

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Imavere Sotsiaalkapital MTÜ

registrikood: 80048357

tänava/talu nimi, Viljandi mnt 6,
maja ja korteri number:

küla: Imavere küla

vald: Imavere vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72401

telefon: +372 3897553

faks: +372 3897522

e-posti aadress: imavere@imaverevv.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 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Ühingu eesmärgiks on haridusalaste ettevõtmiste jätkamine teavitamise ja koolitamise kaudu, koostöö edendamine ning materiaalsete vahendite soetamine tegevusteks.

Ühingu juhatuse tööd juhib juhatuse esimees. Juhatuse esimehega paraleelselt ka juhatuse liikmed eelnevalt omavahel kooskõlastatult. Ühingu juhatuse moodustab 3 liiget. Juhatuse liikmed ei ole saanud aastal 2011 töötasu ega teisi rahalisi soodustusi.

Põhikohaga töötajad puuduvad. Vabatahtlikult töötavaid 6. Lepinguline töötaja on raamatupidaja, kes 2011 töötasu ei saanud.

2011. aasta lõppes Leader programmist rahastatud projekt "Pillistvere Kihelkonna radadel" ja Järvamaa 2010.aasta käsitööpäeva ja konverentsi "Aksessuaarid erinevates tehnikates" läbiviimine.

Koostöös kohalikul tasandil on ühing osalenud MTÜ-de ümarlaval projektitöö sujuvaks läbiviimiseks ja edasise arengu planeerimisel. Partneriteks olid MTÜ Eistvere Mõis", MTÜ Imavere Kultuuriselts ja Imavere Vallavalitsus.

2011. aasta mais algas ettevalmistus kampaaniaks "Heategu toetab head tegu. Partneriks oli Eesti Töötukassa, kelle kaudu oli töö 1 vabatahtlik. Kampaania sisuks oli väikese suveniiri valmistamine ja müük annetuse toetusfondi "Nutikad lapsed" sissemaksiks MTÜ Imavere Sotsiaalkapital poolt ühingu panusena. Annetus – toetusfond „Nutikad lapsed“ (edaspidi fond) on loodud mittetulundusühingu Imavere Sotsiaalkapitali allstruktuurina annetuste kogumiseks ja stipendiumide väljamaksmiseks vastavalt fondi eesmärgile.

Fondi põhikirja on kinnitatud ühingu juhatuse poolt 15. novembril 2011 a.

Fondi eesmärgiks on heategevus Imavere valla andekate laste ja noorte loovuse ja annete toetamiseks rahaliste vahendite kogumise ja jagamise kaudu. Fondi vara kasutatakse õppe- ja teadustöödeks, loominguks ja spordialaseks tegevuseks antavate toetuste (edaspidi „stipendiumid“) määramiseks. Fondi vahenditega tunnustatakse Imavere valla elanike registrisse kantud andekaid lapsi ja noori olenemata õppeasutusest kus õpitakse. Fond tegutseb avalikes huvides lähtuvalt oma eesmärkidest. Fondi tulud moodustuvad: annetused füüsilistelt ja juriidilistelt isikutelt, toetused riigilt, toetused kohalike omavalitsustelt ja muud tulud. Fondi tulud koondatakse ühingu eelarvesse eraldi ühingu struktuuriüksuse arveldusarvele Swedbank 221053657917 märgusõnaga „Nutikad lapsed“. Annetajal on õigus määrata, kui suure osa soovib ta suurendada põhikapitali suurendamiseks ja kui suur osa maksta välja eelarveaastal. Fondi kogutud vahenditest ei maksta kellelegi töötasu. Fondi juhib 5 –liikmeline fondi nõukogu.

2011. aastal esitati projekt „Vaike laulud I“ Kohaliku Omaalgatuse programmi, kuid see ei leidnud rahastust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ Imavere Sotsiaalkapitali juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et MTÜ Imavere Sotsiaalkapitali 2011 aastaaruanne:

1. Kajastab ühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
3. Raamatupidamiskohuslane on jätkuvalt tegutsev.

Marina Nugis

Juhatuse

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 883	350
Kokku käibevara	1 883	350
Kokku varad	1 883	350
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 598	767
Võlad ja ettemaksud	590	0
Kokku lühiajalised kohustused	2 188	767
Pikaajalised kohustused		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 790	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 790	0
Kokku kohustused	3 978	767
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-417	395
Aruandeaasta tulem	-1 678	-812
Kokku netovara	-2 095	-417
Kokku kohustused ja netovara	1 883	350

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Annetused ja toetused	678	501
Tulu ettevõtlusest	367	0
Muud tulud	2 251	0
Kokku tulud	3 296	501
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-3 638	-765
Tööjõukulud	-1 325	-160
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-346
Muud kulud	-5	-38
Kokku kulud	-4 968	-1 309
Põhitegevuse tulem	-1 672	-808
Finantstulud ja -kulud	-6	-3
Aruandeaasta tulem	-1 678	-811

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 672	-808
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	346
Kokku korrigeerimised	0	346
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	590	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 790	0
Kokku rahavood põhitegevusest	708	-462
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	831	767
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6	-3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	825	764
Kokku rahavood	1 533	302
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350	48
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 533	302
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 883	350

