

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Kadrina Keskkooli Viilistlaskogu

registrikood: 80145422

tänavatalu nimi, Rakvere tee 4

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 5032324, +372 3225640

faks: +372 3225641

e-posti aadress: ain@rh.ee

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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016.aastal jätkus tegevuste korraldamine Vainupea laste- ja noortelaagris ning hoonetekompleksi ülalpidamine koostöös Kadrina Keskkooliga. Aktiivselt osaleti kooli ReTe õppesuuna toetamisel, sealjuures aineõetuse ja -arenduse protsessides. Sellel aastal osales vilistlaskogu koolis "CADrina 2016" võistluse korraldamisel, haarates kaasa vilistlasi ja ettevõtjaid. Tegevus selle ürituse korraldamisel on jätkuv.

Digitaliseeriti vanu arhiividokumente.

Jätkati õpetajate haudade korrastamist Kadrina kalmistul.

Mittetulundusühingu tegevus on jätkuv Kadrina Keskkooli õpilaste ja ürituste toetamisel ning korraldamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 277	6 792
Varud	0	275
Kokku käibevarad	8 277	7 067
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	18 381
Kokku põhivarad	0	18 381
Kokku varad	8 277	25 448
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	275
Kokku lühiajalised kohustised	0	275
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	124 811	124 811
Kokku pikaajalised kohustised	124 811	124 811
Kokku kohustised	124 811	125 086
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-99 638	-76 672
Aruandeaasta tulem	-16 896	-22 966
Kokku netovara	-116 534	-99 638
Kokku kohustised ja netovara	8 277	25 448

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Annetused ja toetused	9 000	89
Kokku tulud	9 000	89
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-7 515	-91
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 381	-22 964
Kokku kulud	-25 896	-23 055
Põhitegevuse tulem	-16 896	-22 966
Aruandeaasta tulem	-16 896	-22 966

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	9 000	89
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 515	-91
Kokku rahavood põhitegevusest	1 485	-2
Kokku rahavood	1 485	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 792	6 794
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 485	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 277	6 792

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	-76 672	-76 672
Aruandeaasta tulem	-22 966	-22 966
31.12.2015	-99 638	-99 638
Aruandeaasta tulem	-16 896	-16 896
31.12.2016	-116 534	-116 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ korraldab raamatupidamisarvestust kooskõlas Raamatupidamise seadusega ning lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast (lähtuvalt õigusaktidest: seadused, määrused, ametkondlikud aktid). Oma tegevuses juhindub ühing põhikirjaliste eesmärkide realiseerimisest. Raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhatus, kes ostab raamatupidamise teenust, mida peetakse arvuti arvutusprogrammis Excel. Raamatupidamise sise-eeskirjad on kinnitatud juhatuse otsusega, neid muudetakse vajadusel, mis lähtub heast raamatupidamise tavast ning sisemisest töökorraldusest.

Juhatus poolt määratud isik kontrollib talle esitatud algdokumentide sisu ja vormi, viseerib need ja edastab raamatupidajale raamatupidamiskirjendi koostamiseks ja registreerimiseks raamatupidamisregistris.

Sisedokumendid jagunevad alg – ja koonddokumentideks:

Algdokumendid: liikmemaksude kogumislehed, korraldused kulude hüvitamise kohta, kulude hüvitamise avaldused;

Koonddokumendid (perioodilised): kuluaruanded, projektide vahe – ja lõpparuanded, palgakontode väljavõtted.

Alusdokumentides sisalduva informatsiooni töötlemiseks on kasutusel raamatupidamisregister, kus on toodud ära dokumendi kuupäev, number, dokumendi väljaandnud asutuse nimi ja summa. Mitte harvemini kui kord aastas trükitab raamatupidaja kirjendid välja kronoloogilise registrina, mis võimaldab näha kontode käivet, kontode alg- ja lõppsaldosid. Dokumente säilitatakse ühingu juhatuse liikmete seast valitud isiku vastutusel, aadressil, mis on märgitud dokumentide üleandmise- vastuvõtmise aktile. Raamatupidamisdokumendid kuuluvad säilitamisele seaduses ettenähtud tähtajaga, projektidega seotud raamatupidamisdokumendid kuuluvad säilitamisele rahastajaga sõlmitud regulatsioonide kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaasta pikkus on 01. jaanuar kuni 31. detsember.

Majandusaasta aruande koostamiseks inventeeritakse varad ja kohustused, inventeerimise korra kehtestab juhatus.

Raamatupidaja esitab majandusaasta aruande juhatusele kinnitamiseks hiljemalt kolm kuud pärast majandusaasta lõppu, juhatus esitab majandusaasta aruande üldkoosolekule kinnitamiseks hiljemalt 5 kuud pärast majandusaasta lõppemist ja e –äriregistrile hiljemalt 30. juunil.

Raamatupidamise aruandes avalikustatakse informatsioon eelkõige lähtuvalt olulisuse printsiibist, põhjaruannetes avaldatakse põhikirjed ja täpsustav informatsioon avaldatakse aruande lisades.

Raha

Sularaha arvestus.

Sularaha hoitakse juhatuse poolt kinnitatud isiku vastutusel. Raha jääki inventeeritakse vastavalt vajadusele, kuid vähemalt üks korda aastas.

