

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Dormitorium

registrikood: 80255108

tänavanimi, maja number: Karu 17

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 6623745, +372 6623751

e-posti aadress: dormitorium@tlu.ee

veebilehe aadress: <http://dormitorium.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	14
Lisa 11 Annetused ja toetused	14
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011 aasta olulisemaks muudatuseks oli üleminek eurole, mis esimesel pool aastal tõi endaga kaasa vajaduse muudatusteks kasutatavates tarkvarades. Üleminek eurole möödus suuremate probleemideta.

Arvestades Haridus- ja Teadusministeeriumiga sõlmitud lepingu tähtaja lõppemise lähenemisest Västriku 8 hoone kasutamiseks, peeti kogu aasta jooksul läbirääkimisi nii ministeeriumi kui ka Eesti Mereakadeemiaga, saavutamaks kokkulepet lepingu pikendamiseks või hoone üleandmiseks Tallinna Ülikoolile. Hoone võõrandamise taotlus esitati Tallinna Ülikooli poolt ministeeriumile 2012 aasta alguses, peale seda, kui läbirääkimiste käigus jõudis ministeeriumi selgusele, et tema hallatavad asutused nimetatud hoonet ei vaja. Tallinna Ülikooli huvi nimetatud hoone kasutamiseks seisneb eelkõige odavama majutusteenuse pakkumise võimaldamiseks üliõpilastele. Alternatiivsed variandid on seotud suuremate investeeringutega ja seeläbi ka kõrgema majutusteenuse hinnaga. 2011/2012 õppeaasta alguses esitatud kohataotluste menetlemine näitas suuremat nõudlust majutuskohdade osas, kui MTÜ Dormitoriumil pakkuda oli ning täituvus on püsunud ka jooksvalt kõrgena, mistõttu majutuskohdade arvu suurendamine on kindlasti prioriteetne.

Olulisemaks investeeringuks 2011 aastal oli Karu 17 üliõpilaselamu küttesüsteemi vahetus. Läbiviidud riigihanke võitis OÜ Deandra, kelle poolt vahetati välja nii küttesüsteemi magistraalid, püstikud ja küttekehad ning teostati vajalikud viimistlustööd. Küttesüsteemi vahetuse hinnaks koos projekteerimise, ehitamise ja selle järelvalvega kujunes 135483.- eurot.

Karu 15 korterelamus renoveeriti korterid 12, 14. Töös on korter 15. Kasutuskõlbmatu on hoones veel ainult üks korter – korter 10/11.

Lähtuvalt vajadusest muuta efektiivsemaks ja operatiivsemaks MTÜ Dormitorium valduses olevate hoonete haldamine ja hooldamine viidi suve lõpul ellu struktuurimuudatus, millega loodi hooldusjuhi ametikoht ning kaotati Karu 17 tööliste ja Västriku 8 majameistri ametikohad.

Ümberkorralduste tulemusena koondati üks töötaja.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng MTÜ Dormitorium majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. MTÜ Dormitorium majandustegevus ei ole hooajaline ning mittetulundusühingu majandustegevus pole tsükliline. MTÜ Dormitorium majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

MTÜ Dormitoriumi 2011. aasta põhitegevuse käive oli 649390 eurot. Aruande aasta tulek oli -5578 eurot.