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	395	395
Aruandeaasta tulem	-812	-812
31.12.2010	-417	-417
Aruandeaasta tulem	-1 678	-1 678
31.12.2011	-2 095	-2 095

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Imavere Sotsiaalkapital'i 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Imavere Sotsiaalkapital'i 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ühingu tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5-6 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis

käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1920

Annetused ja toetused

Annetus – toetusfond „Nutikad lapsed“ (edaspidi fond) on loodud mittetulundusühingu Imavere Sotsiaalkapitali allstruktuurina annetuste kogumiseks ja toetuste väljamaksmiseks vastavalt fondi eesmärgile. Fondi põhikiri on kinnitatud ühingu juhatuse poolt 15. novembril 2011 a. Fondi eesmärgiks on heategevus Imavere valla andekate laste ja noorte loovuse ja annete toetamiseks rahaliste vahendite kogumise ja jagamise kaudu. Fondi vara kasutatakse õppe- ja teadustöödeks, loominguks ja spordialaseks tegevuseks antavate toetuste (edaspidi „stipendiumid“) määramiseks. Fondi vahenditega tunnustatakse Imavere valla elanike registrisse kantud andekaid lapsi ja noori olenemata õppeasutusest kus õpitakse.

Fond tegutseb avalikes huvides lähtuvalt oma eesmärkidest. Fondi tulud moodustuvad: annetused füüsilistelt ja juriidilistelt isikutelt, toetused riigilt, toetused kohalikelt omavalitsustelt ja muud tulud.

Fondi tulud koondatakse ühingu eelarvesse eraldi ühingu struktuuriüksuse arveldusarvele Swedbank 221053657917 märgusõnaga „Nutikad lapsed“.

Annetajal on õigus määrata, kui suure osa soovib ta suurendada põhikapitali suurendamiseks ja kui suur osa maksta välja eelarveaastal.

Tulud

Tulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Arvelduskontod	1 883	350	2
Kokku raha	1 883	350	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	90
Sotsiaalmaks	144
Kohustuslik kogumispension	4
Töötuskindlustusmaksed	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	250

Projekti juhtimise ja juhendamise eest on tasud arvestatud, aga seisuga 31.12.2011 välja maksmata.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 732	1 732
Akumuleeritud kulum	-1 386	-1 386
Jääkmaksumus	346	346
Amortisatsioonikulu	-346	-346
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 732	1 732
Akumuleeritud kulum	-1 732	-1 732
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 732	1 732
Akumuleeritud kulum	-1 732	-1 732
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Mati Hõbemägi OÜ	1 598	1 598				5
Lühiajalised laenud kokku	1 598	1 598				5
Laenukohustused kokku	1 598	1 598				5
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Mati Hõbemägi OÜ	767	767			5	5
Lühiajalised laenud kokku	767	767				
Laenukohustused kokku	767	767				5

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	340	0	6
Kokku võlad töövõtjatele	340	0	6

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Netomeetod

	2011	Lisa nr
	Saadud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Fond "Nutikad lapsed"	1 790	7
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 790	7
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 790	7

Annetus – toetusfond „Nutikad lapsed“ (edaspidi fond) on loodud mittetulundusühingu Imavere Sotsiaalkapitali allstruktuurina annetuste kogumiseks ja toetuste väljamaksmiseks vastavalt fondi eesmärgile. Fondi põhikiri on kinnitatud ühingu juhatuse poolt 15. novembril 2011 a. Fondi eesmärgiks on heategevus Imavere valla andekate laste ja noorte loovuse ja annete toetamiseks rahaliste vahendite kogumise ja jagamise kaudu. Fondi vara kasutatakse õppe- ja teadustöödeks, loominguks ja spordialaseks tegevuseks antavate toetuste (edaspidi „stipendiumid“) määramiseks. Fondi vahenditega tunnustatakse Imavere valla elanike registrisse kantud andekaid lapsi ja noori olenemata õppeasutusest kus õpitakse.

Fond tegutseb avalikes huvides lähtuvalt oma eesmärkidest. Fondi tulud moodustuvad: annetused füüsilistelt ja juriidilistelt isikutelt, toetused riigilt, toetused kohalikelt omavalitsustelt ja muud tulud.

Fondi tulud koondatakse ühingu eelarvesse eraldi ühingu struktuuriüksuse arveldusarvele Swedbank 221053657917 märgusõnaga „Nutikad lapsed“.

Annetajal on õigus määrata, kui suure osa soovib ta suurendada põhikapitali suurendamiseks ja kui suur osa maksta välja eelarveaastal.

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	678	501	8
Kokku annetused ja toetused	678	501	8
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	678	0	8

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	0	56	9
Koolituskulud	0	32	9
Muud tegevuskulud	3 638	677	9
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 638	765	9

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	986	119	10
Sotsiaalmaksud	325	41	10
Pensionikulu	14	0	10
Kokku tööjõukulud	1 325	160	10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2	10

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	6	3	11
Kokku finantstulud ja -kulud	6	3	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Imavere Vallavalitsuse liige, Ada Nõmmküla oli juulini 2011 juhatuse liige. Juhatuse liikmetele 2011.a. ei makstud tasusid ega tehtud muid soodustusi.