

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Varjupaikade mittetulundusühing

registrikood: 80249280

tänava/talu nimi, Raba 32

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihthumber: 80041

maakond: Pärnu maakond

telefon: 5246705

faks:

e-posti aadress: parnu@varjupaik.ee

veebilehe aadress: www.varjupaik.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Võlad tarnijatele	19
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21
Lisa 13 Annetused ja toetused	24
Lisa 14 Tulu ettevõtlusest	25
Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	26
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 17 Tööjõukulud	28
Lisa 18 Muud kulud	29
Lisa 19 Seotud osapooled	30

Tegevusaruanne

Varjupaikade Mittetulundusühing (Varjupaikade MTÜ) alustas oma tegevust 2007. aasta alguses. Varjupaikade MTÜ on viie Eesti kodutute loomade varjupaika koondav mittetulundusühing. Meie varjupaigad asuvad Viljandis, Pärnus, 2008.aastast alates Lääne-Virumaal ja Võrumaal ning 2009.aastast alates ka Valgas.

Varjupaikade MTÜ on võtnud eesmärgiks aidata kaduma läinud loomad koju tagasi, leida hüljatud ja omanikuta loomadele uued kodud ning osutada abi väärkoheldud loomadele. Ühtlasi peab Varjupaikade MTÜ oluliseks ülesandeks teavitada inimesi loomade steriliseerimise/kastreerimise ning märgistamise tähtsusest ja soovimatute lemmikloomade arvukusest.

Varjupaikade MTÜ 2009. aasta tulu oli 4 021 051 krooni, millest 2 482 785 krooni laekus omavalitsustelt varjupaiga tegevuskulude katteks ja 1 538 266 krooni muudelt isikutelt annetustena ning looma loovutustasudena. (2008. aasta tulu oli 2 012 199 krooni, millest 1 673 588 krooni laekus kohalike omavalitsustelt ja 338 611 krooni annetustena ning loomade loovutustasudena). Sihtotstarbelisi toetusi, mis 2009. aastal tuludes kajastati, oli kokku 247 913 krooni. Tulu ettevõtlusest oli 6800 krooni, milleks oli varjupaiga logotoodete ja loomatarvete müük. 2009.aasta aruandeperioodi tulemluude mahaarvamist oli 197 245 krooni (2008.aastal kajastati tuludes sihtotstarbelisi toetusi summas 107 954 krooni, tulu ettevõtlusest oli 3 933 krooni, ning 2008.a. aruandeaasta tulemluude oli 57 618 krooni).

Varjupaikade MTÜ areng oli 2009. aastal silmatorkav. Peamisteks märksõnadeks võib lugeda teavitustöö, ehitustöö ning projektid.

Pärnus osakonnas parandati töötajate töötingimusi. Loodi kontoriruumi dušširuumi ning tualettruumi, puhketoa ning riietusruumiga. Loomade pidamistingimusi laiendati nelja siseruumi näol, mis viimistletakse 2010. aastal ning rekonstrueeriti olemasolevat kassituba. Koerte pidamistingimusi täiendati 10 aediku näol, mille ehitus jätkub 2010. aastal. Varjupaigale lisandus hulgaliselt soojustatud kuute. Territooriumi pinnas täideti ning tasandati. Tegeleti ennetustööga koolides. Võtsime kasutusele omanäolised annetuskastid. Osalesime „Minu Eesti“ mõttetalgutel. Viisime ellu mitmed talgut varjupaigas.

Valga osakond sai juurde ühe soojaku annetusena, millest ehitatakse 2010. aastal välja kassimaja.

Viljandi varjupaika lisandus 2009. aastal kaks soojakut, mis mõlemad annetati. Ühest soojakust sai kasside vabapidamismaja ja teisest kontor koos vabatahtlike riietus- ja puhkeruumiga. Terve aasta jooksul koolitati loomakaitsealasel Viljandimaa lapsi Kodanikuühiskonna Sihtkapitali poolt rahastatud projekti „Mulgid loomade eest“ raames.