2011. aastal töötas MTÜ Dormitoriumis põhikohaga keskmiselt 20 töötajat. Palgakulu oli 144386 eurot sh juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu summas 28731 eurot.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	Metoodika	2011	2010
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	5,71	6,35
Puhasrentaablus	Tulem/Tulud kokku*100	-0,9%	35,8%
Vara puhasrentaablus	Tulem/Koguvara*100	-0,6%	49,8%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	500 402	554 964	2
Nõuded ja ettemaksed	43 434	62 204	3
Kokku käibevara	543 836	617 168	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	17	17	
Materiaalne põhivara	364 958	297 927	6
Immateriaalne põhivara	14 262	15 352	7
Kokku põhivara	379 237	313 296	
Kokku varad	923 073	930 464	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	95 326	97 139	8
Kokku lühiajalised kohustused	95 326	97 139	
Kokku kohustused	95 326	97 139	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	10	10	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	833 315	370 024	
Aruandeaasta tulem	-5 578	463 291	
Kokku netovara	827 747	833 325	
Kokku kohustused ja netovara	923 073	930 464	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	63 912	10
Annetused ja toetused	0	622 305	11
Tulu ettevõtlusest	649 390	604 991	12
Muud tulud	3 586	3 283	
Kokku tulud	652 976	1 294 491	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-421 745	-552 413	13
Tööjõukulud	-195 376	-237 353	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 961	-43 548	6,7
Kokku kulud	-664 082	-833 314	
Põhitegevuse tulem	-11 106	461 177	
Finantstulud ja -kulud	5 528	2 114	15
Aruandeaasta tulem	-5 578	463 291	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-11 106	461 177	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 961	43 548	6,7
Kokku korrigeerimised	46 961	43 548	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 065	6 058	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 813	-27 406	
Kokku rahavood põhitegevusest	53 107	483 377	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-112 902	-79 762	6
Laekunud intressid	5 221	1 699	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 681	-78 063	
Kokku rahavood	-54 574	405 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	554 964	149 650	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 574	405 314	
Valuutakursside muutuste mõju	12	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	500 402	554 964	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	10	370 024	370 034
Aruandeaasta tulem		463 291	463 291
31.12.2010	10	833 315	833 325
Aruandeaasta tulem		-5 578	-5 578
31.12.2011	10	827 737	827 747

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Dormitorium 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

MTÜ Dormitorium lähtub tulemiaruarande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 14 põhimõtetest.

Majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Liikmemaksude kajastamine

(a) liikme- ja sisseastumismakse ning muid mittesihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud;

(b) sihotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurosooniga, mille tulemusena Eesti Kroon (EEK) asendus Euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris MTÜ Dormitorium alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse Eurodesse ning 2011. aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid on koostatud Eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku kursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulemiaruanDES.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse mittetulundusühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse tulemiaruanDES mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikemat aega, üldjuhul rohkem kui aasta ja milline soetusmaksumus ühiku kohta on suurem kui 2000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt seotud kulutustest. Põhivaraga seotud käibemaks põhivara koosseisu ei arvestata, vaid kantakse ostumomendil kuluks. Otseselt soetamisega seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja paigaldamise asukohta.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara liik Eeldatav kasulik eluiga aastates Amortisatsiooni norm protsentides

Masinad ja seadmed 5-20 a 5-20%

Inventar 8-10 a 10-12,5%

Arvutustehnika 3-5 a 20-33%

Immateriaalne põhivara 15 a 6,67%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Seoses ettevõtte spetsiifikaga on tavaline põhivarade soetus kogumina (nt ühiselamute mööbel), kus üksikute esemete soetusmaksumus on alla põhivara soetusmaksumuse piirmäära. Selliseid kogumeid ei inventeerita ja kantakse maha, kui kogum on amortiseerunud

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- (a) mittesihtotstarbelisi 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. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel;
- (b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh. mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud); ja
- (c) annetusi ja toetuseid, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu sihtkapitali ei kajastata tuluna tulemiaruanes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruanes.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

Asutajaid.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel tekkepõhiselt. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale, seega siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseeringut kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseeringut kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud- Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseering laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse eraldistena.

Sihtkapital

MTÜ Dormitorium asutamislepingu järgi olid asutajad kohustatud mittetulundusühingule eraldama 50 krooni asutaja kohta, millest moodustati sihtkapital.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	568	2 358
Arvelduskontod	52 453	41 313
Tähtajalised hoiused	447 381	511 293
Kokku raha	500 402	554 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 558	40 594	4
Ostjatelt laekumata arved	42 517	53 372	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-17 959	-12 778	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134	127	5
Muud nõuded	16 859	19 182	
Intressinõuded	711	415	
Viitlaekumised	16 148	18 767	
Ettemaksed	1 883	2 301	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 434	62 204	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	42 517	53 372	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-17 959	-12 778	
Kokku nõuded ostjate vastu	24 558	40 594	3

	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-12 778	-3 210	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-18 017	-10 077	13
Lootusetuks tunnistatud nõuded	12 836	509	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-17 959	-12 778	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		396		158
Üksikisiku tulumaks		3 798		3 794
Erisoodustuse tulumaks		26		33
Sotsiaalmaks		7 868		7 918
Kohustuslik kogumispension		111		96
Töötuskindlustusmaksed		664		662
Intress		0		0
Ettemaksukonto jääk	134		127	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134	12 863	127	12 661

