

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Heateo Sihtasutus

registrikood: 90008175

**tänavatalu nimi, Rotermanni 8
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6309636

faks: +372 6309632

e-posti aadress: info@heategu.ee

www.heategu.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	8
Bilanss	9
Tulemiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Netovara muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 4 Annetused ja toetused	16
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 6 Muud tulud	18
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 8 Tööjõukulud	20
Lisa 9 Seotud osapooled	21
Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused	22

Tegevusaruanne

Heateo Sihtasutuse missioon on toetada oluliste ühiskondlike probleemide lahendamist Eestis läbi sotsiaalse ettevõtluse.

EMTAK järgi on Heateo SA tegevusala: 9499 – mujal liigitamata organisatsioonide tegevus.

Juhatus on planeerinud 2010.a. ette võtta uusi projekte Heateo SA toetajateringi ning tulubaasi laiendamiseks – toetavaid tegevusi

netovara parandamiseks. Aruande koostamise hetkel on tegevus toimumas.

Peamised finantsnäitajad

	2009	2008
Müügitulu, kr	96 409	180 416
Ärikasum/-kahjum, kr	278 712	35 359
Puhaskasum/-kahjum, kr	279 314	35 636
Netovara, kr	172 815	-106 507
Ärikasumimarginaal = Ärikasum / Müügitulu	2,89	0,19
Puhaskasumimarginaal = Puhaskasum / Müügitulu	2,89	0,19
Varade käibekordaja = Müügitulu / Varad kokku	0,2	0,80
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Varad kokku / Lühiajalised kohustused	1,59	0,68
Maksevalmiduskordaja = Raha / Lühiajalised kohustused	1,41	0,65

Kokkuvõte Heateo SA tegevusest 2009. aastal

Noored Kooli – 20 kooli,

32 õpetajat, 4000 õpilast

Meie eesmärk on valida igal aastal programmi võimekaid ja tegusaid kõrgharidusega noori, kes lähevad kaheks aastaks kooli õpetama.

Lisaks koolitööle toimuvad programmis erinevad tegevused, mille kaudu loome tingimused nende kujunemiseks väljapaistvateks õpetajateks

ja liidriteks. Pikemas perspektiivis töötame selle nimel, et Noored Kooli vilistlased panustavad jätkuvalt haridusküsimustesse ning aitavad

kaasa õpetaja rolli väärtustumisele Eestis.

Sarnaselt 2008. aastale sõlmiti koostöömemorandumid koolidega, kus programmis osalejad asusid tööle õpetajatena. 2009. aasta jooksul

õpetasid Noored Kooli programmi 32 osalejat esimesest ja teisest lennust iganädalaselt ca 40000 õpilast 20 koolis.

Jätkusid õpetajakoolituse ja **tugiprogramm** koostöös Tallinna Ülikooliga (töö tulemusena rakendati koolitusprogramm, mis on tunnustatud

Tallinna Ülikooli ja Tartu Ülikooli poolt 40-ainepunktilise aineõpetaja magistriprogrammi õpetajakoolituse osana), **liidriprogramm** koostöös

Suurbritannia sõsarorganisatsiooniga Teach First ning oktoobris toimus iga-aastane **”Tagasi kooli” nädal**, mille raames käis 300 koolis

tunde andmas 1080 külalisõpetajat. “Tagasi kooli” on Vabariigi Presidendi ja Noored Kooli algatus, mille eesmärk on tugevdada Eesti koolide

ja ülejäänud ühiskonna koostööd. Kord aastas kutsume koolidesse üle Eesti tundi andma ja kogemusi jagama külalisõpetajaid – tegusaid

kodanikke, lapsevanemaid, vilistlasi, üliõpilasi ja ka neid, kellel ei ole konkreetse kooliga veel vahetut suhet, ent kes soovivad seda luua.

Külalisõpetajate tunnid võimaldavad muuta koolielu mitmekesisemaks, vahendades õpilastele praktilisi teadmisi ja kogemusi erinevatest eluvaldkondadest.

