

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 aadress: virumaa.koolituskeskus@mail.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

MTÜ VIRUMAA KOOLITUSKESKUS missioon tuleneb põhikirjalisteks eesmärkideks – vaba – ja täiendhariduse õppe läbiviimine ja korraldamine, ajaloo- ja pärimustraditsioonide säilitamine ning tutvustamine 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.
- Pärandkultuuriobjekt 420:POJ:001 Ninasi postijaam taastamine Ninasi ja piirkonna koolitus – ja vabaajakeskuseks
- jaloo- ja pärandkultuuriväärtuste säilitamine ja tutvustamine

I Juhatuse koosolekud

Toimus 3 juhatuse koosolekut.

Juhatuse koosolekud on protokollitud.

II Tegevused

Koolitus- ja ümberõppe korraldamise hangetel osalemine.

On võidetud hanked ja sõlmitud lepingud Eesti Töötukassa`ga, mille käigus toimus tööklubide läbiviimiseks 184 töötule.

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

Kuna omad ruumid vajavad põhjalikku renoveerimist, siis tegevuste läbiviimiseks renditi sobivad ruumid koos sisustuse ja tehnilised vahendid.

Juhatuse otsusega on sõlmitud pikaajaline rendileping 24.11.2010 ajaloolise Ninasi postijaama taastamiseks, koolituse ning vabaaja keskuse väljaehitamiseks.

2011. a viidi projektitoetuse kaasabil läbi Ninasi postijaama ja piirkonna ajaloo uurimus. Kogutud materjalide põhjal koostatakse käsikiri 2012.aastal. Käsikirja koostamist rahastas KOP programm.

2011.a. alustati hoone katuse renoveerimist ajaloolisel kujul ja tööd lõpetati 2012. aastal. Katuse renoveerimist saadi toetus MAK 3.2. meetmest ja kasutati omaosaluses oma teenuste osutamise eest saadud vahendeid.

2012.a. toetas Peipsiveere programm hoone fassaadi osalist taastamist. Taastamistöodega alustati aasta lõpus ja lõpetatakse järgmise 2013.aasta jooksul.

Korraldati talgud Ninasi postijaama territooriumi korrastamiseks maikuuks.

MTÜ Virumaa Koolituskeskus on 2013.aastal jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Raamatupidamise aruanne 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta kohta

Juhatuse poolt koostatud 2012.aasta raamatupidamise aruandes on kasutatav arvestuspõhimõte ning informatsiooni esitusviis 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 2012. majandusaasta tulemusi ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on MTÜ Virumaa Koolituskeskus jätkuvalt tegutsev mittetulunduslik majandusüksus.

Aruande koostamise päev : 28.02.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 494	19 207	2
Nõuded ja ettemaksed	22 893	17 927	3
Kokku käibevara	32 387	37 134	
Kokku varad	32 387	37 134	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 879	
Võlad ja ettemaksed	10 488	16 574	4
Eraldised	0	953	
Kokku lühiajalised kohustused	10 488	23 406	
Kokku kohustused	10 488	23 406	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13 728	3 839	
Aruandeaasta tulem	8 171	9 889	
Kokku netovara	21 899	13 728	
Kokku kohustused ja netovara	32 387	37 134	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	47 603	17 743	7
Tulu ettevõtlusest	30 020	13 001	
Muud tulud	39 582	16 199	8
Kokku tulud	117 205	46 943	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-83 512	-21 887	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 084	-9 785	
Tööjõukulud	-13 728	-5 064	
Muud kulud	-6 542	0	
Kokku kulud	-108 866	-36 736	
Põhitegevuse tulem	8 339	10 207	
Finantstulud ja -kulud	-168	-318	
Aruandeaasta tulem	8 171	9 889	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	8 339	10 207	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 031	6 924	
Laekunud intressid	0	-6	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-47 603	0	7
Muud rahavood põhitegevusest	39 582	0	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-9 713	17 125	
Kokku rahavood	-9 713	17 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 207	2 082	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 713	17 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 494	19 207	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	3 839	3 839
Aruandeaasta tulem	9 889	9 889
31.12.2011	13 728	13 728
Aruandeaasta tulem	8 171	8 171
31.12.2012	21 899	21 899

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Virumaa Koolituskeskus 2012. 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

Lisa 3: 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

Lisa 2:

Aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Projektitoetused (PT)

PT kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

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

PT, mida saadakse eelmistel perioodide kulude katteks või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal PT aset leidis.

PT ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et MTÜ vastab PT seotud tingimustele ja PT laekub (leping).

PT kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Nõuded ja ettemaksud

Lisa 4: Võlad ja ettemaksud

Kajastatakse MTÜ poolt hankijatele tasumata võlgnevusi ja kohustusi seisuga 31.12.2012.

Hankijate poolt saadud ettemaksud kajastatakse MTÜ poolt hankijatele tasumata lühiajaliste kohustustena. (laenud)

Hankijatele tasumata kohustusi kajastatakse samuti lühiajaliste võlgnevustena. (maksud, töötasud)

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Annetused ja toetused

Kajastatakse aruandeperioodi projektitoetused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sularaha kassas	11	5	2
Arvelduskontod	9 483	19 202	2
Kokku raha	9 494	19 207	

MRÜ VIRUMAA KOOLITUSKESKUS

RAHA 2012 Lisa 2

/kassa /SEB /SWED 1 /SWED 2 /SWED 3 /KOKKU

algjääk 01.01.2012 / /5 /908,56 /16655,73/ /953 /685,4 /19207,69

lõppjääk 31.12.2012/ /10,85 /3,91 /5675,71 /0,35 /3803,17 /9493,99

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemaksed	22 893	22 893			
Muud makstud ettemaksed	22 893	22 893			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 893	22 893			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Ettemaksed	17 927	17 927			
Muud makstud ettemaksed	17 927	17 927			
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 927	17 927			

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

1. MAk meede 3.2 projektitoetuse 1.osamakse - Ninasi postijaama - tulevase külakeskuse katuse renoveerimine selle ajaloolisel kujul, summas 16199 EUR tasutud sihtfinantseerimisega ja omafinantseering 1799,40 EUR
2. PAK projektitoetus- Ninasi postijaama ajaloo uurimus, omavanendite arvelt tasutud tasutud 1728 EUR+ omafinantseeringu osa 192 EUR

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 488	16 573	3
Kokku nõuded ostjate vastu	10 488	16 573	

Tasumata nõuded Lisa 4

/2011 /2012

projektijuhi tasu dets.kuu/ /244 / 252,93
maksud dets.kuu/ /130 / 314,93
SEB laen tagasimakse/ /16199,45 / 9921
kokku / /16573,45 / 10488

Lisa 4 kajastab mtü tasumata lühiajalisi võlgnevusi ja - nõudeid.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	8 101	3 234	5
maksud kokku	5 627	1 830	
Kokku tööjõukulud	13 728	5 064	
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1	

Töö MTÜ - S toimus projektipõhiselt tasustamata vabatahtliku tööna.

Tasuliste koolitusteenuste osutamisel sõlmiti käsunduslepingud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	23	22
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 610	588

MTÜ liikmete arv oli 23 seisuga 31.12.2012.

Tegevjuhtkonnale soodustusi ei ole makstud.

Juhatause esimehele on makstud projektipõhiselt brutotasu summas - 2610 EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2013

Mittetulundusühing Virumaa Koolituskeskus (registrikood: 80189081) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO OKAS	Juhatuse liige	02.07.2013

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