Virumaa osakonnas parandati 2009. aastal loomade elutingimusi märgatavalt. Jätkati remonti kasside soojakutes ning käiku läksid kolm koertesoojakut, millest viimases küll remont veel lõpetamata. Soojakud sisaldavad elektriküttega sisebokse. Valmis esimene osa planeeritud koerteaedikutest ning ehitust jätkatakse kevadel. Varjupaigale lisandus 26 uut soojustatud kuuti. Valmistati ette pinnas, et jätkata aedikute ehitamist kevadel ning alustada uute sisebokside ehitamisega aedikute juurde. Parandati ka töötajate töötingimusi, võttes kasutusele kontoriruumi tualettruumi ning riietusruumiga. Kontori juurde rajati uus kaev, et loomadele joogivee tarnimine toimuks efektiivsemalt. Palju tööd tehti varjupaikade eesmärkide ja tegevuse tutvustamisel erinevate meediakanalite vahendusel.

Võru osakonnas parandati loomade elutingimusi. Soetati juurde 2 soojakut. Üks soojak remonditi täielikult kassidele ning sellest sai kassimaja. Teine soojak on ette nähtud koerte siseboksideks ning selle remont teostatakse 2010 aastal. Remonditi olemasolev (vana)kassimaja ning see sai ümber ehitatud kiisude vabapidamistubadeks. Parandasime seega kasside elutingimusi ja löime juurde 40 kiisukohta. Ehitasime 4 koerteaedikut. Tegime kapitaalremondi kuutidele ja saime juurde annetuse käigus 2 suurt ja 2 väikest kuuti. Sai korraldatud talgud, mille käigus korrastati varjupaika. Samas tegime pinnase täitmist nii kruusa kui ka killustikuga nii kõnniteedel kui ka koerte kuutide ees.

Osalesime iga-aastasel Jõululaadal heategevusliku õnneloosiga. Viisime läbi mõned loomakaitse- ja varjupaigategemised koolitused koolis ja üsna palju ka varjupaigas. Osalesime varjupaiga meeskonnaga Teeme Ära mõttetalgutel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 30 toodud Varjupaikade MTÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Varjupaikade MTÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	669 485	352 452	2
Nõuded ja ettemaksud	327 930	236 301	3,4
Kokku käibevara	997 415	588 753	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	400 000	0	6
Materiaalne põhivara	910 775	295 481	7
Kokku põhivara	1 310 775	295 481	
Kokku varad	2 308 190	884 234	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 670	51 670	8
Võlad ja ettemaksud	639 564	524 999	5,9,10,11
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	260 245	37 811	12,15
Kokku lühiajalised kohustused	951 479	614 480	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 166 877	277 165	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 166 877	277 165	
Kokku kohustused	2 118 356	891 645	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-7 411	-65 029	
Aruandeaasta tulem	197 245	57 618	
Kokku netovara	189 834	-7 411	
Kokku kohustused ja netovara	2 308 190	884 234	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 268 964	2 120 153	13
Tulu ettevõtlusest	6 800	3 933	14
Kokku tulud	4 275 764	2 124 086	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-82 188	-50 761	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 042 987	-1 095 282	16
Tööjõukulud	-1 907 569	-907 987	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 141	-12 438	7
Muud kulud	-3 634	0	18
Kokku kulud	-4 078 519	-2 066 468	
Kokku põhitegevuse tulem	197 245	57 618	
Aruandeaasta tulem	197 245	57 618	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	197 245	57 618	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 141	12 438	7
Kokku korrigeerimised	42 141	12 438	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 628	-162 111	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	114 564	403 305	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	222 434	37 810	
Kokku rahavood põhitegevusest	484 756	349 060	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-657 435	-290 186	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-657 435	-290 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	0	-4 701	8
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	521 631	277 165	12
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-31 919	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	489 712	272 464	
Kokku rahavood	317 033	331 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	352 452	21 114	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	317 033	331 338	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	669 485	352 452	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku netovara
	Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	0	-65 029	-65 029
Aruandeaasta tulem		57 618	57 618
31.12.2008	0	-7 411	-7 411
Aruandeaasta tulem		197 245	197 245
31.12.2009	0	189 834	189 834

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Varjupaikade MTÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Rahaliste vahenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontol olevat raha.

Nõuded ja ettemaksud

Laekumata annetuste ja toetustena kajastatakse valitsuse sihtfinantseerimise laekumata summad ja muud laekumata annetused bilansipäevaks, mis on aruandeperioodil kajastatud tuludes ja mille laekumine bilansi kinnitamise ajaks on kindel.