Heateo toetus:

- **Uue tegevjuhi Kaire leidmine**, tegevjuhtide vahetuse ajal aasta alguses ajutine tegevjuhtimine Heateo töötaja poolt.
- **ESF projekti eduka esitamise toetamine**, mis tõi eelarvesse 1,6 miljonit krooni. Kulude kokkuhoiu nõustamine (sh ühe töötaja koondamine).
- **Ettevalmistav töö ja läbirääkimised** rahvusvahelise võrgustikuga **Teach For All** koostöölepingu sõlmimiseks. Leping sõlmiti 2. kvartalis.
- **Tagasi Kooli kontseptsiooni ümbertöötamine üleriigiliseks ürituseks**, vabatahtlike meeskonna kokkutoomine ja osalemine korraldustegevuses.
- **Age McCann** kaasamine visuaalide ja reklaamsõnumite loomiseks, **Karin Vene** toomine kommunikatsiooninõustajaks.
- **Käivitasime pikaajalise rahastusmudeli väljatöötamise**, leidsime juhtivvabatahtliku, osalesime aktiivselt analüüsis. Tulemus: suurem rõhk avaliku sektori osalusele ja erasektori väiketoetajatele.
- **Töötasime välja NK väärtused** ning alustasime tulemusjuhtimise rakendamisega NK õpetajate ja meeskonna seas.
- **Tegevjuht Kaire osalemine POJA** (portfellijuhtide arenguprogramm) koolitustel ja mentorlusprogrammis.
- **Vabatahtlikud:** POJA koolitajad **Aavo Kokk, Andres Liinat, Ville Jehe, Margus Rink, Milvi Tepp, Mare Pork, Fontes**, kes aitas leida mentori, mentor **Erkki Susi, Pirkko Valge** ja **Tauno Vanaselja** (rahastusmudel), **Karin Vene** (Tagasi Kooli), **Margus Rink** (tulemusjuhtimine), **Kaire Sõmer** (ESF projekt), advokaadibüroo **Eversheds Ots & Co, Hill&Knowlton**, reklaamibüroo **Age McCann** jpt.

Terve Eesti SA – ümber korraldatud põhitegevus, uue suunaga koolitused

Terve Eesti SA 2009 aasta esimene pool läks põhitegevuse ümberkorraldamiseks – võtsime uute sihtgruppide juurde koolid, lasteaiad ja lapsevanemad ning täiendasime ennast lapse seksuaalse arengu teemadel. Tänu vajalikele muudatustele õnnestus meie tublidel koolitajatel koolitada 1473 inimest. Teise poolaasta prioriteediks oli koalitsiooni "Ettevõtted HIV vastu" liikmesettevõtete (Swedbank, Statoil, Nordecon International, TNS Emor, Hill & Knowlton, TBWA Guvatrak, Johnson & Johnson, Radisson BLU ja Coca-Cola Balti Joogid) töötajate aktiivsem kaasamine koalitsiooni tegevustesse. 6 ettevõttes viisime läbi mõttetalgud HIV/AIDSi teemadel ja detsembris korraldasime koostöös Tervise Arengu Instituudi ja Eesti HIV Positiivsete Võrgustikuga avaliku kiirtestimisaktsiooni. Viimase raames testiti 330 inimest. Aastat läbivaks projektiks oli Kodanikuühiskonna Sihtkapitali rahastusel alguse saanud projekt "Tööandjate hääl kuuldavaks HIV ennetuses". Projekt lõpeb 2010. aasta aprillis. Tänu projektile saime augustis tööle võtta kommunikatsioonijuhi, Ande Etti, kes on Terve Eesti SA kommunikatsiooni uuele paremale tasemele viinud.

Heateo toetus:

- **Toetasime koolitusteenuse ümberkujundamist** (2 töötaja koondamine, uute sihtgruppide leidmine).
- **Toetasime rahastuse leidmist** kommunikatsioonitegevuste arendamiseks (sh kommunikatsioonijuhi palkamiseks).
- **Aitasime välja töötada ettevõtete HIV-vastase koalitsiooni 2010-2012 strateegia ning TESA** keskpika (5 a) arengu suunad. HIV-vastase koalitsiooni põhisuundadeks 2010-2012 on liikmete (ja nende töötajate) tihedam kaasamine, koalitsiooni laiendamine uute liikmetega ja laiem kommunikatsioonitegevus ühiskonnas. Täiendavaks rahvatervise probleemiks, millega TESA ise tegelema hakkab, valiti alkoholism.
- **Vahendasime koostöökokkuleppe sõlmimist** TESA ja advokaadibüroo **Lentsius & Talts** vahel.
- **Tegevjuht Mairi osales POJA** koolitustel ja mentorlusprogrammis.
- **Vabatahtlikud:** POJA koolitajad **Aavo Kokk, Andres Liinat, Ville Jehe, Margus Rink, Milvi Tepp, Mare Pork, Fontes**, kes aitas leida

mentori, mentor **Paavo Heil, Jaan** (KÜSKI projekt), **Margus Lentsius** (koalitsiooni lepingud jm).

