

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Mittetulundusühing Partnerlus

registrikood: 80169397

tänava/talu nimi, Kirikumõis

maja ja korteri number:

küla: Vana-Otepää küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67406

telefon: +372 5283552, +372 5115914

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	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

MTÜ Partnerlus 2012. majandusaasta TEGEVUSARUANNE

Projektid ja sihtfinantseerimine

Nr	Projekti rahastaja/sihtfinantseerija	Projekti nimetus kirjeldus	Summa EUR
1.	Põhjamaade Ministrite Nõukogu programm Norden	Märtsi 2012 lõppes 2011 aastal alanud projekt „EqualOpportunities“. Projekt keskendus sotsiaalse ettevõtlusele läbi Rootsiriigi sotsiaalsete töökooperatiivide kogemuse. Projekti tegevused lõpetativebruaris 2012. Projekt rakendus koostöö partneritega Rootsis ja Lätis. Ülevaade projektis www.tugi.ee MTÜ Partnerlus osales projektis juhtpartnerina.	1070,56
2.	NordPlusAdult programme	Projekt „Let`sFind and UseYourCreativity“. Rahvusvahelises koostööprojektis osalevad lisaks MTÜ Partnerlus partnerid Soomest ja Lätist. Projekti juhtpartner on Läti. Projekti eesmärk on täiskasvanute loovust arendavate ja kaasavate koostöömeetodite väljatöötamine ja rakendamise täiskasvanukoolituses. Projekti tegevused jätkuvad 2013. aastal. Rohkem infot projekti kodulehelt: http://www.creatrix.lv/	350
3.	SA Archimedes	Toetus osalemiseks Grundtvigi projekti ettevalmistaval töökoosolekul Riias.	108,80
4.	KÜSK (Kodanikuühiskonna Sihtkapital)	Projekti „Kodanikualgatus MAALE ELAMA“ ettevalmistamine ja taotlusprotsess.	24 164,44

Nr	Tellijaja	Teenuse kirjeldus	Summa EUR (koos KM)
1.	Eesti Töötukassa	Tööklubide läbiviimine Haanja, Rõuge, Meremäe vallas perioodil: jaan – märts 2012 Tööharjutuse läbiviimine Haanja, Rõuge, Meremäe vallas perioodil: veebruar - juuni 2012 Tööklubi läbiviimine Rõpina vallas perioodil: september – oktoober 2012	69336
2.	Erinevad tellijad	Ühekordsete meeskonna – , kaasamis-, ja projekti juhtimiskoolituste läbiviimine	2316

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	15 698	8 024
Nõuded ja ettemaksed	3 192	792
Kokku käibevara	18 890	8 816
Kokku varad	18 890	8 816
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 701	3 232
Kokku lühiajalised kohustused	1 701	3 232
Kokku kohustused	1 701	3 232
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 584	9 421
Aruandeaasta tulem	11 605	-3 837
Kokku netovara	17 189	5 584
Kokku kohustused ja netovara	18 890	8 816

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Annetused ja toetused	1 501	12 050
Tulu ettevõtlusest	61 460	27 205
Muud tulud	1 603	131
Kokku tulud	64 564	39 386
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-10 307	-11 950
Mitmesugused tegevuskulud	-36 146	-30 765
Tööjõukulud	-5 950	-514
Muud kulud	-563	0
Kokku kulud	-52 966	-43 229
Põhitegevuse tulem	11 598	-3 843
Finantstulud ja -kulud	7	6
Aruandeaasta tulem	11 605	-3 837

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 598	-3 843
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 689	1 070
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 531	2 244
Laekunud intressid	7	6
Kokku rahavood põhitegevusest	8 385	-523
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-900	0
Antud laenude tagasimaksed	189	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-711	0
Kokku rahavood	7 674	-523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 024	8 547
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 674	-523
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 698	8 024

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	9 421	9 421
Aruandeaasta tulem	-3 837	-3 837
31.12.2011	5 584	5 584
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	5 584	5 584
Aruandeaasta tulem	11 605	11 605
31.12.2012	17 189	17 189

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 Keskpanga 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 nõudeid 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 kaasnevaid 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 õiglases 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	15 698	8 024
SEB Pank AS	15 698	8 024
Kokku raha	15 698	8 024

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 218	2 218		
Ostjatelt laekumata arved	2 218	2 218		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263		
Muud nõuded	711	711		
Laenunõuded	711	711		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 192	3 192		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	263	372		1 763
Üksikisiku tulumaks		25		90
Sotsiaalmaks		42		149
Kohustuslik kogumispension		3		9
Töötuskindlustusmaksed		6		19
Ettemaksukonto jääk			674	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	263	448	674	2 030

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 060	1 060		
Võlad töövõtjatele	13	13		
Maksuvõlad	448	448		
Saadud ettemaksed	180	180		
Tulevaste perioodide tulud	180	180		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 701	1 701		

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 071	11 950
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	430	100
Kokku annetused ja toetused	1 501	12 050

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Tulu teenuste müügist	61 460	27 205
Kokku tulu ettevõtlusest	61 460	27 205

Lisa 8 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011
Üritused	0	131
Muud	1 603	0
Kokku muud tulud	1 603	131

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	1 270	4 758
Üür ja rent	3 636	632
Mitmesugused bürookulud	0	219
Koolituskulud	1 401	6 341
Sihtrühma kulud	4 000	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10 307	11 950

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 636	0
Mitmesugused bürookulud	4 785	4 879
Koolituskulud	695	3 410
Koolituse korraldamise kulud	17 133	14 459
Transport	3 324	3 485
Muud	6 573	4 532
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 146	30 765

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 427	382
Sotsiaalmaksud	1 523	132
Kokku tööjõukulud	5 950	514
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	5 265	514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	24	24

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	711

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	189
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Isikliku sõiduki hüvitis	3 325	2 523