

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**nimi:** Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus

**registrikood:** 80032735

**tänavanimi:** Lähtru tee 16

**maja number:**

**alevik:** Palivere

**maakond:** Lääne maakond

**postisihthumber:** 90802

**telefon:** +372 4794109

**faks:** +372 4794109

**e-posti aadress:** tonis.peikel@mail.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 Nõuded ja ettemaksed                                       | 9  |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara                                       | 9  |
| Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused             | 10 |
| Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                                                | 11 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                                           | 11 |

## 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 alustati spordiväljakule jooksusirge ja kaugushüppesektori rajamist, mida rahastatakse PRIA "Külade uuendamise ja arendamise investeeringutoetuse" raames.

Jooksvalt on tegeldud spordiväljaku hooldamisega.

Juhatus koosneb ühest liikmest ja tasu 2011 aasta eest puudus.

Tõnis Peikel

Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevara                                    |                |               |         |
| Raha                                         | 5 617          | 3 842         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 51 413         | 337           | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>57 030</b>  | <b>4 179</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 54 149         | 33 685        | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>54 149</b>  | <b>33 685</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>111 179</b> | <b>37 864</b> |         |
| Kohustused ja netovara                       |                |               |         |
| Kohustused                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |         |
| Laenukohustused                              | 18 610         | 0             |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8              | 0             |         |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 3 743          | 3 743         | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>22 361</b>  | <b>3 743</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |               |         |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 83 129         | 29 942        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>83 129</b>  | <b>29 942</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>105 490</b> | <b>33 685</b> |         |
| Netovara                                     |                |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 4 179          | 5 522         |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 1 510          | -1 343        |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>5 689</b>   | <b>4 179</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>          | <b>111 179</b> | <b>37 864</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2011          | 2010          |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tulud                                                      |               |               |
| Annetused ja toetused                                      | 30            | 883           |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 3 092         | 1 451         |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>3 122</b>  | <b>2 334</b>  |
| Kulud                                                      |               |               |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -30           | -883          |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -1 587        | -2 803        |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-1 617</b> | <b>-3 686</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>1 505</b>  | <b>-1 352</b> |
| Finantstulud ja -kulud                                     | 5             | 9             |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>1 510</b>  | <b>-1 343</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                           |                |                |
| Põhitegevuse tulem                                       | 1 505          | -1 352         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus       | -51 076        | 26 034         |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus   | 56 938         | -23 317        |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                     | <b>7 367</b>   | <b>1 365</b>   |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -24 207        | 0              |
| Laekunud intressid                                       | 5              | 9              |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-24 202</b> | <b>9</b>       |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenud                                            | 18 610         | 0              |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | 0              | -26 092        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>18 610</b>  | <b>-26 092</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>1 775</b>   | <b>-24 718</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>3 842</b>   | <b>28 560</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>1 775</b>   | <b>-24 718</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>5 617</b>   | <b>3 842</b>   |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2009</b>  | 5 522               | 5 522          |
| Aruandeaasta tulem | -1 343              | -1 343         |
| <b>31.12.2010</b>  | 4 179               | 4 179          |
| Aruandeaasta tulem | 1 510               | 1 510          |
| <b>31.12.2011</b>  | 5 689               | 5 689          |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on 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 tulemiaruaruande skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisrvestuse eurodesse ning 2011 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Raamatupidamiskontode saldod on arvestatud ümber Eesti kroonidest eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukoge määruses kinnitatud valuutakursist.

