

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Partnerlus

registrikood: 80169397

tänava/talu nimi, Kirikumõis

maja ja korteri number:

küla: Vana-Otepää küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67406

telefon: +372 7679535

e-posti aadress: partnerlus@partnerlus.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Muud tulud	10
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Projektid ja sihttoetused

Nr	Rahastaja	Projekti nimetus ja kirjeldus	Toetuse suurus EUR
1	Põhjamaade Ministrite Nõukogu	Projekt „Equal Opportunities“ keskendus sotsiaalse ettevõtlusele läbi Rootsi riigi sotsiaalsete töökooperatiivide kogemuse. Projekti tegevused lõpetati veebruaris 2012. Projekt rakendus koostöös partneritega Rootsis ja Lätis. Ülevaade projektist on nähtaval veebilehel: www.tugi.ee	10732
2	SA Archimedes	Toetus Astrid Org`ile osavõtuks Grundtvigi projekti ettevalmistavast koosolekust Türgis	786

Teenuslepingud 2011

Nr	Tellijä	Teenuse kirjeldus	Maksumus EUR
1	MTÜ Tugitare	Töötute nõustamine tööklubides	1560
2	Eesti Töötukassa	Töõharjutuse teenuse pakkumine Võru linnas	17740
3	Helme VV	Koolituse läbiviimine Eesti-Läti koostööprojekti raames	2200
4	Võru MV	Projektide koostamine, nõustamine, tõlked	700
5	Hiiu MV	Õppereisi korraldus	990
6	Eesti Kaubandus-ja Tööstuskoda	Koolituse läbiviimine	276
7	Marupe ja Babite KOV-d (LV)	Arendusprojekti koostamine (ESTLAT)	1000
8	Väimela Kutsehariduskeskus	Projektitöö koolituse läbiviimine	1200
9	PRIA/ Maamajan-duse Infokeskus	Koolitus-ajurünnaku läbiviimine teemal „Kuidas saada Leader meetme menetlusprotsess kiiremaks?“	3468
10	Põlva MV	Konverentsitehnika rentimine	156,96
11	MTÜ ITA	Õppereisi korraldamine Peri küla aktiivile	511,28
12	Kaberneeme Külaselts MTÜ	Kaberneeme küla arengukava koostamine	1438

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 024	8 547	2
Nõuded ja ettemaksed	792	1 862	3
Kokku käibevara	8 816	10 409	
Kokku varad	8 816	10 409	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 232	988	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 232	988	
Kokku kohustused	3 232	988	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	9 421	8 648	
Aruandeaasta tulem	-3 837	773	
Kokku netovara	5 584	9 421	
Kokku kohustused ja netovara	8 816	10 409	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	12 050	71 154	6
Tulu ettevõtlusest	27 205	8 426	7
Muud tulud	131	1 973	8
Kokku tulud	39 386	81 553	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 950	-71 154	9
Mitmesugused tegevuskulud	-30 765	-8 955	10
Tööjõukulud	-514	-685	11
Kokku kulud	-43 229	-80 794	
Põhitegevuse tulem	-3 843	759	
Finantstulud ja -kulud	6	14	
Aruandeaasta tulem	-3 837	773	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 843	759	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 070	5 581	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 244	-10 205	
Laekunud intressid	6	14	
Kokku rahavood põhitegevusest	-523	-3 851	
Kokku rahavood	-523	-3 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 547	12 398	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-523	-3 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 024	8 547	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	8 648	8 648
Aruandeaasta tulem	773	773
31.12.2010	9 421	9 421
Aruandeaasta tulem	-3 837	-3 837
31.12.2011	5 584	5 584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Partnerlus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes

MTÜ Partnerlus kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude-kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Majandusaasta algas 01.01.2011 ja lõppes 31.12.2011, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse tulude-kulude aruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuete hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. 2011. aastal hinnati lootusetult laekuvateks nõudeid 336 euro eest.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevat võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Töötajaid.

Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liikmemaks, mis ei anna liikmetele täiendavaid soodustusi, kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes arvesse perioodi, mille eest see on tasutud.

Netovara muutuste aruandes kajastatakse aruandeperioodil toimunud muutusi kõikides netovara kirjetes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8 024	8 547
Kokku raha	8 024	8 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	118	335
Ostjatelt laekumata arved	118	335
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	674	1 527
Muud nõuded		
Sihtfinatseerimine		
Kokku nõuded ja ettemaksed	792	1 862

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 763		
Üksikisiku tulumaks		90		26
Sotsiaalmaks		149		42
Kohustuslik kogumispension		9		3
Töötuskindlustusmaksed		19		3
Ettemaksukonto jääk	674		1 527	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	674	2 030	1 527	74

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 202	914
Maksuvõlad	2 030	74
Kokku võlad ja ettemaksud	3 232	988

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 950	71 154
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	100	0
Kokku annetused ja toetused	12 050	71 154

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Tulu teenuste müügist	27 205	8 426
Kokku tulu ettevõtlusest	27 205	8 426

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2011	2010
Üritused	131	1 973
Kokku muud tulud	131	1 973

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	4 758	8 684
Üür ja rent	632	1 513
Mitmesugused bürookulud	219	0
Koolituskulud	6 341	35 216
Tööjõukulud	0	11 823
Sihtrühma kulud	0	13 918
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 950	71 154

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	1 045
Mitmesugused bürookulud	4 879	2 314
Koolituskulud	3 410	2 678
Koolituse korraldamise kulud	14 459	2 918
Transport	3 485	0
Muud	4 532	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 765	8 955

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	382	450
Sotsiaalmaksud	132	236
Kokku tööjõukulud	514	686
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Isikliku sõiduki hüvitis	2 523	0