

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011  
**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**nimi:** Mittetulundusühing Virumaa Koolituskeskus

**registrikood:** 80189081

**tänava/talu nimi,** Kungla 23  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Jõhvi vallasisene linn

**vald:** Jõhvi vald

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihthumber:** 41531

**telefon:** +372 5535933, +372 3352720

**e-posti address:** virumaa.koolituskeskus@mail.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 5 Tööjõukulud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Täiendav lisa 1</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Täiendav lisa 1</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 9 Täiendav lisa 1</b>	<b>12</b>

# Tegevusaruanne

## TEGEVUSARUANNE

MTÜ VIRUMAA KOOLITUSKESKUS missioon tuleneb põhikirjalisteks eesmärkideks – vabahariduse edendamine ja kogukonna ettevõtlikkuse edendamine.

Peamised tegevussuundadeks on:

- Kursuste korraldamine ja läbiviimine
- Kutsealane täiend- ja ümberõppe korraldamine ning läbiviimine
- Nõustamine, projektide kirjutamine
- Ettevõtluse arendamise alased koolitused, nõustamised.
- Ninasi postijaama taastamine Ninasi ja piirkonna koolitus – ja vabaajakeskuseks

### I Juhatuse koosolekud

Toimus 2 juhatuse koosolekut.  
Juhatuse koosolekud on protokollitud.

### II Tegevused

Koolitus- ja ümberõppe korraldamise hangetel osalemine.  
Lepingud Eesti Töötukassa`ga - hanked tööklubide läbiviimiseks 124 töötule.

Põhikohaga palgalisi töötajaid ei olnud, töö toimub peamiselt vabatahtlikkuse ja projektipõhiselt käsunduslepingu alusel.

Tegevuste läbiviimiseks renditi sobivad ruumid ja tehnilised vahendid.

Juhatuse otsusega on sõlmitud pikaajaline rendileping 24.11.2010 koolituskeskuse ruumide väljaehitamiseks taastatud ajaloolises Ninasi postijaamas.  
2011.a viidi projektitoetuse kaasabil läbi Ninasi postijaama ja piirkonna ajaloo uurimus. Kogutud materjalide põhjal koostatakse käsikiri. Käsikirja koostamist rahastab KOP programm.  
2011.a. alustati hoone katuse renoveerimist ajaloolisel kujul, mille tööd lõpetatakse järgmisel aastal. Katuse renoveerimist saadi toetus MAK 3.2. meetmest.

MTÜ Virumaa Koolituskeskus on 2012.aastal jätkuvalt tegutsev.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

#### **Raamatupidamise aruanne**

01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta kohta

Juhatuse poolt koostatud 2011.aasta raamatupidamise aruandes on kasutatav arvestuspõhimõte ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad EV Raamatupidamise toimkonna juhendid. Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega regleminteeritakse aruannete koostamist.

Raamatupidamise aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Virumaa Koolituskeskus 2011. majandusaasta tulemusi ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on MTÜ Virumaa Koolituskeskus jätkuvalt tegutsev mittetulunduslik majandusüksus.

Aruande koostamise päev 31.03.2012

**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 207	2 082	2
Nõuded ja ettemaksed	17 927	2 613	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>37 134</b>	<b>4 695</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>37 134</b>	<b>4 695</b>	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 879	0	
Võlad ja ettemaksed	16 574	856	4
Eraldised	953	0	6
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>23 406</b>	<b>856</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>23 406</b>	<b>856</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 839	2 245	
Aruandeaasta tulem	9 889	1 594	
<b>Kokku netovara</b>	<b>13 728</b>	<b>3 839</b>	
<b>Kokku kohustused ja netovara</b>	<b>37 134</b>	<b>4 695</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	17 743	0	7
Tulu ettevõtlusest	13 001	4 299	
Muud tulud	16 199	2	8
<b>Kokku tulud</b>	<b>46 943</b>	<b>4 301</b>	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 887	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 785	-1 944	
Tööjõukulud	-5 064	-760	5
<b>Kokku kulud</b>	<b>-36 736</b>	<b>-2 704</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>10 207</b>	<b>1 597</b>	
Finantstulud ja -kulud	-318	-3	
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>9 889</b>	<b>1 594</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
<b>Rahavood põhitegevusest</b>			
Põhitegevuse tulem	10 207	1 597	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-664	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 924	-1 094	
Laekunud intressid	-6	-2	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>17 125</b>	<b>-163</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>17 125</b>	<b>-163</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	2 082	2 245	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>17 125</b>	<b>-163</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	19 207	2 082	2

