

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Kassari Haridusselts

registrikood: 80031859

küla: Kassari küla

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihnumber: 92111

telefon: +372 53463897

e-posti aadress: tiivi.lipp@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Eraldised	12
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 10 Annetused ja toetused	13
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 12 Muud tulud	13
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 14 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

MTÜ Kassari Haridusselts asutati 1995 aastal ja tema põhitegevuseks on kohaliku rahva vaimne ja kultuuriline arendamine liikmete tegevuse kaudu, seltskondliku tegevuse arendamine külas ja keskkonnahoiualane tegevus.

Kassari Haridusseltsi kuulub 28 liiget, juhatus on 5 liikmeline.

MTÜ Kassari Haridusseltsi eestvedamisel tegutsevad saarel näitemängu, laulmise, maalimise, kudumise, savivoolimise, ja muu tegevuse huvilised.

MTÜ Kassari Haridusselts annab kaks korda aastas välja ajalehte "Kassarimaa".

2011. majandusaastal koostas mittetulundusühing 10 projekti, millest rahastati 8 summas 7665 eurot.

TULUD, KULUD JA TULEM

2011 majandusaastal moodustasid MTÜ Kassari Haridusselts tulud kokku 27468 eurot ja kulud 24021 eurot.

MTÜ Kassari Haridusselts lõpetas majandusaasta positiivse tulemiga summas 1977 eurot.

INVESTEERINGUD

2011 majandusaastal investeeriti põhivarasse 61010 eurot.

PERSONAL

2011 majandusaastal MTÜ Kassari Haridusseltsis töötajaid ei olnud ja sellega seoses tööjõukulutusi ei tehtud. Samuti ei makstud tasusid juhatuse liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 588	1 130	2
Nõuded ja ettemaksud	4 605	245	3
Varud	5 544	6 445	4
Kokku käibevara	12 737	7 820	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	133 344	116 414	5
Kokku põhivara	133 344	116 414	
Kokku varad	146 081	124 234	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 464	33 233	6
Eraldised	4 802	5 556	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	132 222	82 829	8
Kokku lühiajalised kohustused	141 488	121 618	
Kokku kohustused	141 488	121 618	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 616	4 325	
Aruandeaasta tulem	1 977	-1 709	
Kokku netovara	4 593	2 616	
Kokku kohustused ja netovara	146 081	124 234	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	183	182	9
Annetused ja toetused	21 854	15 096	10
Tulu ettevõtlusest	5 431	1 676	11
Muud tulud	0	16	12
Kokku tulud	27 468	16 970	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 862	-5 376	13
Jagatud annetused ja toetused	-863	-575	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 544	-2 278	15
Tööjõukulud	-837	-307	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 659	-9 154	5
Muud kulud	-256	-435	
Kokku kulud	-24 021	-18 125	
Põhitegevuse tulem	3 447	-1 155	
Finantstulud ja -kulud	-1 470	-554	17
Aruandeaasta tulem	1 977	-1 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	183	182	9
Laekunud annetused ja toetused	5 912	6 280	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 418	1 469	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-734	-454	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-6 198	-6 722	
Väljamaksed töötajatele	-479	-175	
Laekunud intressid	3	6	17
Makstud intressid	-1 473	-560	17
Muud rahavood põhitegevusest	-686	-658	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 946	-632	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 590	-41 037	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	60 871	15 164	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 281	-25 873	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 335	40 455	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 104	-17 915	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 769	22 540	
Kokku rahavood	1 458	-3 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 130	5 095	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 458	-3 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 588	1 130	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	4 325	4 325
Aruandeaasta tulem	-1 709	-1 709
Muud muutused netovaras	0	0
31.12.2010	2 616	2 616
Aruandeaasta tulem	1 977	1 977
31.12.2011	4 593	4 593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kassari Haridusselts 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Peale muude lühiajaliste nõuete, kajastatakse sellel kirjel nõudeid ostjate vastu. Nõudeid kajastatakse soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Varud

Varud võetakse bilansis algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-ja muudest kulutustest, mis on vajalikud nende viimiseks olemasolevasse seisundisse.

Varude soetamismaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse haridusseltsi omandis olevaid ja tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kuludesse nende kasutuselevõtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maad, kui piiramata kasutusega objekti, ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil, ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	13
Rajatised	5
Masinad ja seadmed	5

Muu põhivara	5
--------------	---

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki 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 kuuluv summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud tehingukulutused.

Finantskohustus on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on kaksteist kuud alates bilansipäevast. Tasumise tähtajaga üle kaheteistkümmet kuu, kajastatakse finantskohustused pikaajalistena.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse mittesihotstarbeliste- ja sihtotstarbelistena.

Mittesihotstarbelised on tasud, annetused ja toetused, mille kasutamine ei ole piiratud ühegi kindla vara soetamisega või konkreetse projekti finantseerimisega.

Sihotstarbelised on tasud, annetused ja toetused, mida kasutatakse teatud kindla vara soetamiseks või konkreetse projekti finantseerimiseks.

Annetused ja toetused saadakse suures osas valitsusepoolse sihtfinantseerimisena.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Kuni kasutamise hetkeni kajastatakse neid summasid bilansis sihtfinantseerimisena.

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit, mis tähendab, et sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Tulud

Tuludena kajastatakse aruandeperioodi sissetulekuid, milledega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad ühenduse netovara.

