

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kadrina Keskkooli Viietlaskogu

registrikood: 80145422

**tänava/talu nimi, Rakvere tee 4
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

postisihnumber: 45201

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 3725032324

faks:

e-posti aadress: ain.suurkaev@kadrina.ee

veebilehe aadress:

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 4 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Oktoobris 2002 toimus Kadrina Keskkooli 100. aastapäeva tähistamise üritused ja selleks puhuks koguti materjali ja anti välja MÄLESTUSTERAAMAT KADRINA KOOL 100. See on mahukas album rohkete fotodega ja kajastab kooli töid ja tegemisi läbi aastasaja. MTÜ Kadrina Keskkooli Vilistlaskogu toimetab eelnimetatud väljaande ja järgnevatel aastatel on jätkanud raamatu üksikmüüki.

Käivitatud on toetusprotsess Kadrina Keskkooli kultuuri- ja sporditegevuse toetamiseks.

Mittetulundusühingu rahalised vahendid on moodustunud mittetulundusühingu liikmete liikmemaksudest, Mälestusteraamatu jaemüügist ja annetustest ning projektitoetustest

Sõlmiti leping Kadrina Vallavalitsusega Vainupea külas Vihula vallas asuva laste ja noorte vabaajakeskuse haldamiseks eesmärgiga arendada laste ja noorte vaba aja tegevusi.

Esitati Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Ametile taotlus Eesti maaelu arengukava 2007-2013 ühise põllumajanduspoliitikaga kaasneva maaelu arengu toetuse meetme 4 kaudu investeringutoetuse saamiseks Vainupea laste ja noorte vabaajakeskuse rekonstrueerimistöde I etapi tööde tegemiseks, mis ka rahuldati. Ehitustegevuse planeeritud algus 2010. aasta. Ehitustegevus viidi läbi vastavalt lepingule perioodil 15. nädal 2010.a. kuni 34. nädal 2010.a. kogumalus 919996 krooni, millele lisandusid omanikujärelevalvega seonduvad kulutused. Tegevusi toetas rahaliselt Kadrina vald.

Esitati projekt Vainopea laste ja noorte vabaajakeskuse rekonstrueerimistöde II etapi tööde tegemine kogumaksumusega 1 010 022 krooni, millele eraldati toetust 500000 krooni PRIA otsusega mais 2010.a. Tegevused II etapi teostamiseks on planeeritud läbi viia 2012.aastal.

Mittetulundusühingul ei ole palgalisi töötajaid, tegutsetakse ühiskondlikel alustel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ Kadrina Keskkooli Vilistlaskogu juhatus kinnitab 2010. majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

MTÜ Kadrina Keskkooli Vilistlaskogu on jätkuvalt tegutsev.

Kadrinas, 09. juunil 2011.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	110 438	48 868
Varud	5 500	5 600
Kokku käibevara	115 938	54 468
Põhivara		
Materiaalne põhivara	906 578	
Kokku põhivara	906 578	
Kokku varad	1 022 516	54 468
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 500	5 600
Kokku lühiajalised kohustused	5 500	5 600
Pikaajalised kohustused		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	937 839	
Kokku pikaajalised kohustused	937 839	
Kokku kohustused	943 339	5 600
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	48 868	43 277
Aruandeaasta tulem	30 309	5 591
Kokku netovara	79 177	48 868
Kokku kohustused ja netovara	1 022 516	54 468

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Tulud		
Annetused ja toetused	1 000 200	6 500
Kokku tulud	1 000 200	6 500
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-937 838	
Mitmesugused tegevuskulud	-837	-1 003
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 261	
Kokku kulud	-969 936	-1 003
Kokku põhitegevuse tulem	30 264	5 497
Finantstulud ja -kulud	45	94
Aruandeaasta tulem	30 309	5 591

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Laekunud annetused ja toetused	200	6 500
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-837	-1 003
Makstud intressid	45	
Kokku rahavood põhitegevusest	-592	5 497
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-937 838	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 000 000	
Laekunud intressid		94
Kokku rahavood investeerimistegevusest	62 162	94
Kokku rahavood	61 570	5 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 868	43 277
Raha ja raha ekvivalentide muutus	61 570	5 591
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 438	48 868

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	0	43 277	43 277
Aruandeaasta tulem	0	5 591	5 591
31.12.2009	0	48 868	48 868
Korrigeeritud saldo		0	0
Aruandeaasta tulem		30 309	30 309
31.12.2010		79 177	79 177

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ korraldab raamatupidamisarvestust kooskõlas Raamatupidamise seadusega ning lähtuvalt Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast (lähtuvalt õigusaktidest: seadused, määrused, ametkondlikud aktid). Oma tegevuses juhendub ühing põhikirjaliste eesmärkide realiseerimisest. Raamatupidamise korraldamise eest vastutab juhatus, kes ostab raamatupidamise teenust, mida peetakse arvuti arvutusprogrammis Excel. Raamatupidamise sise-eeskirjad on kinnitatud juhatuse otsusega, neid muudetakse vajadusel, mis lähtub heast raamatupidamise tavast ning sisemisest töökorraldusest.