Uuskasutuskeskus – 2 kauplust, uus tegevjuht, uued väljakutsed

Uuskasutuskeskuse, mille eesmärgiks on edendada asjade ringlust ning muuta Eesti elanike tarbimisharjumusi keskkonnasõbralikumaks, oli

2009. aastaks uue arenguetapi lävel. Tööd alustas võimekas tegevjuht, suleti Tööstuse tänava kauplus ning kuulutati välja pankrot,

mis lõppes tervendamismenetlusega. Aasta lõpul avati kauplus Telliskivi keskuses. Algas Uuskasutuskeskuse uus ajastu.

Heateo toetus:

- **Jätkasime organisatsiooni saneerimist** (kulude kokkuhoid, läbirääkimised võlausaldajatega jm). Siiski tuli oktoobris Uuskasutuse pankrot välja

kuulutada, et oleks vahepeal tegevust peatamata võimalik läbi tervendamismenetluse tegevust puhtalt lehelt jätkata. Uuskasutuse võlausaldajad

andsid nõusoleku tervendamismenetluse alustamiseks detsembris. Uuskasutus jätkab-jätkab!

- **Korraldasime Fontese abiga tegevjuhi konkursi**, mille tulemusena sai Uuskasutus augustis endale võimeka juhi – **Katriin Jüriska**.

- **Vabatahtlikud:** reklaamiagentuur **Dreamers**, **Martin Tamme** (advokaadibüroo Paul Varul), advokaadibüroo **Luiga Mody Hääl Borenius**, **Tarmo Toiger** (Ernst&Young), **Priit Mikelsaar**, **Rasmus Rask**, **Irma Kaljulaid** jpt.

SINA noorteprogramm – 3 regiooni, 198 ettevõtlikku ja hoolivat noort

Juunis lõpetas **SINA 3. lend**, kus tegutses 62 noort ning 9 projekti Tallinnas ja Viljandis (42 Tallinnas, 20 Viljandis). Sügisel alustas **SINA 4. lend**

kahes piirkonnas kokku 112 noore ning 17 projektiga. Tallinna kõrval alustati uue piirkonnana Tartus (24 noort ja 5 projekti).

Õppeprogrammi arendamine. Suvel valmis SINA-töövihik, mis koondab noortepärasest vormis ning koos varasemate lendude noorte kogemustega projektijuhituse põhitõed.

Tulemuste ja mõju hindamine. Programmi-kogemuse tagasisidestamisel leidis enamik (63,6%) noortest, et saavutasid kas kõik või enamiku projektile

seatud eesmärkidest ning projekti teostamine on andnud palju juurde nii enesekindlusele kui tegutsemistahtele. Enamik noortest (82,1%) kavatses jätkata

kas SINA-s algatatud projektiga või algatada mõne uue projekti.

Koostöös KÜSKI ja VÜFIGA töötati välja ka SINA mõju hindamise süsteem, mille esimene rakendamine toimub 4.lennuga ning seejärel õppekava ja

süsteemi arendamine. SINA mõju hindamise süsteem on seotud SINA õppekavaga.

Rahastus. Kodanikuühiskonna Sihtkapital, Vabaihenduste Fond, Avatud Eesti Fond, Tallinna Kaubamaja AS, Tallinna Linnavalitsus.

Konsultatsioonid, teenused. Hill&Knowlton, Dreamers, Vain & Parnterid, Haller & Haller, Ajustrust, Sokos Hotell Viru, Dopratt hotell ja

konverentsikeskus, Radisson BLU Hotell, Amserv auto, zone.ee, koolitusfirmad Raamist Väljas ning Selge Pilt OÜ.

Heateo toetus:

- **Aitasime täpsustada SINA arenguplaane**, s.h töötada välja piirkondliku laienemise mudeli (modereeris Priit Karjus Ajustrustist).

- **Lõime kaasa projektitaotluste koostamisel** – tulemusena õnnestus SINA arendamiseks saada toetust Vabaihenduste Fondilt, Avatud Eesti

Fondilt ja Swedbanki Annetuskeskkonnalt. Aitasime likvideerida aasta lõpul tekkinud likviidsuskriisi rahalise toetusega.

- **Vabatahtlikud:** Hill & Knowlton, reklaamiagentuur **Dreamers**, **Priit Karjus** (Ajustrust), **Katrin Tamsar** (Eesti Energia), **Andrus Purde** (Skype) jpt.

