

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Imavere Sotsiaalkapital

registrikood: 80048357

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

küla: Imavere küla

vald: Imavere vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72401

telefon: +372 53008644, +372 3897553

e-posti aadress: kaisei@hot.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	9
Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 4 Jagatud annetused ja toetused	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

MTÜ Imavere Sotsiaalkapital Tegevusaruanne 2014

Ühingu eesmärgiks 2014 aastal oli projektialase töö jätkamine tulenevalt ühingu tegevuskavast - projektialane töö vastavalt ühingu tegevuskavale:

- annetus-toetusfondi nutikad lapsed annetuste kogumise jätkamine ja stipendiumide väljaandmine;
- Imavere valla ajaloo raamatu käsikirja koostamise alustamine "Inimesed ajas ja aeg inimestes";
- esitatati taotlused eelnimetatud raamatu käsikirja koostamiseks kahel korral kohaliku omaalgatuse programmi;
- viidi läbi perelaager lasterikastele ja toimetulekuraskustes peredele vanemluse toetamiseks;
- arendustegevus koolitustel osalemisega ühingu projektialase tegevuse parandamiseks.

Ühingu juhatuse tööd juhib 3 liikmeline juhatus.

Ühingu töö aluseks on tegevuskava.

Juhatuse liikmed ei ole saanud 2014 aastal töötasu ega teisi rahalisi soodustusi.

Põhikohaga töötajad puuduvad. Kokku liikmeid 7.

Vabatahtlikke organisatsiooni juures, kes ei ole liikmed on 6. Lepinguline töötaja on raamatupidaja, kes 2014 sai ühekordset lepingulist töötasu.

Ühingu töö heategevusorganisatsioonina on suures osas sõltuvuses projektide rahastamise tulemustest.

2014. aasta juulikuus õnnestus perelaagri läbiviimine. Ülejäänud projektide osas oli ebaõnnestumine.

1. Rahalist toetust ei leidnud KÜSK- i Vabaühenduste arenguhüppe programmi 01.04.2014 esitataud taotlus „Ajaga sammu“

2. 01.04.2014 Kohaliku Omaalgatuse programmi esitatud taotlus "Inimesed ajas ja aeg inimestes", mis esitati kordustaotlusena ka 01.10.2014

2014 aasta oli jätkuvalt kantud põhimõttest kogukonna arendamiseks vabatahtliku tegevuse kaudu kogukonna heaks.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 967	3 718	2
Nõuded ja ettemaksed	40	5	
Kokku käibevara	3 007	3 723	
Kokku varad	3 007	3 723	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19	0	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 725	0	
Kokku lühiajalised kohustused	2 744	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 609	8 008	3
Kokku pikaajalised kohustused	4 609	8 008	
Kokku kohustused	7 353	8 008	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-4 285	-4 597	
Aruandeaasta tulem	-61	312	
Kokku netovara	-4 346	-4 285	
Kokku kohustused ja netovara	3 007	3 723	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	35	35	
Annetused ja toetused	1 778	2 164	
Tulu ettevõtlusest	0	93	
Kokku tulud	1 813	2 292	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-925	-1 260	4
Mitmesugused tegevuskulud	-664	-694	5
Tööjõukulud	-134	-44	6
Muud kulud	-160	0	
Kokku kulud	-1 883	-1 998	
Põhitegevuse tulem	-70	294	
Muud finantstulud ja -kulud	9	18	7
Aruandeaasta tulem	-61	312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-70	294
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35	-5
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19	0
Laekunud intressid	9	18
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-674	1 005
Kokku rahavood põhitegevusest	-751	1 312
Kokku rahavood	-751	1 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 718	2 406
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-751	1 312
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 967	3 718

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	-4 597	-4 597
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	-4 597	-4 597
Aruandeaasta tulem	312	312
31.12.2013	-4 285	-4 285
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	-4 285	-4 285
Aruandeaasta tulem	-61	-61
31.12.2014	-4 346	-4 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Imavere Sotsiaalkapital 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. 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 2014. 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 ärigevusest 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.

Tulud

Saadud annetused ja toetused jagunevad mittesihotstarbelisteks annetusteks/toetusteks ja sihtfinantseerimiseks. Mittesihotstarbelised annetused/toetused on ühingu liikmetelt saadud liikmemaksud ja sisseastumismaksud, laekunud tegevustoetused ning muud laekunud mittesihotstarbelised annetused/toetused.

-Mittesihotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

- Sihtfinantseerimine on valitsuspoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu. Valitsus tähendab nii Eesti Vabariigi, kui ka välisriikide valitsusi, kohalikke omavalitsusi, valitsusasutusi ning kohalikke ja rahvusvahelisi toetuseid jagavaid organisatsioone (s.h. Euroopa Liidu toetusfondid). Sihotstarbeliste annetuste ja toetuste hulka arvatakse ka stipendiumid. Sihotstarbelised annetused ja toetused (s.h. mitterahalised annetused ja toetused) jagunevad tegevuse sihtfinantseerimiseks või varade sihtfinantseerimiseks.

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena (tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest). Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel kajastatakse alljärgnevat põhimõtet:

sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ning kajastatakse tuluna siis, kui varade sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja varade

sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud varade sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena (tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest). Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- ja pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub varade sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega seotud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Kulud

Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures üksikute tegevusharude ja üldkulude sarnased kirjed summeeritakse. Ettevõtluse kulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta. Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud". Jaotatud annetused, toetused ja stipendiumid näidatakse tulude ja kulude aruandes eraldi kirjel.

Üldhalduskulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud", v.a. amortisatsioonikulu, mis kajastatakse tulude ja kulude aruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja halduse tööjõukulud. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kogu MTÜ tööjõukulu (projektide, ettevõtluse, halduse) vastavatel tööjõukulude kirjetel.

Muud kulud (intressid, trahvid, viivised, erisoodustused, kingitused jms. kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud".

Finantskulud- ja tulud näidatakse kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja -kulud".

Seotud osapooled

MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatuse liikmeid ja juhatuse liikmete lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Rahalised vahendid pangas	2 834	3 696
Rahalised vahendid kassas	133	22
Kokku raha	2 967	3 718

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Annetusfond NUTIKAD LAPSED	2 395	2 105	-1 100	3 400
Sihtfinantseerimise kohustus	4 608	304	-304	4 608
Tegevustoetus omavalitsuselt	0	600	-600	0
Toetus eraisikule	0	160	-160	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 003	3 169	-2 164	8 008
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 003	3 169	-2 164	8 008

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Annetusfond NUTIKAD LAPSED	3 400	410	-1 085	2 725
Sihtfinantseerimise kohustus	4 608	0	1	4 609
Tegevustoetus omavalitsuselt	0	500	-500	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 008	910	-1 584	7 334
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 008	910	-1 584	7 334

Lisa 4 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Stipendiumitoetus	925	1 100
Annetus eraisikule	0	160
Kokku jagatud annetused ja toetused	925	1 260

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Koolituskulud	138	0
Muud tegevuskulud	526	324
Ürituste korraldus kulud	0	370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	664	694

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	100	33
Sotsiaalmaksud	34	11
Kokku tööjõukulud	134	44
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu	0	0
Muu finantstulud ja -kulud	9	18
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	18

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks juhatuse liikmed ja eelpool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. MTÜ juhtus koosneb 3 liikmest. 2014. aastal ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusi ega tehtud muid soodustusi.