

Raamatupidamise aastaaruanne 2003

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 20-29 toodud MTÜ Eesti Liikumispuudega Inimeste Liit 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmee todid ja hindamislused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab MTÜ finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamispäeva 20.04.2004 vahemikul;
4. MTÜ ELIL on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse esimees
(Ants Leemets)

Tegevjuht
(Auli Lõoke)

Juhatuse liige
(Elgi Saare)

Juhatuse liige
(Liina Kusma)

Juhatuse liige
(Tarmo Loose)

Juhatuse liige
(Krista Neering)

Juhatuse liige
(Kersti Puusild)

Juhatuse liige
(Siivi Teinfeldt)

Tallinn, 20. aprill 2004

Bilanss

korrigeeritud

Varad		31.12.02	31.12.02	31.12.03
Käibevara				
1. Raha ja pangakontod		80 300	80 300	70 173
2. Nõuded ostjate vastu		-	-	-
Ostjatelt laekumata arved		15 583	15 583	800
Nõuded ostjate vastu kokku		15 583	15 583	800
3. Mitmesugused nõuded				
Muud lühiajalised nõuded		100	100	0
Mitmesugused nõuded kokku		100	100	0
4. Viitlaekumised				
Muud viitlaekumised	(lisa 5)	70 732	70 732	1 200
Viitlaekumised kokku		70 732	70 732	1 200
5. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud				
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		140	140	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		140	140	0
6. Varud				
Ettemaksed hankijatele		75	75	0
Varud kokku		75	75	0
Käibevara kokku		166 930	166 930	72 173
Põhivara				
7. Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Sidusettevõtete aktsiad või osad	(lisa 1, 3)	481 960	479 774	609 135
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		481 960	479 774	609 135
8. Materiaalne põhivara				
Inventar, tööriistad, muu põhivara	(lisa 4)	84 137	84 137	68 809

Akumuleeritud põhivara kulum	(lisa 4)	-38 852	-38 852	-34 577
Materiaalne põhivara kokku		45 285	45 285	34 232
9. Immateriaalne põhivara				
Ostetud litsentsid	(lisa 4)	2 241	2 241	1 677
Immateriaalne põhivara kokku		2 241	2 241	1 677
Põhivara kokku		529 486	527 300	645 044
Vara kokku		696 416	694 230	717 217
Kohustused ja netovara				
Lühiajalised kohustused				
10. Võlad hankijatele				
Hankijatele tasumata arved		2 729	2 729	734
Võlad hankijatele kokku		2 729	2 729	734
11. Ostjate ettemaksed		0	0	526
12. Maksuvõlad	(lisa 2)	4 674	4 674	23 289
13. Viitvõlad				
Võlad töövõtjatele		7 281	7 281	9 103
Muud viitvõlad		2 452	2 452	2 452
Viitvõlad kokku		9 733	9 733	11 555
14. Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	(lisa 5)	51 523	51 523	19 042
15. Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud		100	100	0
Lühiajalised kohustused kokku		68 759	68 759	55 146
Netovara				
16. Põhikapital		45 404	45 404	45 404
17. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		560 998	560 998	580 067

18. Aruandeaasta kasum (-kahjum)	(lisa 1)	21 255	19 069	36 600
Netovara kokku		627 657	625 471	662 071
Kohustused ja netovara kokku		696 416	694 230	717 217