Juhatus poolt määratud isik kontrollib talle esitatud algdokumentide sisu ja vormi, viseerib need ja edastab raamatupidajale raamatupidamiskirjendi koostamiseks ja registreerimiseks raamatupidamisregistris.

Sisedokumentid jagunevad alg – ja koondokumentideks:

Algdokumentid: liikmemaksude kogumislehed, korraldused kulude hüvitamise kohta, kulude hüvitamise avaldused;

Koondokumentid (perioodilised): kuluaruanded, projektide vahe – ja lõpparuanded, palgakontode väljavõtted.

Alusdokumentides sisalduva informatsiooni töötlemiseks on kasutusel raamatupidamisregister, kus on toodud ära dokumendi kuupäev, number, dokumendi väljaandnud asutuse nimi ja summa. Mitte harvemini kui kord aastas trüüb raamatupidaja kirjed välja kronoloogilise registrina, mis võimaldab näha kontode käivet, kontode alg- ja lõppsaldosid. Dokumente säilitatakse ühingu juhatuse liikmete seast valitud isiku vastutusel, aadressil, mis on märgitud dokumentide üleandmise- vastuvõtmise aktile. Raamatupidamisdokumentid kuuluvad säilitamisele seaduses ettenähtud tähtajaga, projektidega seotud raamatupidamisdokumentid kuuluvad säilitamisele rahastajaga sõlmitud regulatsioonide kohaselt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaasta pikkus on 01. jaanuar kuni 31. detsember.

Majandusaasta aruande koostamiseks inventeeritakse varad ja kohustused, inventeerimise korra kehtestab juhatus.

Raamatupidaja esitab majandusaasta aruande juhatusele kinnitamiseks hiljemalt kolm kuud pärast majandusaasta lõppu, juhatus esitab majandusaasta aruande üldkoosolekule kinnitamiseks hiljemalt 5 kuud pärast majandusaasta lõppemist ja e –äriregistrile hiljemalt 30. juunil.

Raamatupidamise aruandes avalikustatakse informatsioon eelkõige lähtuvalt olulisuse printsiibist, põhjaruannetes avaldatakse põhikirjed ja täpsustav informatsioon avaldatakse aruande lisades.

Raha

Sularaha arvestus.

Sularaha hoitakse juhatuse poolt kinnitatud isiku vastutusel. Raha jääki inventeeritakse vastavalt vajadusele, kuid vähemalt üks korda aastas.

Inventuur viiakse läbi juhatuse poolt määratud isiku poolt

Arvelduskonto(d) avatakse vastavalt vajadusele, vajadus võib olla tingitud juhatuse otsusest või rahastaja nõuetest toetuste realiseerimisel.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldused aruandvate isikutega.

a) aruandvateks isikuteks võivad olla kõik juhatuse liikmed ning juhatuse poolt määratud isikud, kes täidavad ühingu tööülesandeid (sh vabatahtlik töö). Juhatus määrab aruandvad isikud oma korraldusega. Aruandvad isikud esitavad kuluaruanded raamatupidajale koos kuldokumentidega vähemalt kord kuus (hiljemalt kuu viimasel tööpäeval).

c) töölähetusse saatmine vormistatakse juhataja korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, lähetatu esitab aruande koos kuldokumentidega hiljemalt 3 päeva jooksul peale lähetusest saabumist.

d) isikliku sõiduauto hüvitamine vormistatakse juhatuse korralduse alusel, kooskõlas seadusandlike regulatsioonidega, arvestuse pidamise alusel hüvitise saaja esitab sõidupäeviku hiljemalt kuu viimasel tööpäeval.

