

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Järvamaa Kogukonnafond

registrikood: 90008324

tänava nimi, Rüütli

maja number: 25

linn: Paide linn

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72713

telefon: +372 53951057

e-posti address: ekspert@kogukonnafond.ee

veebilehe address: www.kogukonnafond.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 13 Allfondide moodustamine ja kasutamine	13

Tegevusaruanne

Sihtasutuse Järvamaa Kogukonnafondi asutasid 24. novembril 2003.a transpordifirma AS Assotrans ja õmblusettevõtte OÜ Pakpoord. Registrisse kanti fond 2004.aasta alguses. Fondi asutamine on Avatud Eesti Fondi Balti–Ameerika partnerlusprogrammist toetatud pilootprojekti tulemus.

Kogukonnafond on asutatud avalikes huvides heategevuse eesmärgil Järvamaa kogukonna ühiste probleemide lahendamiseks ja Järvamaa arengu innovaatilisuse, kultuuri, hariduse, spordi, loodushoiu, ning sotsiaalhoolekande toetamiseks, selleks rahaliste vahendite sihipäraseks kogumiseks ja sihtotstarbeliseks jaotamiseks ning projektide algatamiseks ja läbiviimiseks.

Kogukonnafondil on oma kodulehekülg aadressil www.kogukonnafond.ee

Kogukonnafondi nõukogu on asutanud 3 alafondi:

Järvamaa pärandi sihtkapital

Sihtkapital loodi eesmärgiga väärtustada maakonnaga seotud pärandit ning andes selleks välja stipendiume. Stipendiumite väljaandmiseks on fond kogunud sihtkapitali eraisikutelt ja organisatsioonidelt summas 2703 eurot ning millest on tehtud väljamakseid summas 921 eurot. Sihtkapitali jääk oli aasta lõpu seisuga 1514 eurot.

Noore spetsialisti toetusfond

Toetusfondi loomise eesmärk oli jagada Järvamaale tulnud noortele spetsialistidele arengutoetust. Toetuste väljaandmiseks on fond kogunud annetusi ja toetusi eraisikutelt ja organisatsioonidelt summas 5277 eurot, millest on tehtud väljamakseid 4051 eurot ning fondi jääk aasta lõpu seisuga oli 1123 eurot.

Paide paljulapseliste perede toetusfond

Paide Linnavalitsusega koostöös loodi sihtasutuse juurde Paide linna paljulapseliste perede toetusfond, kuhu linnavalitsus koos juriidiliste- ning füüsiliste isikutega on annetanud 5832 eurot ning millest on kulutatud paljulapseliste peredele ürituste korraldamiseks 593 eurot. Paide paljulapseliste perede toetusfondi jääk on 5239 eurot.

SA Järvamaa Kogukonnafondil on võimalik jagada kolmest alafondist toetusteks ja stipendiumiteks 7876 eurot.

2012. aastal on kavas jätkata annetuste kogumist ja stipendiumite välja andmist.

Sihtasutust juhivad nelja liikmeline nõukogu ja ühe liikmeline juhatus.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 458	12 910	2
Kokku käibevara	13 458	12 910	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	240	3
Kokku põhivara	0	240	
Kokku varad	13 458	13 150	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	1 550	4, 5
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 550	
Kokku kohustused	0	1 550	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 278	1 278	
Reservid	7 876	7 194	13
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	3 128	3 010	
Aruandeaasta tulem	1 176	118	
Kokku netovara	13 458	11 600	
Kokku kohustused ja netovara	13 458	13 150	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 550	1 527	4, 5
Tulu ettevõtlusest	185	170	6, 13
Kokku tulud	2 735	1 697	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-1 000	-1 288	7, 13
Mitmesugused tegevuskulud	-551	-392	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-240	3
Kokku kulud	-1 791	-1 920	
Põhitegevuse tulem	944	-223	
Finantstulud ja -kulud	232	341	10
Aruandeaasta tulem	1 176	118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	944	-223	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	240	3
Kokku korrigeerimised	240	240	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 550	-1 007	
Kokku rahavood põhitegevusest	-366	-990	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 867	2 509	13
Muud laekumised finantseerimistegevusest	232	301	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 185	-1 458	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	914	1 352	
Kokku rahavood	548	362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 910	12 548	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	548	362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 458	12 910	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	1 278	6 182	3 010	10 470
Aruandeaasta tulem			118	118
Muutused reservides		1 012		1 012
31.12.2010	1 278	7 194	3 128	11 600
Aruandeaasta tulem			1 176	1 176
Muutused reservides		682		682
31.12.2011	1 278	7 876	4 304	13 458

Reservide all on kajastatud sihtasutuse kolm alafondi:

- 1) Järvamaa pärandi sihtkapital
- 2) Noore spetsialisti toetusfond
- 3) Paide paljulapseliste perede toetusfond

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Järvamaa Kogukonnafondi 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamine on korraldatud lähtudes raamatupidamise seaduse paragrahvidest 4-12 ja majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seaduse paragrahvidest 13–26.

SA Järvamaa Kogukonnafondi tulude-kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise toimkonna juhendis nr.14 toodud sihtasutuste ja mittetulundusühingutele soovitatava tulude-kulude aruande alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on sihtasutus seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse igapäevase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Inventar	5
----------	---

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sh. korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest: (a) mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh. mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (so. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud);

(c) annetusi ja toetuseid, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Teatud annetused ja toetused võivad oma olemuselt olla sarnased sissemaksetele sihtasutuse põhikapitali, isegi juhul, kui neid ei ole juriidiliselt vastavalt vormistatud. Selliseid annetusi ja toetusi iseloomustab sageli asjaolu, et nende kasutamisele on sätestatud püsivad piirangud.

