

NB! Tegemist on koostamisel oleva aruande koondvaatega.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing VIRUMAA KOOSTÖÖKOGU

registrikood: 80236707

tänava/talu nimi, Lembitu 46

maja ja korteri number:

alevik: Sonda alevik

vald: Sonda vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43001

telefon: +372 3357677, +372 5052195, +372 53457534

e-posti aadress: aili.ilves@viko.ee, andrea.eiche@sonda.ee

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Tulemiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Netovara muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Laenukohustused	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 10 Annetused ja toetused	10
Lisa 11 Muud tulud	10
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 417	4 137	2
Nõuded ja ettemaksud	85 958	91 735	3
Kokku käibevara	107 375	95 872	
Kokku varad	107 375	95 872	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	96 273	86 635	4
Võlad ja ettemaksud	17 787	1 439	5,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	114 060	88 074	
Kokku kohustused	114 060	88 074	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 798	-11 729	
Aruandeaasta tulem	-14 483	19 527	
Kokku netovara	-6 685	7 798	
Kokku kohustused ja netovara	107 375	95 872	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 822	2 556	9
Annetused ja toetused	63 050	112 639	10
Muud tulud	1 035	5 685	11
Kokku tulud	66 907	120 880	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-59 833	-97 350	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 226	-1 778	13
Kokku kulud	-76 059	-99 128	
Põhitegevuse tulem	-9 152	21 752	
Finantstulud ja -kulud	-5 331	-2 225	
Aruandeaasta tulem	-14 483	19 527	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-9 152	21 752
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 778	-91 243
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 986	67 859
Kokku rahavood põhitegevusest	22 612	-1 632
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-5 101	-2 226
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 101	-2 226
Kokku rahavood	17 516	-3 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 137	7 995
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 516	-3 858
Valuutakursside muutuste mõju	-236	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 417	4 137

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-11 729	-11 729
Aruandeaasta tulem	19 527	19 527
31.12.2010	7 798	7 798
Aruandeaasta tulem	-14 483	-14 483
31.12.2011	-6 685	-6 685

Ramatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

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

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 biansikuupäevast; või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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 rikkumise tõttu.

Nõuded ja ettemaksud

Nõetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	117	87
Arvelduskontod	21 300	4 050
Kokku raha	21 417	4 137

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	85 958	91 735
Laekumata toetus tegevuskuludeks	84 823	85 321
Laekumata toetus sihtfinantseerimiseks	0	5 280
Ostjatelt laekumata arved	1 135	1 134
Kokku nõuded ostjate vastu	85 958	91 735

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	96 273	96 273		
Lühiajalised laenud kokku	96 273	96 273		
Laenukohustused kokku	96 273	96 273		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen	86 635			
Lühiajalised laenud kokku	86 635			
Laenukohustused kokku	86 635			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 173	152
Võlad töövõtjatele	4 418	1 287
Maksuvõlad	2 196	0
Kokku võlad ja ettemaksed	17 787	1 439

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 936	152
PRIA ettemaks	8 237	0
Kokku võlad tarnijatele	11 173	152

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 248	0
Puhkusetasude kohustus	659	1 195
Võlad töövõtjatele	511	92
Kokku võlad töövõtjatele	4 418	1 287

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA Leader projekt 2010	107 359	-107 359
PRIAViko ja Virumaa paeaasta projekt 2010	5 280	-5 280
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	112 639	-112 639
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	112 639	-112 639
	Saadud	Tulu/amortisatsioon
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA Leader projekt 2011	58 284	-58 284
PRIAVIKO ja Virumaa paeaasta projekt 2011	4 766	-4 766
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	63 050	-63 050
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	63 050	-63 050

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	2 822	2 556
Kokku liikmetelt saadud tasud	2 822	2 556

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	58 284	107 359
VIKO ja Virumaa paeaasta kuludeks	4 766	5 280
Kokku annetused ja toetused	63 050	112 639

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Osalustasu üritustel	30	157
VIKO liikmete koolitus	765	217
Raamatupidajate koolitus	240	0
Muud	0	5 311
Kokku muud tulud	1 035	5 685

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	1 259	61
Mitmesugused bürookulud	2 089	1 222
Lähetuskulud	720	5 062
Koolituskulud	119	13 476
Tööjõukulud	22 056	20 751
Ruumide ülalpidamiskulud	4 799	844
Sidekulud	786	1 098
Sõiduauto kasutamise kulud	3 155	3 575
Reklaamikulud	4 578	194
Kohaliku toidu programmi kulud	2 521	0
Audiitori teenustasu	648	0
Ajalehe väljaandmiskulud	9 587	11 546
Lepingu sõlmimise kulud	758	0
Toitlustukulud	274	0
Trükitööde kulud	0	2 303
Mööbli soetamiskulud	0	1 080
Infopäevade korraldamiskulud	6 484	4 744
Uuringu tellimiskulud	0	5 008
Sihtotstarbeliste projektide kulud	0	6 441
Riigisiseste üritustega seotud kulud	0	3 137
Rahvusvaheliste üritustega seotud kulud	0	2 894
Õppereis Poola-Ungari, Bukaresti	0	13 914
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	59 833	97 350

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	224	0
Arvestatud viivisekulud	17	0
Virumaa paeaasta omafinantseerimiskulud	605	0
PRIA kuludeklaratsiooni kulude vähendamine	7 235	0
Möödunud aastate kahjum	8 642	0
Puhkusereservi kulud	-537	0
Pangateenuskulud	40	499
Kuulutuse avaldamiskulud	0	16
Muud	0	1 263
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 226	1 778

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 913	15 417
Sotsiaalmaksud	5 607	5 340
Kokku tööjõukulud	21 520	20 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt ei ole toimunud midagi olulist, mis mõjutaks käesoleva aastaaruande õigsust.