Tulude-kulude aruanne

korrigeeritud

Tulud		31.12.02	31.12.02	31.12.03
1. Liikmemaksud		3 500	3 500	3 100
2. Annetused residendist füüsilistelt isikutelt		10 000	10 000	0
3. Annetused juriidilistelt isikutelt		10 000	10 000	0
4. Sihtfinantseerimine	(lisa 5)			
EPI Fondist tegevuskuludeks		149 850	149 850	103 372
EPI Fondist projektideks		163 288	163 288	257 424
PHARE sihtfinantseerimine		628 359	628 359	0
Muu sihtfinantseerimine		29 706	29 706	172 805
5. Tulu majandustegevusest		55 490	55 490	0
6. Muud tulud		3 458	3 458	21 467
7. Finantstulud	(lisa 3)	1 429	1 429	129 575
<i>sh pangaintressid</i>		1 429	1 429	214
Tulud kokku		1 055 080	1 055 080	687 743
Kulud				
8. EPI Fondi projektide kulud	(lisa 5)	122 170	122 170	209 011
9. PHARE projekti kulud		301 828	301 828	0
10. Muude projektide kulud	(lisa 5)	18 759	18 759	115 637
11. Rendikulud		18 789	18 789	14 436
12. Transpordikulud		13 670	13 670	15 396

13. Väikevahendite kulud		3 348	3 348	500
14. Pangateenused		1 671	1 671	1 254
15. Üldkoosoleku kulud		2 006	2 006	0
16. Muud tegevuskulud		79 443	79 443	36 762
17. Töötasud		346 070	346 070	184 893
18. Sotsiaalmaks		107 746	107 746	58 334
19. Töötuskindlustus		1 726	1 726	909
20. Maksuintressid		770	770	0
21. Tulumaks maksuintressidelt		200	200	0
22. Puhkusereserv		2 005	2 005	2 394
23. Põhivara amortisatsioon	(lisa 4)	7 550	7 550	8 476
24. Põhivara mahakandmine		0	0	3 141
25. Finantskulud	(lisa 1,3)	6 074	8 260	0
Kulud kokku		1 033 825	1 036 011	651 143
Aruandeaasta tulem		21 255	19 069	36 600

Rahavoogude aruanne (kaudsel meetodil)

korrigeeritud

	2002	2002	2003
Rahavood majandustegevusest			
Tulem	21 255	19 069	36 600
Kapitaliosaluse kasum “-“ / kahjum “+”	6 074	8 260	-129 361
Materiaalse põhivara kulum	6 986	6 986	7 912
Immateriaalse põhivara kulum	564	564	564
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	0	3 141
Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutusi	34 879	34 879	-81 144

Nõuded ostjatele	-1 483	-1 483	14 783
Mitmesugused nõuded	1 324	1 324	100
Viitlaekumised	-38 945	-38 945	69 532
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	109	109	140
Varud	-75	-75	75
Hankijatele tasumata võlad	-4 072	-4 072	-1 995
Ostjate ettemaksed	0	0	526
Maksuvõlad	-9 694	-9 694	18 615
Viitvõlad	-2 318	-2 318	1 822
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	-100	-100	-100
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	-509 134	-509 134	-32 481
Käibekapitali muutus kokku:	-564 388	-564 388	71 017
Rahavood majandustegevusest kokku	-529 509	-529 509	-10 127
Rahavood investeerimisest			
Tasutud põhivara eest	-29 956	-29 956	0
Rahavood investeerimisest kokku	-29 956	-29 956	0
Rahavood kokku	-559 465	-559 465	-10 127
Raha ja selle ekvivalendid			
Aruandeperioodi algul	639 765	639 765	80 300
Aruandeperioodi lõpul	80 300	80 300	70 173
Raha ja selle ekvivalentide netomuutus	-559 465	-559 465	-10 127

Netovara muutuste aruanne

	Põhikapital	Eelmiste	Aruandeaasta tulem	Kokku
--	-------------	----------	--------------------	--------------

		perioodide tulem		
31.12.2001	45 404	696 350	-78 234	663 520
2001. a tulemi korrigeerimine	0	0	-57 118	-57 118
2001. a. tulemi jagamine	0	-135 352	135 352	0
2002. a. tulem	0	0	21 255	21 255
31.12.2002	45 404	560 998	21 255	627 657
2002. a tulemi korrigeerimine	0	0	-2 186	-2 186
2001. a. tulemi jagamine	0	19 069	-19 069	0
Aruandeaasta tulem	0	0	36 600	36 600
31.12.2003	45 404	580 067	36 600	662 071

2001. aasta lõpuks moodustas eelmiste perioodide tulem 696 350 krooni ja aruandeaasta tulem -78 234 krooni. 2002. aastal korrigeeriti 2001. aasta tulemit seoses sidusettevõttesse OÜ Invaru tehtud finantsinvesteeringu väärtuse muutumisega (selgus OÜ-s teostatud aastaaruande auditi tulemusena). 2001. aasta tulemiks kujunes -135 352 krooni.