Kirjel „Nõuded ostjate vastu“ kajastatakse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalised laekumata nõuded ostjate vastu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida MTÜ ei kasuta enda põhitegevuse eesmärgil. Mitterahalise sihtfinantseeringuna saadud kinnisvarainvesteeringut kajastatakse brutomeetodil. Brutomeetodi rakendamisel võetakse vara üheduse bilansis arvele õiglasel väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimine tulusse saadud vara kasuliku eluea jooksul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida mittetulundusühing kasutab pikema perioodi jooksul kui üks aasta teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mille soetusmaksumus on vähemalt 5000 krooni. Lähtudes olulisuse printsiibist ei kapitaliseerita põhivarana väheväärtuslikke varasid alla 5000 krooni, isegi juhul kui nende kasutusiga ületab ühte aastat.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest - teenustasud, mittetagastavad maksud, projekteerimine jne.

Hilisemate parendustega seotud kulud lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Immateriaalset põhivara MTÜ-l ei ole

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	10
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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, mis lühiajaliste kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Annetused ja toetused

10.2.1. Mittesihotstarbelised toetused ja annetused

Mittesihotstarbelisi toetusi ja annetusi saadakse valitsuse sihtfinantseerimise summadest ning eraisikutelt ja äriühingutelt. Valitsuse sihtfinantseerimise summad on mõeldud tegevuskulude sihtfinantseerimiseks. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Muudelt annetajatelt ja toetajatelt (äriühingutelt ja eraisikutelt) saadud annetusi, mille kasutamise otstarve on jäetud mittetulundusühingu otsustada, kajastatakse tuludes nende laekumise hetkel.

Korjandusest saadud vahendid võivad olla nii mittesihotstarbelised kui ka sihtotstarbelised.

10.2.2. Sihtotstarbelised annetused ja toetused

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid saadakse valitsuse sihtfinantseerimise summadest ning eraisikutelt ja äriühingutelt saadud toetustest.

Valitsuse sihtfinantseerimise toetuseid saadakse üldriiklike ürituste korraldamiseks: loomakaitseks, keskkonna-alase jms. teabe levitamiseks jne. Sihtfinantseerimise toetusi eraldatakse vabariigile vajalike ürituste korraldamiseks ja programmide elluviimiseks, näiteks SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali kaudu saadud toetused. Projektide finantseerimiseks saadud sihtfinantseerimise toetused kantakse tuludesse nende arvelt kulude tegemise aastal. Sihtfinantseerimise vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse nende arvelt soetatud põhivara kasuliku eluea jooksul, ehk ühes ja samas summas sihtfinantseerimise arvelt soetatud põhivaradelt aasta jooksul arvutatud kulumiga. Sihtfinantseerimise vahendite ja nende arvelt kulude tegemise arvestust peetakse raamatupidamises brutomeetodil.

Kõik eeltoodud tulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelistel kirjetel

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjeldatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Kulud

Kulude arvestust peetakse RTJ 14 lisas toodud skeemist lähtuvalt, lisades täiendavaid kirjeid või kirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks aruandade informatiivsusele ja loetavusele. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest.

Ettevõtluse kulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta.

Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud".

Ettevõtluse otsekulud saldeeritakse tuludega, vt. käesoleva sise-eeskirja punkt 10.4.

Üldhalduskulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes kirjel "Mittesugused tegevuskulud", v.a. amortisatsioonikulu, mis kajastatakse tulude ja kulude aruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja projektide tööjõukulud.

Muud kulud (intressid, trahvid, viivised, erisoodustused, kingitused jms. kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud".

Finantskulud ja -tulud näidatakse tulude ja kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja -kulud" vastavatel kirjetel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	39 508	15 149
Arvelduskontod	629 977	337 303
Kokku raha	669 485	352 452

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	600	0	4
Muud lühiajalised nõuded	0	944	
Laekumata annetused ja toetused	327 330	235 357	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	327 930	236 301	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	600	3
Kokku nõuded ostjate vastu	600	4

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	17 005	10 101
Sotsiaalmaks	40 628	22 666
Kohustuslik kogumispension	0	981
Töötuskindlustusmaksed	5 102	618
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 949	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 684	34 366

Muude maksuvõlgade kirjel summas 1949 krooni on kajastatud maksuintresside võlg 31.12.2009 aasta seisuga.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Muud muutused	400 000	400 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	400 000	400 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	400 000	400 000