Lisa 3, Lisa 8

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	12 111	0	12 111	257 683	269 794
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	12 111	0	12 111	257 683	269 794
Ostud ja parendused	4 249	41 195	45 444	25 252	70 696
Amortisatsioonikulu	-4 705	-3 350	-8 055	-34 508	-42 563
31.12.2010					
Soetusmaksumus	16 360	41 195	57 555	282 935	340 490
Akumuleeritud kulum	-4 705	-3 350	-8 055	-34 508	-42 563
Jääkmaksumus	11 655	37 845	49 500	248 427	297 927
Ostud ja parendused	0	112 902	112 902	0	112 902
Muud ostud ja parendused	0	112 902	112 902	0	112 902
Amortisatsioonikulu	-4 846	-6 289	-11 135	-34 736	-45 871
31.12.2011					
Soetusmaksumus	16 360	154 097	170 457	282 935	453 392
Akumuleeritud kulum	-9 551	-9 639	-19 190	-69 244	-88 434
Jääkmaksumus	6 809	144 458	151 267	213 691	364 958

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	7 271	7 271
Jääkmaksumus	0	7 271	7 271
Ostud ja parendused	9 066	0	9 066
Amortisatsioonikulu	-985	0	-985
Ümberklassifitseerimised	7 271	-7 271	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 337	0	16 337
Akumuleeritud kulum	-985	0	-985
Jääkmaksumus	15 352	0	15 352
Amortisatsioonikulu	-1 090	0	-1 090
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 337	0	16 337
Akumuleeritud kulum	-2 075	0	-2 075
Jääkmaksumus	14 262	0	14 262

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 288	37 271	
Võlad töövõtjatele	10 618	13 746	9
Maksuvõlad	12 863	12 661	5
Muud võlad	0	65	
Muud viitvõlad	0	65	
Saadud ettemaksed	41 557	33 396	
Kokku võlad ja ettemaksed	95 326	97 139	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 920	8 745	
Puhkusetasude kohustus	1 698	5 001	
Kokku võlad töövõtjatele	10 618	13 746	8

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised tasud		
Tegevuskulude katteks	0	63 912
Kokku liikmetelt saadud tasud	0	63 912

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	0	622 305
Kokku annetused ja toetused	0	622 305

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Muu majutus	477 768	451 642
Enda või rendile antud kinnisvara üürileandmine ja käitus	116 105	94 588
Hostelid	47 136	53 602
Muud tulud	8 381	5 159
Kokku tulu ettevõtlusest	649 390	604 991

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Energia	145 988	180 814	
Elektrienergia	39 903	40 438	
Soojusenergia	106 085	140 376	
Koolituskulud	297	279	
Riiklikud ja kohalikud maksud	54 931	64 764	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 017	10 077	4
Vee- ja kanalisatsioonikulud	39 231	38 236	
Remondi- ja hoolduskulud	76 284	127 042	
Administreerimiskulud	21 256	23 764	
Muud	65 741	107 437	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	421 745	552 413	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	144 386	175 739
Sotsiaalmaksud	49 606	60 096
Muud erisoodustused, hüved	1 384	1 518
Kokku tööjõukulud	195 376	237 353
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	20

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5 516	2 114
Intressitulu hoiustelt	5 516	2 114
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12	0
Kokku finantstulud ja -kulud	5 528	2 114

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	547	464	674	65

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	897	19 108	932	701 639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	28 731	28 731
Autokompensatsioon	1 292	1 290

Juhatuse liikme tasu sisaldub tööjõukuludes. Juhatuse liikmele on lahkumisel ette nähtud kompensatsioon kolme kuu tasu ulatuses

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Dormitorium (registrikood: 80255108) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HENK	Juhatuse liige	05.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühingu Dormitorium liikmete üldkoosolekule

Oleme auditeerinud mittetulundusühingu Dormitorium raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhatus kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma 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, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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. Nimetatud riskide hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt mittetulundusühingu Dormitorium finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

05.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Dormitorium (registrikood: 80255108) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	05.04.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu majutus	55901	Jah
Hostelid	55201	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6623751
Telefon	+372 6623745
E-posti aadress	dormitorium@tlu.ee
Veebilehe aadress	http://dormitorium.ee/