

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus

registrikood: 80229484

tänav nimi, Suur

maja number: 3

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48306

e-posti aadress: heldur@jogevamv.ee

Sisukord

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	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus asutati 18. oktoobril 2005. aastal. Keskuse asutamisel on üheliikmeline juhatuse ja juhatuse liige on Heldur Lääne.

2011.aasta lepinguline tegevus

2011. a. MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus tegevus baseerub lepingul, mis on sõlmitud Jõgeva Maavalitsusega ja asutamislepingust tulenevatest eesmärkidest.

Vastavalt Jõgeva Maavalitsusega sõlmitud lepingule on 2011. aastal tehtud järgmist:

- korraldas ja viis läbi hankelepingu Jõgeva maakonna maakonnaliinide busside kassasüsteemi hankimiseks. 08.12.2011 kirjutati alla nii piletimüügisüsteemi üleandmis-vastuvõtu akt kui ka tarkvara rendi ja tugiteenuse osutamise leping.

- suunanud ja koordineerinud maakonna ühistranspordi arengut

- arvestanud omavalitsuste ja maavalitsuse ettepanekuid liinivõrgu korrastamisel

- korraldanud avaliku liiniveo lepingute täitmist ja rahastanud avaliku teenindamise lepingu alusel teostatavat liinivedu riigieelarvest

- esitanud jooksvaks aastaks maavalitsusele aastaeelarve ühistranspordi korraldamiseks riigieelarvelise toetuse saamiseks ettepaneku vedajate ja kuude lõikes ning ühistranspordikeskuse tegevuskulude kohta kuude lõikes

- korraldanud piletikontrolli maakonnaliinidel

- korraldanud ühistranspordi infrastruktuuride planeerimist ja sisustamist

- teinud aktiivset koostööd kohalike omavalitsusüksustega ühistranspordikorralduse arendamiseks

- korraldanud sõitjatele kättesaadavat teavet ühissõidukite väljumisaegade, sõidutasu ja muu liiniveoga seonduvaga, tegelenud pidevalt sõiduinfo aktualiseerimisega

- taganud maavalitsuse poolt ühistranspordikeskusele lepinguliste ülesannete täitmiseks üleantud vara säilimise

- sõlmitud üürileping Jõgeva Maavalitsusega bürooruumide üürimiseks ühistranspordialaste ülesannete täitmise korraldamiseks viieks aastaks

Heldur Lääne
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Keskuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani ... mai 2012.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 540	98 512	2
Nõuded ja ettemaksed	976	141	3
Varud	4 350	0	5
Kokku käibevara	43 866	98 653	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 562	6 665	6
Kokku põhivara	7 562	6 665	
Kokku varad	51 428	105 318	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 754	29 121	7
Kokku lühiajalised kohustused	26 754	29 121	
Kokku kohustused	26 754	29 121	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	76 197	78 909	
Aruandeaasta tulem	-51 523	-2 712	
Kokku netovara	24 674	76 197	
Kokku kohustused ja netovara	51 428	105 318	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	639	0	
Annetused ja toetused	732 600	728 685	8
Tulu ettevõtlusest	500	0	
Kokku tulud	733 739	728 685	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-672 968	-638 933	9
Jagatud annetused ja toetused	0	-3 041	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 485	-43 017	
Tööjõukulud	-31 668	-37 674	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 402	-1 465	
Muud kulud	-10 811	-7 408	
Kokku kulud	-785 334	-731 538	
Põhitegevuse tulem	-51 595	-2 853	
Finantstulud ja -kulud	72	141	
Aruandeaasta tulem	-51 523	-2 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-51 595	-2 853	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 402	1 465	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 041	
Muud korrigeerimised	-732 600	-728 685	
Kokku korrigeerimised	-731 198	-724 179	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	141	1 009	
Varude muutus	-4 350	0	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-903	17 197	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	732 600	728 685	
Muud rahavood põhitegevusest	-2 368	2 669	
Kokku rahavood põhitegevusest	-57 673	22 528	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 299	0	
Laekunud intressid	0	141	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 299	141	
Kokku rahavood	-59 972	22 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 512	75 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 972	22 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 540	98 512	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	78 909	78 909
Aruandeaasta tulem	-2 712	-2 712
31.12.2010	76 197	76 197
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	76 197	76 197
Aruandeaasta tulem	-51 523	-51 523
31.12.2011	24 674	24 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid ja riigi raamatupidamise üldeeskiri.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2011.aasta raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Bilansikirje "Raha" kajastab arvelduskontol olevat jääki.