	2009
--	-------------

Kirjel "Muud muutused" kajastatud kinnisvarainvesteering on Varjupaikade MTÜ-le annetatud korteriomand õiglase väärtusega 400 000 kr, mis on võetud bilansis varade kirjel ülesse kinnisvarainvesteeringuna ning kajastatud bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu mitterahalisest annetusest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja mitterahaline annetus tulusse saadud vara kasuliku eluea jooksul. Kinnisvarainvesteering on saadud detsembris 2009.aastal, seetõttu ei ole vara veel amortiseeritud. Alates 2010.aastast on korter välja üüritud renditulu teenimise eesmärgil.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2007								
Soetusmaksumus			19 000	19 000				19 000
Akumuleeritud kulum			-1 268	-1 268				-1 268
Jääkmaksumus			17 732	17 732				17 732
Ostud ja parendused	121 559	50 000		50 000	13 896	104 732	104 732	290 187
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	121 559					104 732	104 732	226 291
Muud ostud ja parendused		50 000		50 000	13 896			63 896
Amortisatsioonikulu		-7 497	-3 804	-11 301	-1 137			-12 438
31.12.2008								
Soetusmaksumus	121 559	50 000	19 000	69 000	13 896	104 732	104 732	309 187
Akumuleeritud kulum		-7 497	-5 072	-12 569	-1 137			-13 706
Jääkmaksumus	121 559	42 503	13 928	56 431	12 759	104 732	104 732	295 481
Ostud ja parendused	196 957				70 993	389 485	389 485	657 435
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	196 957					389 485	389 485	586 442
Muud ostud ja parendused					70 993			70 993
Amortisatsioonikulu	-18 048	-9 996	-3 804	-13 800	-10 293			-42 141
31.12.2009								
Soetusmaksumus	318 516	50 000	19 000	69 000	84 889	494 217	494 217	966 622
Akumuleeritud kulum	-18 048	-17 493	-8 876	-26 369	-11 430			-55 847
Jääkmaksumus	300 468	32 507	10 124	42 631	73 459	494 217	494 217	910 775

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen Eesti Loomakaitse Seltsilt	51 670	51 670		
Lühiajalised laenud kokku	51 670	51 670		
Laenukohustused kokku	51 670	51 670		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen Eesti Loomakaitse Seltsilt	51 670	51 670		
Lühiajalised laenud kokku	51 670	51 670		
Laenukohustused kokku	51 670	51 670		

Eesti Loomakaitse Seltsilt saadud laen on ületanud tagasimakse tähtaja. Laen makstakse tagasi 2010.aasta jooksul.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213 899	268 683	10
Võlad töövõtjatele	291 405	169 672	11
Maksuvõlad	64 684	34 366	5
Muud võlad	0	7 670	
Muud viitvõlad	69 576	44 608	
Kokku võlad ja ettemaksud	639 564	524 999	

Kirjel "Muud viitvõlad" on kajastatud maksuvõlad detsembrikuu töötasudelt, mis makstakse töötajatele välja jaanuaris ning maksukohustus tekib veebruaris 2010 a.

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tarnijatele tasutava arved	213 899	268 683	
Kokku võlad tarnijatele	213 899	268 683	10

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Töötajatele väljamaksmata töötasud	107 973	70 734	
Puhkusereserv	164 446	64 480	
Arveldused aruandvate isikutega	18 986	34 458	
Kokku võlad töövõtjatele	291 405	169 672	11

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod						
	31.12.2008	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Sihtotstarbeline toetus varjupaiga parendustöödeks	155 606			-19 463	136 143	
Valitsuse sihtfinantseering põhivara soetamiseks	0	6 000		-300	5 700	
Tulevaste perioodide tulu mitterahalisest annetusest	0	400 000			400 000	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud põhivarade soetamiseks	121 559	515 631		-12 156	625 034	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	277 165	921 631		-31 919	1 166 877	7
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Valitsuse sihtfinantseering projektile	30 016	232 355	-32 240	-156 956	73 175	
Sihtotstarbeline toetus projektile	7 795	94 041		-66 184	35 652	
Valitsuse sihtfinantseering projektile	0	151 418			151 418	
Omafinantseering projektile	0	6 886		-6 886	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	37 811	484 700	-32 240	-230 026	260 245	15
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	314 976	1 406 331	-32 240	-261 945	1 427 122	
	31.12.2007	Saadud	Tagastatud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Sihtotstarbeline toetus parendustöödeks	0	155 606			155 606	
Muu ettemakstud tulevaste perioodide tulu põhivarade soetamiseks	0	121 559			121 559	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	277 165			277 165	7
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Valitsuse sihtfinantseering projektile	0	96 983		-66 967	30 016	
Sihtotstarbeline toetus projektile	0	7 795			7 795	
Sihtotstarbeline toetus koerte treeningtakistuste ja kassipuuride soetamiseks	0	37 716		-37 716		
Omafinantseering projektile	0	3 271		-3 271	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	145 765		-107 954	37 811	15
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	422 930		-107 954	314 976	

