".

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on juhatuse liige ja eelnevalt kirjeldatud isiku lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	4 238	0
Muud nõuded	123	95
PRIA-st laekumata toetus	408 250	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	412 611	95

PRIA-Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet.

Määratud toetuse summa on 564706 krooni Palivere spordihoone elektrisüsteemide rekonstrueerimiseks, millest on laekumata 408250 krooni.

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus		23 600	23 600	23 600
Akumuleeritud kulum		-23 108	-23 108	-23 108
Jääkmaksumus		492	492	492
Amortisatsioonikulu		-492	-492	-492
31.12.2008				
Soetusmaksumus		23 600	23 600	23 600
Akumuleeritud kulum		-23 600	-23 600	-23 600
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	585 612			585 612
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	585 612			585 612
31.12.2009				
Soetusmaksumus	585 612	11 800	11 800	597 412
Akumuleeritud kulum		-11 800	-11 800	-11 800
Jääkmaksumus	585 612	0	0	585 612

Sihtfinantseerimisena kajastatud vara soetamine on kajastatud lias 5.

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	408 244	408 244		
Lühiajalised laenud kokku	408 244	408 244		
Laenukohustused kokku	408 244	408 244		

Laen summas 564700 krooni on saadud AS SEB Panga poolt intressimääraga 5,5% aastas. Laenu kasutamise otstarve on Palivere spordihoone elektrisüsteemide rekonstrueerimine. Tagatise andja on Maaelu Edendamise Sihtasutus summas 564706 krooni. Lisaks eelnenule on eraisiku käendus: piiratud vastutus summas 183000 krooni.

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Taebla Vallavalitsus		20 906		20 906
PRIA		564 706		564 706
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		585 612		585 612
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Taebla Vallavalitsus	11 447	15 894	-14 521	12 820
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 447	15 894	-14 521	12 820
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11 447	601 506	-14 521	598 432

Vara soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise kohustus kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Soetatud vara (Palivere spordihoone elektrisüsteem) kasulik eluiga on 10 aastat.

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2009	2008
Hooldustööd	5 000	6 397
Uurimis- ja arengukulud	7 847	55 400
Muud	1 674	3 363
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14 521	65 160

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.
Juhatuse liikmel on käendus AS SEB Panga poolt väljastatud laenule.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus (registrikood: 80032735) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS PEIKEL	Juhatuse liige	29.06.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4794109
Faks	+372 4794109
E-posti aadress	tonis.peikel@mail.ee