### 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 kaasnevaid 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 tulu 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 kaudmeetodit, 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

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011    | 31.12.2010 |
|-----------------------------------|---------------|------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 171           | 328        |
| Muud nõuded                       | 5             | 9          |
| Intressinõuded                    | 5             | 9          |
| PRIA-st laekumata toetus          | 51 237        | 0          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>51 413</b> | <b>337</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                          | Ehitised | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku  |
|------------------------------------------|----------|-----------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------|
|                                          |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2009</b>                        |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus                           | 37 428   | 754                         | 754                |                      |                                    | 38 182 |
| Akumuleeritud kulum                      |          | -754                        | -754               |                      |                                    | -754   |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 37 428   | 0                           | 0                  |                      |                                    | 37 428 |
|                                          |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| Amortisatsioonikulu                      | -3 743   |                             |                    |                      |                                    | -3 743 |
|                                          |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2010</b>                        |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus                           | 37 428   |                             |                    |                      |                                    | 37 428 |
| Akumuleeritud kulum                      | -3 743   |                             |                    |                      |                                    | -3 743 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 33 685   |                             |                    |                      |                                    | 33 685 |
|                                          |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| Ostud ja parendused                      |          |                             |                    | 24 207               | 24 207                             | 24 207 |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused |          |                             |                    | 24 207               | 24 207                             | 24 207 |
| Amortisatsioonikulu                      | -3 743   |                             |                    |                      |                                    | -3 743 |
|                                          |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| <b>31.12.2011</b>                        |          |                             |                    |                      |                                    |        |
| Soetusmaksumus                           | 37 428   |                             |                    | 24 207               | 24 207                             | 61 635 |
| Akumuleeritud kulum                      | -7 486   |                             |                    |                      |                                    | -7 486 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                      | 29 942   |                             |                    | 24 207               | 24 207                             | 54 149 |

Sihtfinantseerimisena kajastatud vara soetamine ja amortisatsiooni arvestamine on kajastatud lias 4.

## Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Brutomeetod

|                                                             | 31.12.2009    | Saadud        | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2010    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |               |               |                     |               |
| Taebla Vallavalitsus                                        | 1 336         |               | -1 336              | 0             |
| PRIA                                                        | 36 092        |               | -2 407              | 33 685        |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | <b>37 428</b> |               | <b>-3 743</b>       | <b>33 685</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |               |                     |               |
| Taebla vallavalitsus                                        | 819           | 64            | -883                | 0             |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            | <b>819</b>    | <b>64</b>     | <b>-883</b>         | <b>0</b>      |
|                                                             |               |               |                     |               |
|                                                             |               |               |                     |               |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>38 247</b> | <b>64</b>     | <b>-4 626</b>       | <b>33 685</b> |
|                                                             |               |               |                     |               |
|                                                             | 31.12.2010    | Saadud        | Tulu/amortisatsioon | 31.12.2011    |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks                    |               |               |                     |               |
| PRIA                                                        | 33 685        |               | -3 743              | 29 942        |
| PRIA                                                        |               | 51 237        |                     | 51 237        |
| Äriühing                                                    |               | 5 693         |                     | 5 693         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b>       | <b>33 685</b> | <b>56 930</b> | <b>-3 743</b>       | <b>86 872</b> |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                         |               |               |                     |               |
| Taebla Vallavalitsus                                        |               | 30            | -30                 | 0             |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>            |               | <b>30</b>     | <b>-30</b>          | <b>0</b>      |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b> | <b>33 685</b> | <b>56 960</b> | <b>-3 773</b>       | <b>86 872</b> |

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.

Vastavalt Põllumajanduse registre ja informatsiooni ameti peadirektori käskkirjale 14. juuli 2011 nr 13-6/1375 määrati toetus 51237,42 eur Palivere spordiväljakule jooksusirge ja kaugushüppesektori rajamiseks. Nõue PRIA-le samas summas on kajastatud lisas 2.

## Lisa 5 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

|                                                                         | 2011      | 2010       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Hooldustööd                                                             | 30        | 385        |
| Muud                                                                    | 0         | 498        |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>30</b> | <b>883</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid.

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 3          | 3          |

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

## Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Palivere Kultuur ja Haridus (registrikood: 80032735) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TÖNIS PEIKEL       | Juhatuse liige     | 06.06.2012           |

## 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 |