Inventuur viiakse läbi juhatuse poolt määratud isiku poolt

Arvelduskonto(d) avatakse vastavalt vajadusele, vajadus võib olla tingitud juhatuse otsusest või rahastaja nõuetest toetuste realiseerimisel.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldused aruandvate isikutega.

a) aruandvateks isikuteks võivad olla kõik juhatuse liikmed ning juhatuse poolt määratud isikud, kes täidavad ühingu tööülesandeid (sh vabatahtlik töö). Juhatus määrab aruandvad isikud oma korraldusega. Aruandvad isikud esitavad kuluaruanded raamatupidajale koos kuludokumentidega vähemalt kord kuus (hiljemalt kuu viimasel tööpäeval).

c) töölähetusse saatmine vormistatakse juhataja korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, lähetatu esitab aruande koos kuludokumentidega hiljemalt 3 päeva jooksul peale lähetusest saabumist.

d) isikliku sõiduauto hüvitamine vormistatakse juhatuse korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, arvestuse pidamise alusel hüvitise saaja esitab sõidupäeviku hiljemalt kuu viimasel tööpäeval.

Nõuete ja ettemaksude arvestus:

a) liikmetasud: kajastatakse laekumisel ja nõudena ei arvestata

b) laekumata toetused (annetused ja tasud):

- sihtfinantseeritud toetused võetakse arvele tekkimise momendil lepingu kuupäevaga
- mittesihtfinantseeritud samal majandusaastal kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel tuluna
- mittesihtfinantseeritud järgmistel majandusaastatel kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel kohustusena

c) majandusaasta lõpuks rahastaja poolt kinnitamata projekti finantsaruande kulud kajastatakse nõudena ja perioodi kuludesse kantakse aruande kinnitamise hetkel

Kohustuste ja ettemaksude arvestus.

a) kasutamata toetused:

- kajastatakse kohustusena hetkeni, mil rahastaja on projekti finantsaruanded kinnitanud

- tuluna kajastatakse need finantsaruande heakskiitmise perioodil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Varade säilimise eest vastutab juhatus, kes sõlmib vastutavate isikutega vastutuskokkuleppe, milles näidatakse ära vara nimetus, tunnustähis ja vara kasutuskõlbmatuks muutumise korral tema mahakandmise kord.

Väikevahendite arvestus

vara mida soetusmaksumuse printsiibi kohaselt ei kajastata põhivarana, arvestatakse bilansiväliselt

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Tulud**

Liikmetelt saadud tasud kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Mittesihtfinantseeritud tulud, sh tasud sihtühmalt tegevuste toetamiseks, kajastatakse tuluna laekumise hetkel (välja arvatud ettemaksud ja tasud järgmiste perioodide eest).

Sihtfinantseeritud tulud kajastatakse tuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt.

Põhikirjalistel eesmärkidel saadakse tulusid: koolituste- ja ürituste korraldamisest, talgupäevade läbiviimisest, heategevuslikel eesmärkidel sotsiaalse ettevõtlusega tegelemisest, jne

Tulude liikide lõikes kirjendamine tulude – kulude aruandes on kajastatud lisas esitatud tulude – kulude aruande skeemis.

Kulud

Kulusid arvestatakse kulude – ja tulude arvestusprintsiibist ja olulisuse printsiibiast lähtuvalt. Sihtfinantseeritud kulud kajastatakse projekti otsekuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt, kui see ületab majandusaasta perioodi, kajastatakse kulud selles mahus nõudena.

Mittesihtfinantseeritud kulud kajastatakse liikide lõikes vastavalt nende sisule.

Põhikirjalisel eesmärkidel tehakse kulusid, näiteks : seminarikulud (kulud ruumidele, koolitaja ja koolitatavate osalemiseks vajalike otsekulude hüvitamine, lõppmaterjalide, kohvipauside vahendamisele), näituse kulud.

Kulude kirjeldamine tulude – kulude aruande kirjetel on kajastatud lisatud tulude – kulude aruande skeemis

Raamatupidamise sise- eeskirju muudetakse ja asendatakse vastavalt vajadusele, muudatused kinnitab juhatus. Raamatupidamise sise- eeskirju säilitatakse 7 aastat pärast nende muutmist või asendamist.

Sisekontrolli teostab juhatuse poolt kinnitatud isik vähemalt kord aastas.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	124 811	124 811
Akumuleeritud kulum	-83 466	-83 466
Jääkmaksumus	41 345	41 345
Amortisatsioonikulu	-22 964	-22 964
31.12.2015		
Soetusmaksumus	124 811	124 811
Akumuleeritud kulum	-106 430	-106 430
Jääkmaksumus	18 381	18 381
Amortisatsioonikulu	-18 381	-18 381
31.12.2016		
Soetusmaksumus	124 811	124 811
Akumuleeritud kulum	-124 811	-124 811
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Kadrina Keskkooli Vilistlaskogu (registrikood: 80145422) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUURKAEV	Juhatuse liige	18.05.2017
RUTT KUUSEMÄE	Juhatuse liige	19.05.2017
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	19.05.2017
IA OSTRAT	Juhatuse liige	22.05.2017
TIIU UUSKÜLA	Juhatuse liige	23.05.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3225640
Faks	+372 3225641
Mobiiltelefon	+372 5032324
E-posti aadress	ain@rh.ee