SOS Lasteküla – uuenduslik tegevusmudel ning Keila ja Põltsamaa lastekülad

Alustati uuendusliku kontseptsiooniga Põltsamaa SOS lasteküla ehitusega. 2006 aasta augustis esitatud projekt Norra ja EMP

finantsmehhanismide üksikprojektide taotlusvooru toetuse saamiseks sai 21. detsembril 2008 aasta positiivse rahastamise otsuse. Mais 2009

allkirjastasid kolme peremaja ehituslepingu SOS Lasteküla Eesti Ühingu tegevjuht Margus Oro ja Nordecon Ehitus AS juhatuse liige Avo Ambur.

Juunis toimus SOS Lasteküla Põltsamaa peremajade nurgakivi paigutamise tseremoonia Põltsamaal, Kellukese tn. 2. Rein Otsasoni Fond toetas

Põltsamaa majade ehitus 400 000 krooniga. Augustiks 2009 said majad katuse alla.

Heateo toetus:

- **Aitasime ette valmistada** ja läbi viia organisatsiooni arengupäevi. Nende tulemusena said paika üldsuunad, kuidas SOS Lasteküla jätkab

vanemliku hoolitsuseta Eesti laste elude positiivses suunas mõjutamist kuni aastani 2016. Valminud arengukava kiideti aasta lõpus heaks ka

rahvusvahelise katusorganisatsiooni poolt.

- **Arendasime inimesi**, kes SOS-is töötavad. Näiteks osales organisatsiooni tegevdirektor Margus Oro Heateo portfelliorganisatsioonide

juhtide arenguprogrammis. Keila Lasteküla uus juhataja Raivo Ilmsalu sai tänu Fontese toetusele osaleda uude töökohta sisseelamise

nõustamisprogrammis. Lisaks aitas Fontes SOS-i ka uute töötajate värbamisel.

- **Vabatahtlikud: Eela Velström** (personalinõustamine), **Helo Meigas** (strateegiline nõu juhatuse liikmena).

Re-hab – abi sõltlastele uimastivaba eluni

Re-hab oli Heateo portfellis portfellis kuni 16.05.2009. Hindamiskogu otsus: Re-habi teenuse läbinud klientide põhjal võib jätkuvalt teha järelduse, et teenuse sisuline pool toimib hästi ja suudab efektiivselt aidata uimastisõltlasi uimastivaba eluni. Re-habi müügi- ja finantstulemuste põhjal võib järeldada, et jätkates tegevust tänastel tingimustel, on võimalik, et aasta lõpuks jõuaks Re-hab koolitusteenusega tasuvuspunktini, kus jooksva kuu osas tulud katavad kulused. Samas oleks võlad selleks ajaks kasvanud haldamatult suureks (1-1,5 mEEK).

On vähe tõenäoline, et tänastes tingimustes õnnestub leida suuremahulist lisainvesteeringut, mis võimaldaks tegevuse jätkamist tasuvuspunkti

saavutamiseni. Hindamiskogu otsusega lõpetati Re-hab'i nõustamisteenusega toetamine Heateo poolt ning tehti Re-hab nõukogule soovitus

organisatsiooni tegevus lõpetada ja esitada pankrotiavaldus.

Hindamiskogu kokkuvõtted Re-habi kogumusest:

- Juhil väga kõrge motivatsioon, kuid oskused, kogemused piiratud. Liiga palju usku juhti ja emotsionaalset seotust Heateo poolt.

- Vastutav investor ja vabatahtlike meeskond olid käivitamiseks hädavajalikud.

- Meeskond töötas ise välja kogu sisulise mudeli, kaasates hästi kaasamõtlejaid. Samas puudus neil suutlikkus juhtida ja kaasata finantse. Tegime liiga palju taseme hoidmiseks nende eest ära.

- Sisuline mudel tõestas ennast, jääb maha hea kogemus, kui keegi leiab toimiva finantsmudeli.

- Alustasime liiga väikese rahalise puhvriga, eeldasime liiga kiiret tasuvuspunkti jõudmist. Hokikepi efekti ei arvestanud. Sotsiaalses ettevõttes ainult

sisust ei piisa, vaja toimivat finantsmudelit.

- Tegime õigel ajal toetuse lõpetamise otsuse. 2. käivitamise katse oluliselt mõistlikumate kuludega.