Sihtfinantseerimised põhivarade soetamiseks

Varjupaikade MTÜ sai 2008. aastal sihtotstarbelist toetust Läti Loomakaitseeltsilt summas 155 606 krooni, mille sihtotstarve oli varjupaiga loomade elutingimuste parandamine. 2008 a. alustati saadud toetuse eest Virumaa varjupaigas koertemajade parendustöödega, mis lõpetati 2009. aastal. Virumaa varjupaiga kahe koertemaja parendustööd olid kokku summas 133 187 krooni, mis on võetud arvele põhivaradena ning sihtotstarbelist toetust nende tarbeks kasutati 50% kogu toetussummast, ehk 77 803 krooni, mis on kajastatud bilansis kohustuste real sihtotstarbelise toetuse kirjel kuni varade amortisatsiooniperioodi lõpuni. Teine 50% summast (77 803 krooni) kasutati Pärnu varjupaiga parendustöödeks, millest 63 771 krooni kulutati varjupaiga kassimaja parendustöödeks, mis on võetud põhivarana arvele ning toetus selle tarbeks kajastatud bilansis sihtotstarbeliste toetuste kirjel kuni vara amortisatsiooniperioodi lõpuni. Ülejäänud toetussumma 14 032 krooni on kajastatud aruandeperioodi tuludes Pärnu varjupaiga jooksvate remondikulude katteks. Vastavalt põhivara amortisatsioonile kajastati 2009. aastal sihtotstarbelist toetust tuludes 5431 krooni. Kokku kajastatud tuludes 19 463 krooni ning 31.12.2009 a seisuga on tulevaste perioodide tulu jääk sihtotstarbelisest toetusest 136 143 krooni.

Varjupaikade MTÜ sai 2009.aastal Võru Linnavalitsuselt toetust Võru koerteaediku ehituskulude katteks. Koerteaedikute ehituseks kulutati 23 896 krooni, millest 6000 krooni oli Võru Linnavalitsuse toetus ning 17 897 krooni varjupaiga omafinantseering. Ehituskulud on võetud põhivarana arvele ning Võru Linnavalitsuselt saadud toetus kajastatud bilansis Valitsuse sihtfinantseeringuna kuni põhivara amortisatsiooniperioodi lõpuni. Vastavalt põhivara amortisatsioonile kajastati 2009.aastal sihtfinantseeringut tuludes 300 kr ning 31.12.2009 a. seisuga on tulevaste perioodide tulu jääk sihtfinantseeringust 5700 krooni.

Varjupaikade MTÜ-le annetati 2009. aasta detsembris korteriomand õiglase väärtusega 400 000 kr. Korteriomand on kajastatud bilansis varade real kinnisvarainvesteeringuna ning võetud bilansis kohustuste real ülesse mitterahalise sihtfinantseeringuna. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseeringu tulusse saadud vara kasuliku eluea jooksul.

Muude ettemakstud tulevaste perioodide tulu all on kajastatud saadud mittesihtotstarbelised annetused, mida on kasutatud Varjupaikade MTÜ-s põhivarade soetamiseks ning parendustöödeks. Varjupaikade MTÜ alustas 2008.aastal Virumaa varjupaiga kassimajade parendustöödega, mis on võetud 2008. aasta detsembris põhivarana arvele summas 121 559 krooni ning selle tarbeks kulutatud annetused on kajastatud muude ettemakstud tulevaste perioodide tulu all kuni põhivara kasuliku eluea lõpuni. 2009.aastal arvestati nimetatud põhivaradelt amortisatsiooni 12 156 krooni ning vastavalt põhivara amortisatsioonile kajastati ettemakstud tulevaste perioodide tulusid 2009.aasta tuludes summas 12 156 kr. Lisaks on kajastatud ettemakstud tulevaste perioodide tuludes 2009. aastal saadud mittesihtotstarbelised annetused summas 515 631 krooni, millest 427 631 krooni on kasutatud Virumaa varjupaigas 2009.aastal alustatud varjupaiga ehituskulude katteks, summa 55 000 Võru varjupaiga koertemaja parendustöödeks ning summa 33 000 kr Valga varjupaiga kassimaja parendustöödeks. Nimetatud ehitustööd lõpetatakse 2010.aastal.