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt, see tähendab, sellel hetkel, kui leiab sisuliselt aset majandustehingu mõju netovarale, mitte sel hetkel, kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Saadud sihtotstarbeliste tasude kajastamisel lähtutakse RTJ's 12 kindlaks määratud tegevuskulude sihtfinantseerimise arvestuspõhimõtetest, mille kohaselt kajastatakse sihtotstarbeline tasu tuluna samas arvestusperioodis, millal leiab aset sihtotstarbeline kulu. Tulud kaupade ja varade müügist kajastatakse saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu ürituste läbiviimisest kajastatakse ürituse toimumise hetkel.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi väljaminekuid, milledega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ühenduse netovara.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel tulude ja kulude aruandes, välja arvatud mitte-põhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	114	65
Arvelduskontod	2 474	1 065
Kokku raha	2 588	1 130

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	141	245
Ostjatelt laekumata arved	141	245
Muud nõuded	4 464	0
Laekumata toetus	4 464	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 605	245

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 544	6 445
Kokku varud	5 544	6 445

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009									
Soetusmaksumus	939	92 945	2 610	1 921	4 531	1 987	128	128	100 530
Akumuleeritud kulum	0	-13 282	-1 874	-128	-2 002	-715			-15 999
Jääkmaksumus	939	79 663	736	1 793	2 529	1 272	128	128	84 531
Ostud ja parendused			1 049	797	1 846		39 191	39 191	41 037
Amortisatsioonikulu		-7 752	-558	-521	-1 079	-323			-9 154
31.12.2010									
Soetusmaksumus	939	103 153	3 659	2 718	6 377	1 987	29 111	29 111	141 567
Akumuleeritud kulum		-21 034	-2 432	-649	-3 081	-1 038			-25 153
Jääkmaksumus	939	82 119	1 227	2 069	3 296	949	29 111	29 111	116 414
Ostud ja parendused						14 099	18 490	18 490	32 589
Amortisatsioonikulu		-12 581	-422	-544	-966	-2 112			-15 659
Ümberklassifitseerimised		46 911					-46 911	-46 911	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		46 911					-46 911	-46 911	
31.12.2011									
Soetusmaksumus	939	150 064	3 659	2 718	6 377	16 086	690	690	174 156
Akumuleeritud kulum		-33 615	-2 854	-1 193	-4 047	-3 150			-40 812
Jääkmaksumus	939	116 449	805	1 525	2 330	12 936	690	690	133 344

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank'ist	4 464	4 464			6,6%		15.09.12
Lühiajalised laenud kokku	4 464	4 464					
Laenukohustused kokku	4 464	4 464					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank'ist	33 233	33 233			6%	EUR	13.08.2010
Lühiajalised laenud kokku	33 233	33 233					
Laenukohustused kokku	33 233	33 233					

Lisa 7 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Kasutamine	31.12.2010
Tulevaste perioodide tulu	5 646	-90	5 556
Kokku eraldised	5 646	-90	5 556

	31.12.2010	Kasutamine	31.12.2011
Tulevaste perioodide tulu	5 556	-754	4 802
Kokku eraldised	5 556	-754	4 802

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Põhivara soetamine	75 144	15 168	0	-8 294	82 018
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	75 144	15 168		-8 294	82 018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulud	1 333	810	0	-1 333	810
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 333	810		-1 333	810
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	76 477	15 978		-9 627	82 828

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Põhivara soetamine	82 018	65 257		-15 353	131 922
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	82 018	65 257		-15 353	131 922
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulud	810	378		-888	300
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	810	378		-888	300
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	82 828	65 635		-16 241	132 222

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2011	2010
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	183	182
Kokku liikmetelt saadud tasud	183	182

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 501	6 802
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	15 353	8 294
Kokku annetused ja toetused	21 854	15 096

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Ettevõtlusest saadud tulu	5 431	1 676
Kokku tulu ettevõtlusest	5 431	1 676

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	16
Kokku muud tulud	0	16

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 300	0
Energia	200	0
Elektrienergia	100	0
Kütus	100	0
Transpordikulud	520	30
Mitmesugused bürookulud	131	146
Koolituskulud	32	984
Majutuskulud	540	0
Muud	139	4 216
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 862	5 376

Lisa 14 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2011	2010
SA Eesti Rahvuskultuuri Fond	49	0
Stipendiumid	614	575
SA Hiiumaa Haigla (tomograaf)	200	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	863	575

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	1 266	646
Elektrienergia	608	370
Soojusenergia	50	276
Kütus	608	0
Mitmesugused bürookulud	157	0
Muud	2 121	1 632
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 544	2 278

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	623	229
Sotsiaalmaksud	206	75
Töötuskindlustusmaks	9	3
Kokku tööjõukulud	838	307
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	838	307

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	3	6
Muud intressitulud	3	0
Intressikulud	-1 473	-560
Intressikulu laenuidelt	-1 473	-560
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 470	-554

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	27	28

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	
	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Stipendiumid ja projektitasud	741	383

2011 majandusastal ei arvestatud juhatuse liikmetele tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Kassari Haridusselts (registrikood: 80031859) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIVI LIPP	Juhatuse liige	04.05.2012
HELI TUISK	Juhatuse liige	04.05.2012
LEONORA KÄÄRAMEES	Juhatuse liige	05.05.2012
TOIVO PLATOV	Juhatuse liige	08.05.2012
LINDA TIKK	Juhatuse liige	23.05.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53463897
E-posti aadress	tiivi.lipp@mail.ee