2003. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel korrigeeriti samuti eelmise perioodi tulemit seoses OÜ-sse Invaru tehtud finantsinvesteeringu väärtuse muutumisega ning 2002. a lõplikuks tulemiks jäi 19 069 krooni.

Aruandeperioodi tulemiks kujunes 36 600 krooni, mis võib hilisemalt siiski muutuda OÜ Invaru auditeerimise tulemusena. Netovara seisuga 31.12.2003 moodustas 662 071 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Üldpõhimõtted

MTÜ ELIL raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning Eesti heast raamatupidamistavast.

Majandusaasta algas 1. jaanuar 2003 ja lõppes 31. detsember 2003. Raamatupidamise

aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Algsaldode korrigeerimine

MTÜ ELIL osa OÜ-s Invaru oli MTÜ 2002. aasta majandusaruandes kajastatud OÜ Invaru auditeerimata 2002. a raamatupidamise aastaaruande andmetel. Auditeeritud andmed erinesid eelnevatest andmetest küll ebaolulisel määral, kuid MTÜ juhtkond pidas õigemaks korrigeerida MTÜ ELIL 2003. a raamatupidamisaruande algsaldosid.

Aastaaruande koostamisel tehtud korrigeerimised:

Bilansi/tulemiaruaruande kirje	Enne	Korrigeeritud	Muutuse mõju
Sidusettevõtete aktsiad või osad	481 960	479 774	Korrigeeriti kapitaliosalust sidusettevõttes OÜ Invaru, mistõttu korrigeeritud
Aruandeaasta kasum	21 255	19 069	tulemiaruaruandes suurenesid finantskulud ja vähenes kasum 2 186 krooni võrra
Finantskulud	6 074	8 260	

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantsinvesteeringud

Investeering sidusettevõttesse OÜ Invaru on aastaaruandes kajastatud soetusmaksumuses, millele on liidetud kapitaliosaluse teel arvestatud kasum või kahjum.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutusega varad. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Kasutatav amortisatsiooninorm on 10%.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt. Immateriaalne põhivara kantakse kuludesse viie aasta jooksul. Bilansis on immateriaalne põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Kohustused

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Mitmesuguste projektide läbiviimiseks laekunud, kuid aruandeaastal kasutamata summad kajastuvad bilansireal "Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest".

Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest

Tulevaste perioodide tuludena sihtfinantseerimisest käsitletakse sihtfinantseerimist

tegevuskuludeks ja projektideks. Tegevuskulude ja projektide sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsiibist (st kasutatakse brutomeetodit). Sihtfinantseerimise rahadest soetatud põhivara on arvele võetud ostuhinnas. Kulumi arvestamisel tehakse paralleelkanne, millega vähendatakse sihtfinantseerimise kohustust.

Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja MTÜ ELIL-l on tekkinud summale nõudeõigus.

MTÜ ELIL tegevus ei ole suunatud äritegevusele ja kasumitaotlusele, mistõttu on raamatupidamise kasumiaruande asemel koostatud tulude-kulude aruanne.

Lisa 2. Maksud

	2002	2003
Maksuvõlad	4 971	23 289
Füüsilise isiku tulumaks	1 134	8 643
Töötuskindlustus	97	609
Sotsiaalmaks	3 243	13 721
Kogumispension	0	116
Tulumaks maksuviivistelt	200	200

Lisa 3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

MTÜ ELIL sidusettevõtteks OÜ Invaru, mille põhitegevusala on sotsiaalteenuste osutamine.

OÜ Invaru asukoht: Tallinn, Lasnamäe 8.