Sihtasutusele konkreetsete stipendiumite jagamiseks laekunud toetused kajastatakse tuluna samal perioodil, kui tehakse otsus vastavate stipendiumite väljamaksmiseks (samal hetkel kajastatakse väljamakstavad stipendiumid kuluna). Selle hetkeni kajastatakse laekunud toetust bilansis netovara hulgas sihtkapitali all allfondidena.

Jagatavad toetused ja annetused (sh. jagatavad stipendiumid) kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele. Seotud osapoolteks loetakse nõukogu- ning juhatuse liikmeid ja sihtasutuse asutajaliikmeid. Samuti nende isikute lähedaseid pereliikmeid (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid organisatsioone.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Aruandeperioodil teenuste müügist ja vahendamisest saadud tulu, kajastatakse tulemiaruanDES.

Sihtasutus on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud toetused kajastatakse tulemiaruanDES tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumusel; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	29	29
Arvelduskontod	2 422	2 323
Tähtajalised hoiused	11 007	10 558
Kokku raha	13 458	12 910

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	959	959	842	1 801
Akumuleeritud kulum	-479	-479	-842	-1 321
Jääkmaksumus	480	480	0	480
Amortisatsioonikulu	-240	-240		-240
31.12.2010				
Soetusmaksumus	959	959		959
Akumuleeritud kulum	-719	-719		-719
Jääkmaksumus	240	240	0	240
Amortisatsioonikulu	-240	-240		-240
31.12.2011				
Soetusmaksumus	959	959		959
Akumuleeritud kulum	-959	-959		-959
Jääkmaksumus	0	0		0

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				

Projekt - Järvamaa Kogukonnafondi põhikapitali suurendamine SA AVATUD EESTI FOND	2 557	-1 007	1 550	5
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 557	-1 007	1 550	5
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 557	-1 007	1 550	5
	31.12.2010	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekt - Järvamaa Kogukonnafondi põhikapitali suurendamine SA AVATUD EESTI FOND	1 550	-1 550	0	5
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 550	-1 550	0	5
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 550	-1 550	0	5

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tegevustoetus Avatud Eesti Fond	1 550	1 007	4
Järvamaa Pärandi sihtkapitalist eraldatud	400	520	
Noore spetsialisti stipendiumifondist eraldatud	600	0	
Kokku annetused ja toetused	2 550	1 527	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2011	2010	Lisa nr
Rahaline annetus	2 550	1 527	
Kokku annetused ja toetused	2 550	1 527	

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kogukonnafondi tegevuskulude katmine annetustest ja toetustest 10 %	185	170	13
Kokku tulu ettevõtlusest	185	170	13

Aruandeperioodil saadud annetustest 10 % eraldatakse kogukonnafondi ülalpidamiskuludeks.

Lisa 7 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Noore spetsialisti stipendiumi jagamine	600	767	13
Järvamaa Pärandi Sihtkapitalist jagatud stipendiumid	400	521	13
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 000	1 288	13

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kodulehekülje haldamine	72	70
Reklaamikulud	65	0
Raamatupidamisteenus	140	115
Pangateenus	4	5
Audiitorteenus	270	192
Muud	0	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	551	392

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Sihtasutusel töötajaid puuduvad.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	232	341
Intressitulu hoiustelt	232	341
Kokku finantstulud ja -kulud	232	341

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2

Sihtasutusel on kaks juriidilist asutajaliiget, OÜ Pakpoord ja AS Assotrans. Sihtasutust juhib 4 liikmeline nõukogu ja ühe liikmeline juhatus.

Seotud osapoolte vahel majandustehinguid tehtud ei ole ning tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva 5. juuni 2012.a. vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 13 Allfondide moodustamine ja kasutamine

Netovara koostisosana kajastatud allfondide moodustamine ja kasutamine sihtasutuses on reglementeeritud fondi statuudiga. Aruandeperioodil on toimunud järgmised muudtused fondides.

Alafond	31.12.2009	Annetused eraisikutelt	Annetused jur isikutelt	Annetused kokku	Makstud stipendiumid	Fondi halduskulu 10%	Väljaminek kokku	31.12.2010
Järvamaa Pärandi sihtkapital	944	776	31	807	-521	-81	-602	1149
Noore spetsialisti toetusfond		480	1222	1702	-767	-89	-856	806
Paide paljulapseliste perede toetusfond	5239	0	0	0	0	0	0	5239
KOKKU	6128	1256	1253	2509	-1288	-170	-1458	7194
Alafond	31.12.2010	Annetused eraisikutelt	Annetused jur isikutelt	Annetused kokku	Makstud stipendiumid	Fondi halduskulu 10%	Väljaminek kokku	31.12.2011
Järvamaa pärandi sihtkapital	1149	831	17	848	-400	-83	-483	1514
Noore spetsialisti toetusfond	806	299	720	1019	-600	-102	-702	1123
Paide paljulapseliste perede toetusfond	5239	0	0	0	0	0	0	5239
KOKKU	7194	1130	737	1867	-1000	-185	-1185	7876