Nõuete ja ettemaksude arvestus:

a) liikmetasud: kajastatakse laekumisel ja nõudena ei arvestata

b) laekumata toetused (annetused ja tasud):

- sihtfinantseeritud toetused võetakse arvele tekkimise momendil lepingu kuupäevaga

- mittesihtfinantseeritud samal majandusaastal kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel tuluna

- mittesihtfinantseeritud järgmistel majandusaastatel kasutatavad toetused võetakse arvele nende laekumise hetkel kohustusena

c) majandusaasta lõpuks rahastaja poolt kinnitamata projekti finantsaruande kulud kajastatakse nõudena ja perioodi kuludesse kantakse aruande kinnitamise hetkel

Kohustuste ja ettemaksude arvestus.

a) kasutamata toetused:

- kajatatakse kohustusena hetkeni, mil rahastaja on projekti finantsaruanded kinnitanud
- tuluna kajastatakse need finantsaruande heakskiitmise perioodil

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Varade säilimise eest vastutab juhatuse, kes sõlmib vastutavate isikutega vastutuskokkuleppe, milles näidatakse ära vara nimetus, tunnustähis ja vara kasutuskõlbmatuks muutumise korral tema mahakandmise kord.

Väikevahendite arvestus

vara mida soetusmaksumuse printsiibi kohaselt ei kajastata põhivarana, arvestatakse bilansiväliselt

Tulud

Liikmetelt saadud tasud kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Mittesihifinantseeritud tulud, sh tasud sihtühemalt tegevuste toetamiseks, kajastatakse tuluna laekumise hetkel (välja arvatud ettemaksud ja tasud järgmiste perioodide eest).

Sihifinantseeritud tulud kajastatakse tuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt.

Põhikirjalistel eesmärkidel saadakse tulusid: koolituste- ja ürituste korraldamisest, talgupäevade läbiviimisest, heategevuslikel eesmärkidel sotsiaalse ettevõtlusega tegelemisest, jne

Tulude liikide lõikes kirjendamine tulude – kulude aruandes on kajastatud lisan esitatud tulude – kulude aruande skeemis.

Kulud

Kulusid arvestatakse kulude – ja tulude arvestusprintsiibist ja olulisuse printsiibiast lähtuvalt. Sihifinantseeritud kulud kajastatakse projekti otsekuluna pärast sihtfinantseeritud kulude kinnitamist rahastaja poolt, kui see ületab majandusaasta perioodi, kajastatakse kulud selles mahus nõudena.

Mittesihifinantseeritud kulud kajastatakse liikide lõikes vastavalt nende sisule.

Põhikirjalisel eesmärkidel tehakse kulusid, näiteks : seminarikulud (kulud ruumidele, koolitaja ja koolitatavate osalemiseks vajalike otsekulude hüvitamine, lõppmaterjalide, kohvipauside vahendamisele), näituse kulud.

Kulude kirjeldamine tulude – kulude aruande kirjetel on kajastatud lisan esitatud tulude – kulude aruande skeemis

Lisainformatsioon

Raamatupidamise sise- eeskirju muudetakse ja asendatakse vastavalt vajadusele, muudatused kinnitab juhatuse. Raamatupidamise sise- eeskirju säilitatakse 7 aastat pärast nende muutmist või asendamist.

Sisekontrolli teostab juhatuse poolt kinnitatud isik vähemalt kord aastas.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
Ostud ja parendused	937 839	937 839
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	937 839	937 839
Amortisatsioonikulu	-31 261	-31 261
31.12.2010		
Jääkmaksumus	906 578	906 578

Põhivara arvel on Vainupea laste- ja noorte puhkekeskuse remondimaksumuse I järk. Nimetatud hoone rekonstrueerimiseks on saadud vahendeid PRIA-lt lepingu 430009590147 alusel.

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod		
	Saadud	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Kadrina Vallavalitsus	500 000	500 000
PRIA	500 000	500 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 000 000	1 000 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 000 000	1 000 000

Lisa 4 Sündmused pärast bilansipäeva

2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	18	18

Mittetulundusühing ei ole tegev- ja kõrgemale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kadrina Keskkooli Vilistlaskogu (registrikood: 80145422) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN SUURKAEV	Juhatuse esimees	15.06.2011
RUTT KUUSEMÄE	Juhatuse liige	16.06.2011
TIIU UUSKÜLA	Juhatuse liige	17.06.2011
MARGO PEETSALU	Juhatuse liige	24.06.2011
IA OSTRAT	Juhatuse liige	29.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 32 25 640
Faks	+372 32 25 641
Mobiiltelefon	+372 5032324
E-posti aadress	ainsuurkaev@kadrina.ee