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2009</b>	2 245	2 245
Aruandeaasta tulem	1 594	1 594
Asutajate ja liikmete väljamaksud	0	0
<b>31.12.2010</b>	3 839	3 839
Aruandeaasta tulem	9 889	9 889
<b>31.12.2011</b>	13 728	13 728



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Virumaa Koolituskeskus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR - ides.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ Virumaa Koolituskesku tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Maksjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

#### Raha

Aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimiste kajastamisel kasutatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodide kulude katteks 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 sihtasutus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustuste

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000EURi.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 2000 EUR

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5	2
Arvelduskontod	19 202	2 080
<b>Kokku raha</b>	<b>19 207</b>	<b>2 082</b>

RAHA 2011 Lisa 2

kassa SEB SWED 1 SWED 2 SWED 3 KOKKU

algjääk 01.01.2011EEK 31 0 32540 0 0 32571

algjääk 01.01.2011EUR 1,98 2079,69 2081,67

lõppjääk 31.12.2011EUR 5 908,56 16655,73 953 685,4 19207,69

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	16 199	0
projektitoeetus	16 199	0
Ettemaksed	1 728	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>17 927</b>	<b>2 613</b>

Lisa kajastab järgmiseid MTÜ poolt tehtud ettemakseid nii omavahndite kui ka pangalaenu arvelt:

1. MAK meede 3.2 projektitoeetuse 1.osamakse - Ninasi postijaama - tulevase külakeskuse katuse renoveerimine selle ajaloolisel kujul, summas 16199 EUR tasutud sihtfinantseerimisega ja omafinantseering 1799,40EUR

2. PAK projektitoeetus- Ninasi postijaama ajaloo uurimus, omavanendite arvelt tasutud tasutud 1728 EUR+ omafinantseeringu osa 192EUR

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

Meie tasumata nõuded Lisa 4

projektijuhi tasu dets.2010 244  
maksud dets. 2010 130  
SRB laenu tagastus 16199,45  
kokku EUR 16573,45

## Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 234	572
Sotsiaalmaksud	0	189
maksud kokku	1 830	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>5 064</b>	<b>761</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Raamatupidamiskohuslasel puuduvad täistöökohaga töötajad.  
Töötasu maksti käsunduslepingu alusel projektipõhiselt.

## Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	22	2
<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	2011	2010
Arvestatud tasu	588	278

Juhatusel liikmele maksti projektipõhiselt projektijuhi tasu.

## Lisa 7 Täiendav lisa 1

### 2011.a.eraldatud ja laekunud projektitoetused

K211	PROJEKTITOETUSED		2011
------	------------------	--	------

toetus		kuup	summa	kassa	pank	
DRUNDW		3.nov	15192			15192
KOP		15.juuni	1598,00			1598,00
KOP		23.dets	953			953
kokku Eur			17743	0		17743

## Lisa 8 Täiendav lisa 1

### SEB pangalaen

MRÜ VIRUMAA KOOLITUSKESKUS					Lisa 8	
K211	PANGALAEN				2011	
toetus		kuup	summa	kassa	pank	
laen		23.dets	16199,45			16199,45
kokku Eur			16199,45	0		16199,45

## Lisa 9 Täiendav lisa 1

Sihtotstarbelised finantseeringud					Lisa 9	
toetus		kuup	summa	pank	omafinantseering	

			22.02.	122,4	122,4	122,4
	DRUNDW		dets	7	7	0
	KOP		sept	1837,84	1837,84	330
			23.12.	17999,39	17999,39	1799,94
			sept	1920	1920	1920
	kokku Eur			21886,63	21886,63	4172,34

## Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing Virumaa Koolituskeskus (registrikood: 80189081) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO OKAS	Juhatuse liige	12.07.2012

## Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3352720
Mobiiltelefon	+372 5535933
E-posti aadress	virumaa.koolituskeskus@mail.ee