Rahavoogude aruandes kajastatakse "Raha ja selle ekvivalentidena" arvelduskonto jääki (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Ettemaksed arvestatakse vastavalt ettemaksmise momendil.

Varud

Varudena arvele võetud kiipkaardid - 3000 tk, kogusummas 4350.-€

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on kuni 31.12.2010 soetatud vara korral 1917 eurot (ilma käibemaksuta) ja alates 01.01.2011 soetatud vara korral 2000 eurot (ilma käibemaksuta).

Põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltumata selle kasulikust tööeast. Amortiseerimisel kasutatavad amortisatsioonimäärad on : info-ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed –33% aastas ja muu amortiseeruv materiaalne põhivara 10% aastas.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 1917 euro, kantakse kohe kuluks ja arvestust peetakse bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Müüdnud teenusena on kajastatud transporditeenuse osutamine.

Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Mittesihtotstarbelise sihtfinantseerimisena kajastatakse saadud liikmemaksud ja lepingu alusel eraldatud vahendid.

Jõgeva Maavalitsuse ja Keskuse vahel on sõlmitud kokkulepe, mille alusel korraldatakse ühistransport Jõgeva maakonnas.

Riigieelarvest maanteetranspordi korraldamiseks eraldatud ühistranspordi sihtotstarbeline toetus jaotub vastavalt bussiliinide teenindavate vedajate jaotustele ja kantakse üle vedajatele vastavalt esitatud aruannetele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	38 540	98 512
Kokku raha	38 540	98 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	73	141	
Intressinõuded	73	141	
Ettemaksed	903	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	976	141	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	279	0	0
Sotsiaalmaks	0	550	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	70	0	0
Ettemaksukonto jääk	903		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	903	903	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 350	0
Kokku varud	4 350	0

Kiipkaardid 3000tk * 1,45 €

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus		25 903	25 903
Akumuleeritud kulum		-14 732	-14 732
Jääkmaksumus		11 171	11 171
Ostud ja parendused		-3 041	-3 041
Amortisatsioonikulu		-1 465	-1 465
31.12.2010			
Soetusmaksumus		20 764	20 764
Akumuleeritud kulum		-14 099	-14 099
Jääkmaksumus		6 665	6 665
Ostud ja parendused	2 299	0	2 299
Amortisatsioonikulu	-418	-984	-1 402
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 299	20 763	23 062
Akumuleeritud kulum	-418	-15 082	-15 500
Jääkmaksumus	1 881	5 681	7 562

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
võlad tarnijatele	25 851	29 121	
maksuvõlad	903	0	4
Kokku võlad tarnijatele	26 754	29 121	

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
bussidotatsioon, tegevuskulud	0	728 685	-728 685	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	728 685	-728 685	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	728 685	-728 685	0
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
bussidotatsioon, tegevuskulud	0	732 600	-732 600	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	732 600	-732 600	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	732 600	-732 600	0

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
ühistranspordi dotatsioon, vedajatele	672 968	638 933
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	672 968	638 933

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	23 563	27 835
Sotsiaalmaksud	8 105	9 839
Kokku tööjõukulud	31 668	37 674
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	13	13
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 316	14 316

MTÜ Jõgevamaa Ühistranspordikeskus on aruandev järgmiste seotud osapoolt ees:

Jõgeva Maavalitsus
Jõgeva Linnavalitsus
Jõgeva Vallavalitsus
Mustvee Linnavalitsus
Pajusi Vallavalitsus
Palamuse Vallavalitsus
Pala Vallavalitsus
Puurmani Vallavalitsus
Põltsamaa Linnavalitsus
Põltsamaa Vallavalitsus
Saare Vallavalitsus
Tabivere Vallavalitsus
Torma Vallavalitsus

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80229484) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELDUR LÄÄNE	Juhatuse liige	15.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus nõukogule

Oleme auditeerinud mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. 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 arvestuspoliitika 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 mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

18.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

mittetulundusühing Jõgevamaa Ühistranspordikeskus (registrikood: 80229484) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	18.06.2012

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	heldur@jogevamv.ee