	OÜ Invaru ELIL		
	Osa		
	2002	2002 korrigeeritud	2003
Saldo aasta algul	488 034	488 034	479 774
osaluse %	23,81	23,81	23,81
Väärtuse korrigeerimine	-6 074	-8 260	129 361

kapitaliosaluse meetodil			
Saldo aasta lõpul	481 960	479 774	609 135
osaluse %	23,81	23,81	23,81
Sidusettevõtte	OÜ Invaru		
omakapital aasta lõpul	2002	2002	2003
Osakapital	42 000	42 000	42 000
Reservkapital	7 901	7 901	7 901
Eelmiste perioodide kasum/kahjum	1 999 801	1 999 801	1 965 111
Aruandeperioodi kasum/kahjum	-25 511	-34 690	543 305
Omakapital kokku	2 024 191	2 015 012	2 558 317

OÜ Invaru osade turuväärtus ei ole usaldusväärselt määratav. MTÜ ELIL 2003.a majandusaasta aruandes kajastatud aruandeaasta kapitaliosaluse kahjumi arvestus põhineb OÜ Invaru auditeerimata 2003.a aastaaruande andmetel.

Auditeeritud OÜ Invaru 2002. aasta tulem erines esialgsest 9 179 krooni võrra, mistõttu ka MTÜ ELIL finantsinvesteering OÜ-sse Invaru vähenes 2 186 krooni võrra ja moodustas 2002. aasta lõpuks 479 774 krooni. Seoses sellega vähenes MTÜ ELIL 2002. aasta positiivne tulem esialgsest 21 255 kroonist 19 069 kroonile.

Lisa 4. Põhivara

Põhivara rühm	Inventar	Kulum	Jääkmaksumus	Immateriaalne põhivara
31.12.2001	54 181	-31 866	22 315	2 805
Soetatud põhivara	29 956	-1 562	28 394	0
Arvestatud kulum	0	-5 424	-5 424	-564
31.12.2001	84 137	-38 852	45 285	2 241
Mahakantud põhivara	-15 328	12 187	-3 141	0
Arvestatud kulum	0	-7 912	-7 912	-564

Seisuga 31.12.2003 kajastuvad bilansis real "Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest" jääk Royal Netherlands Embassy rahastatud MATRA-KAP projektist 18 097 krooni ja teiste projektide jäägid 945 kr, kokku 19 042 krooni.

Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud lehekülgedel 20 kuni 29 esitatud MTÜ Eesti Liikumispuudega Inimeste Liit raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003, perioodi 01.01.-31.12.2003 tulude-kulude aruannet, rahavoogude- ja netovara liikumise aruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ühingu juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sidusettevõtte OÜ Invaru aastaaruanne on auditeerimata, mistõttu MTÜ Eesti Liikumispuudega Inimeste Liidu 2003. aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse kahjum võib erineda tegelikust.

Oleme seisukohal, et välja arvatud eelnevas lõigus kirjeldatud asjaolu ning sellest tulenev mõju aastaaruandele, kajastab Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2003. aasta finantstulemuseks 36 600 krooni kasumit ja bilansimahuks 31.12.2003 seisuga 717 217 krooni, olulises osas õigesti ja õiglaselt MTÜ Eesti Liikumispuudega Inimeste Liidu majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2003.

Tallinnas 20. aprillil 2004
Audiitorbüroo RKT

Tarmo Leheste
Vannutatud audiitor

Juhatuse allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

MTÜ Eesti Liikumispuudega Inimeste Liit (edaspidi ELIL) juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

MTÜ ELIL kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest ja audiitori järeldusotsusest.

2003. a majandusaasta aruanne kinnitati MTÜ ELIL üldkoosolekul ____ 2004.

aastal.

Juhatus:

Juhatuse esimees

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Juhatuse liige

Juhatuse liige

.....

Nimi

Ants Leemets

Elgi Saare

Liina Kusma

Tarmo Loose

Krista Neering

Kersti Puusild

Siivi Teinfeldt

Kuupäev

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Allkiri

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....