

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus

registrikood: 80039565

tänav a nimi ja maja number: Telliskivi 60

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6679030, +372 6566870

faks: +372 6679031

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

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2015.a. põhieesmärgiks oli tagada sujuv regioonibüroode administreerimine ja eelarveprotsess ja ka 2016 on põhieesmärgid samad.

SOS-KDI Koordinatsioonikeskuse sissetulek koosneb sponsorite annetustest. Kulud kaetakse põhiliselt SOS-Kinderdorf Internationali poolt. 2015.aastal laekus eelnimetatud fondist tegevuskulude katteks 506 394 eurot.

Lisaks SOS-Kinderdorfi Internationali rahalistele vahenditele sai SOS KDI Koordinatsioonikeskus tulu sihtfinantseeringuteks Välisministeeriumist kokku summas 89 120 eurot. Sihtfinantseeringu eesmärgiks on toetada kvaliteethariduse kättesaadavust SOS Kinderdorf International-i sihtrühma kuuluvate laste seas - Armeenias, Azerbaidžanis, Gruusias ja Valgevenes. Haridusprojekt jätkus 2015.aastal ja kokku on kogu projekti maksumus 2014-2015.aastal 295 090 eurot.

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse juhatus koosnes 2015.aastal kahest ühiskondlikul alusel tegutsevast isikust. Juhatuse liikmetele mingeid väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest ei ole 2015 aasta jooksul tehtud.

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse keskmine töötajate arv 2015.aastal oli 10 ja tööjõukulud moodustasid 378 249 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	186 033	172 649	2
Nõuded ja ettemaksed	7 941	11 078	3
Kokku käibevara	193 974	183 727	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 436	33 731	5
Kokku põhivara	21 436	33 731	
Kokku varad	215 410	217 458	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	66 764	49 322	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	30 920	24 195	8
Kokku lühiajalised kohustused	97 684	73 517	
Kokku kohustused	97 684	73 517	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	143 941	186 327	
Aruandeaasta tulem	-26 215	-42 386	
Kokku netovara	117 726	143 941	
Kokku kohustused ja netovara	215 410	217 458	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	588 789	626 992	9
Tulu ettevõtlusest	0	12 759	
Muud tulud	1 109	0	
Kokku tulud	589 898	639 751	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-82 395	-148 939	8
Mitmesugused tegevuskulud	-147 032	-140 102	10
Tööjõukulud	-378 249	-378 808	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 460	-14 307	5
Kokku kulud	-616 136	-682 156	
Põhitegevuse tulem	-26 238	-42 405	
Muud finantstulud ja -kulud	23	19	
Aruandeaasta tulem	-26 215	-42 386	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-26 238	-42 405	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 460	14 307	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 359	0	5
Muud korrigeerimised	-82 395	-137 070	
Kokku korrigeerimised	-75 294	-122 763	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 137	9 375	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 442	3 609	
Kokku rahavood põhitegevusest	-80 953	-152 184	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 006	-6 608	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 200	0	5
Laekunud intressid	23	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 217	-6 589	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	89 120	29 865	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	89 120	29 865	
Kokku rahavood	13 384	-128 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 649	301 557	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 384	-128 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 033	172 649	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	186 327	186 327
Aruandeaasta tulem	-42 386	-42 386
31.12.2014	143 941	143 941
Aruandeaasta tulem	-26 215	-26 215
31.12.2015	117 726	117 726

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ SOS–Kinderdorf International Koordinatsioonikeskuse 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti 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 arvelduskontode jääke. MTÜ SOS–Kinderdorf International tegevust finantseeritakse vastavalt kinnitatud eelarvele SOS-Kinderdorf International. Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetel näidatud jääkidega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas on kajastatud Euroopa Keskpanka kursiga eurodes. Tehingud valuutades, mille kurss ei ole antud Euroopa Keskpanka poolt, kajastatakse kooskõlas SOS Kinderdorf Internationali finantsarvestuse juhenditega veebilehel www.oanda.com näidatud kursiga eurodes.