- **Vabatahtlikud: Piia Kallas** (RKAS, finantsjuhtimine), **Taavi Jakobson** (Oracle Corporation Kagu-Euroopa ja Baltimaade finantsdirektor),

Eversheds Ots & Co (juriidiline nõustamine), **Age McCann** (plakatid, koduleht), **Ants Urvak** (Oracle, juhtimine), **Kätlin Sumberg**

(Eesti Energia, kommunikatsioon).

Kõigis portfelliorganisatsioonides oleme sisse seadnud jooksva planeerimise ning tulemuste jälgimise süsteemi. Neli korda aastas vaadatakse organisatsioonide sisulised edusammud ja finantsseis üle Heateo hindamiskogu poolt, mille liikmete hulka kuuluvad Heateo partnerid ja vabatahtlikud.

Lisaks meie põhitoetust saavate organisatsioonide arengu toetamisele oleme suures mahus tegelema ka mitmete potentsiaalsete tulevaste CSR projektide (nt Swedbanki "Peauks", Eesti Energia) väljatöötamisega. Peaukse projekti aitasid välja töötada vabatahtliku **Fraser Thompson**

(consultant, McKinsey&Co), **Toomas Tamsar** (CEO, Balti Juhtimiskonverents Ltd), **Linnar Viik** (associate professor, IT College),

Hede-Kerstin Luik (partner, Smartmark, a marketing consultancy), **Nele Eichhorn** (policy officer, European Commission).

Samuti jätkasime koostöös Swedbankiga loodud annetuskeskonna projektis.

Heateos on aasta jooksul toimunud ka mitmeid nn. Sisemisi arendusprojekte, nt **uus kodulehekül**, Teet Kuusmann ja

Heateo portfelli juhtide areguprogramm (Piret Jamnes, Aavo Kokk).

Suur ja südamlük tänu kõigile meie vabatahtlikele, partneritele ja toetajatele, kes on aasta jooksul

Heateo Sihtasutust ja meie toetatud algatusi abistanud!

Töötajad ja nõukogu

2009. aasta jooksul töötasid Heateo Sihtasutuses (osalise- või täisajaga): Artur Taevere, Margo Loor, Kairi Birk, Jaan Aps, Agne Tamm,

Kaja Kuusik, Mart Kuusk.

Nõukogu esimehena jätkas ka 2009. aastal Hannes Tamjärv, nõukogu liikmetena Maarja Oviir-Neivelt, Priit Mikelsaar ja Tarmo Jüristo, uue liikmena

lisandus Milvi Tepp.

Heateo Sihtasutuse juhataja tasu 2009. aastal oli 333 026 krooni. (2008. aastal oli juhataja tasu 277 368 krooni).

Heateo Sihtasutuse tööjõu kulude üldsumma 2009. aastal oli 1 176 101 krooni.

(2008.aastal oli tööjõu kulude üldsumma 1 628 687 krooni).

Kõrgema juhtorgani (nõukogu) liikmetele ei ole nende töö eest makstud tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Heateo Sihtasutuse 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Heateo SA finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Heateo SA on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	411 429	216 717	2
Nõuded ja ettemaksed	52 000	8 301	
Kokku käibevara	463 429	225 018	
Kokku varad	463 429	225 018	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	230 873	331 525	3
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	59 748	0	
Kokku lühiajalised kohustused	290 621	331 525	
Kokku kohustused	290 621	331 525	
Netovara			
Sihtkapital	7	7	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-106 514	-142 150	
Aruandeaasta tulem	279 315	35 636	
Kokku netovara	172 808	-106 507	
Kokku kohustused ja netovara	463 429	225 018	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	2 300 727	2 939 133	4
Tulu ettevõtlusest	96 409	180 416	5
Muud tulud	1 791	0	6
Kokku tulud	2 398 927	3 119 549	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-188 357	-122 530	
Mitmesugused tegevuskulud	-344 712	-773 771	7
Tööjõukulud	-1 573 422	-2 171 698	8
Muud kulud	-13 723	-16 192	
Kokku kulud	-2 120 214	-3 084 191	
Kokku põhitegevuse tulem	278 713	35 358	
Finantstulud ja -kulud	602	278	
Aruandeaasta tulem	279 315	35 636	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	278 713	35 358
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 907	252 129
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-100 653	-93 713
Laekunud intressid	733	278
Makstud intressid	-131	0
Muud rahavood põhitegevusest	13 209	4 537
Kokku rahavood põhitegevusest	134 964	198 589
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	59 748	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	59 748	0
Kokku rahavood	194 712	198 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	216 717	18 128
Raha ja raha ekvivalentide muutus	194 712	198 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	411 429	216 717