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 256 eurost. Tasuta annetustena saadud varad on võetud ja võetakse arvele bilansis null väärtusega. Põhivara kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil, arvestades põhivara kasulikke eluiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutiseadmed	5
Muu materiaalne põhivara	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

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 ostetud 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-I sihtfinantseerimisest ja käesoleval aruandeaastal ka ettevõtlusest. 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

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	186 033	172 649
Kokku raha	186 033	172 649

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 103	2 103	4
Ettemaksed	4 838	4 838	
Tulevaste perioodide kulud	1 097	1 097	
Muud makstud ettemaksed	3 741	3 741	
Muud nõuded	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 941	7 941	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Ettemaksed	4 617	4 617	
Tulevaste perioodide kulud	4 617	4 617	
Muud nõuded	6 461	6 461	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 078	11 078	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		6 525	6 772
Erisoodustuse tulumaks			68
Sotsiaalmaks		11 418	11 447
Kohustuslik kogumispension		498	372
Töötuskindlustusmaksed		830	792
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		582	
Ettemaksukonto jääk	2 103		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 103	19 853	19 451

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	34 034	31 760	65 794	3 930	69 724
Akumuleeritud kulum	-11 836	-16 167	-28 003	-291	-28 294
Jääkmaksumus	22 198	15 593	37 791	3 639	41 430
Ostud ja parendused		6 608	6 608		6 608
Amortisatsioonikulu	-6 794	-6 729	-13 523	-784	-14 307
Muud muutused			0		0
31.12.2014					
Soetusmaksumus	34 034	36 481	70 515	3 930	74 445
Akumuleeritud kulum	-18 630	-21 009	-39 639	-1 075	-40 714
Jääkmaksumus	15 404	15 472	30 876	2 855	33 731
Ostud ja parendused		6 810	6 810	4 196	11 006
Muud ostud ja parendused		6 810	6 810	4 196	11 006
Amortisatsioonikulu	-1 136	-6 176	-7 312	-1 148	-8 460
Müügid	-14 268	-574	-14 842	0	-14 842
Muud muutused				1	1
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	31 734	31 734	7 910	39 644
Akumuleeritud kulum	0	-16 202	-16 202	-2 006	-18 208
Jääkmaksumus	0	15 532	15 532	5 904	21 436

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	16 200	
Transpordivahendid	16 000	
Arvutid ja arvutisüsteemid	200	
Kokku	16 200	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 698	23 698	
Võlad töövõtjatele	16 830	16 830	7
Maksuvõlad	19 853	19 853	4
Muud kohustused	6 383	6 383	
Kokku võlad ja ettemaksed	66 764	66 764	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	766	766	
Võlad töövõtjatele	12 893	12 893	7
Maksuvõlad	19 451	19 451	4
Muud kohustused	16 212	16 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 322	49 322	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	832	0
Puhkusetasude kohustus	15 741	12 893
Majandus-ja lähetuskulu jääk	257	0
Kokku võlad töövõtjatele	16 830	12 893

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Välisministeerium	111 400		-87 205	24 195
Nordplus	20 000		-24 417	-4 417
EAS		27 615	-27 615	0
Haridusministeerium		2 250	-2 250	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	131 400	29 865	-141 487	19 778
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	131 400	29 865	-141 487	19 778
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Välisministeerium				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Nordplus	-4 417	4 417	0	0
Välisministeerium	24 195	89 120	-82 395	30 920
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 778	93 537	-82 395	30 920
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 778	93 537	-82 395	30 920

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	506 394	485 505
Projektiga seotud annetused	82 395	141 487
Kokku annetused ja toetused	588 789	626 992

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 187	600
Energia	4 032	5 091
Elektrienergia	3 394	2 502
Soojusenergia	638	2 589
Mitmesugused bürookulud	1 825	531
Lähetuskulud	63 861	75 077
Koolituskulud	10 154	6 417
Muud	56 973	52 386
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 032	140 102

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	296 473	295 654
Sotsiaalmaksud	81 776	83 154
Kokku tööjõukulud	378 249	378 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Juhatuse liikmetele mingeid väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest ei ole 2015. aasta jooksul tehtud.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus (registrikood: 80039565) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE NIIT	Juhatuse liige	15.06.2016
TOM MIKAEL MALVET	Juhatuse liige	19.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SOS-Kinderdorf International Koordinaatsioonikeskus liikmetele

Oleme auditeerinud SOS-Kinderdorf International Koordinaatsioonikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara 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 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 arvnaajate 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 SOS-Kinderdorf International Koordinaatsioonikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

22.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

SOS-Kinderdorf International Koordinatsioonikeskus (registrikood: 80039565) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	22.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	88991	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6679030
Telefon	+372 6566870
Faks	+372 6679031
E-posti aadress	tom.malvet@sos-kd.org
E-posti aadress	liina.kakk@sos-kd.org