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku netovara
	Sihtkapital	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	7	0	-142 150	-142 143
Aruandeaasta tulem	0	0	35 636	35 636
31.12.2008	7	0	-106 514	-106 507
Aruandeaasta tulem	0	0	279 315	279 315
31.12.2009	7	0	172 801	172 808

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Heateo Sihtasutuse juhatus on koostanud 2009.a. raamatupidamise aastaaruande Raamatu-pidamise seaduse § 17 alusel Eesti hea raamatupidamistava kohaselt, kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasel väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid ja bioloogilisi varasid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Tulu kajastamine

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

SA põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Intressitulu ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

B. Raha ja selle ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuiseid pankades.

C. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

D. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

E. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	699	2 275
Arvelduskontod	410 730	214 442
Kokku raha	411 429	216 717

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	16 299	14 733
Võlad töövõtjatele	131 418	205 494
Maksuvõlad	83 156	111 298
Kokku võlad ja ettemaksed	230 873	331 525

Lisa 4 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	680 321	0
Saadud annetused Erasisikud	210 616	237 900
Saadud annetused Heateo Partnerid	599 000	500 000
Swedbank AS	200 000	750 000
Swedbank Investeerimisfondid AS	0	350 000
Tallinna Kaubamaja AS	88 250	0
Vestman Grupp AS	250 000	250 000
Fontes PMP AS	100 000	100 000
EMT AS	30 000	0
Teised ettevõtted	142 540	751 233
Kokku annetused ja toetused	2 300 727	2 939 133

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
EMTAK järgi tulud 9499 mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	96 409	57 886
EMTAK järgi tulud 6820 enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	122 530
Kokku tulu ettevõtlusest	96 409	180 416

Lisa 6 Muud tulud

(kroonides)

	2009
Muud	1 791
Kokku muud tulud	1 791

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	87 568	202 158
Energia	55 318	92 519
Mitmesugused bürookulud	114 101	381 278
Lähetuskulud	0	8 490
Raamatupidamise- ja auditi kulud	87 725	89 326
Kokku mitmesugused tegevuskulud	344 712	773 771

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 176 101	1 628 687
Sotsiaalmaksud	397 320	543 010
Kokku tööjõukulud	1 573 421	2 171 697
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	333 026	277 368

2009. majandusaasta aruande koostamisel on Heateo Sihtasutuse seotud osapoolteks loetud sihtasutuse nõukogu liikmed :
Hannes Tamjärv, Taavi Jakobson, Tarmo Jüristo, Priit Mikelsaar,
Maarja Oviir-Neivelt, Milvi Trepp. Juhatuse liige Mart Kuusk.

2009. aastal saadud toetused nõukogu liikmetelt on 101 256 EEK
(2008. aastal saadud toetused nõukogu liikmetelt 105 000 EEK)

2009. aastal juhatuse liikmetele makstud töötasu 333 026 EEK
(2008. aastal juhatuse liikmele makstud töötasu 277 368 EEK)

2009. aastal vahetus Heateo Sihtasutuse juhatuse liige. Mart Kuusk alustas tööd Heateo Sihtasutuse juhtuse liikmena alates 01.08.2009.a.

Lisa 10 Bilansipäevajärgsed sündmused

Heateo Sihtasutus on väljastanud 2007. aastal pangale garantii MTÜ-le Uuskasutus

(varasemalt MTÜ Taaskasutus) väljastatud laenule summas 1 000 000 krooni.

Garantii on tagatud eraiskute poolt. Aastaruande koostamise hetkeks on MTÜ Uuskasutus pankrot välja kuulutatud, eraisikute poolt on pangale tagatised tasutud ja pangal puuduvad garantiilepinguga seotud nõuded Heateo Sihtasutuse vastu.

Heateo Sihtasutus on vahendanud aastal 2009 MTU Arbor Community laenu Rehabilitatsioonikeskuse Re-hab Community käivitamisel summas 24 000 EEK-i. Rehabilitatsioonikeskus tegeleb narkosõltuvusest vabanemise probleemidega.

Aruande digitaalallkirjad

Heateo Sihtasutus (registrikood: 90008175) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KUUSK	Juhatuse liige	21.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heateo Sihtasutus nõukogule

Oleme auditeerinud kaasnevat Heateo Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Heateo Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi
Ernst & Young Baltic AS
Rävala 4, Tallinn 10143

22.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Heateo Sihtasutus (registrikood: 90008175) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.06.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	9499	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309636
Faks	+372 6309632
E-posti aadress	info@heategu.ee