Sihtfinantseerimised tegevuskuludeks

Varjupaikade MTÜ sai 2008. aastal Kodanikuühiskonna Sihtkapitalilt toetust projektile "Mulgid loomade eest". Projekt jätkus ka 2009.aastal ning lõppeb 2010. aastal. Projekti „Mulgid loomade eest“ eesmärgiks esimesel aastal oli koolitada Viljandi maakonnas asuvates õppeasutustes lapsi ja noori loomade ja loomakaitse valdkonnas, eelkõige keskendudes lemmikloomadega seotud küsimustele. Teise aasta eesmärgiks oli koolitada aktiivseid noori õppeasutustes ise loomakaitsega seotud üritusi, sh klubitegevusi ja loomade varjupaiga külastusi läbi viima. Kodanikuühiskonna Sihtkapitali sihtfinantseering oli 2009.aastal projekti 131 329 krooni (2008 a. 96 983 krooni) ning Varjupaikade MTÜ rahaline omafinantseering 6886 krooni (2008 a. 3271 krooni). Projektiga seotud otsekulud olid 2009. aastal kokku 16 003 krooni ning tööjõukulud 147 838 krooni (2008 a. projekti otsekulud 13 046 kr ja tööjõukulud 57 193 krooni). Projekti vabad vahendid 31.12.2009 aasta seisuga on 4389 krooni.

Projekt "mikrokiip igale varjupaiga loomale" käivitus 2008.aasta detsembris ning jätkus ka 2009. ja 2010. aastal. Projekti tarbeks laekunud toetused on saadud AS Swedbank poolt korraldatud heategevuslikust annetuskampaaniast Swedbanga internetipanga keskkonnas. Projekti eesmärgiks on vähendada hulkuvate ja hüljatud lemmikloomade arvukust. Selleks märgistatakse kõik Varjupaikade MTÜ viiest kodutute loomade varjupaigast läbi käinud loomad mikrokiibiga ja kantakse nende omanike andmed lemmikloomaregistrisse. Projekti toetuseks on laekunud annetusi 2009. aastal summas 94 041 krooni (2008 a. 7795 krooni) ning projektikulutusi on tehtud 2009. aastal 66 184 krooni (2008 a.

0 krooni). Projekti vabad vahendid 31.12.2009 aasta seisuga on 35 652 krooni.

Projekt "Loomade varjupaik - kvaliteetne keskkond nii loomadele kui ka inimestele" käivitub jaanuarist 2010 aasta, esimene osamakse 151 426 krooni projekti tarbeks laekus juba detsembris 2009 a. Projekti käigus luuakse Varjupaikade MTÜ jaoks ühtne avaliku teenuse osutamise kvaliteedistandard ning hinnatakse hetkel MTÜ raames tegutsevate üle- Eesti asuvate 5 loomade varjupaikade teenuse osutamise vastavust antud standardile. Samuti pannakse paika vajalikud tegevused lähiaastatel teenuse osutamise kvaliteedi tõstmiseks ja sellega seonduvalt viiakse läbi MTÜ finantsvõimekuse hindamine.

Varjupaikade MTÜ sai 2008.aastal AS-lt EMT jõulupühade annetuskampania raames toetust 93 084 krooni. Annetuse sihtotstarve oli koerte treeningtakistuste ehitamine ja kassipuuride soetamine, mille tarbeks kulutati 37 716 krooni, mis on kajastatud 2008. aastal projektikulude all kirjel "Väheväärtusliku põhivara kulu". Ülejäänud annetus kasutati projektiväliselt loomade ravikulude katteks.

Lisa 13 Annetused ja toetused (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	244 058	107 954	12
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	17 887	0	12
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	4 007 019	2 012 199	
Kokku annetused ja toetused	4 268 964	2 120 153	

Kirjel "Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks" on kajastatud sihtotstarbeliste piirangutega seotud annetused ja toetused, sealhulgas valitsuse sihtfinantseering 2009. aastal summas 156 955 kr (2008 a. 66 967 kr) ning muud sihtotstarbelised toetused summas 87 103 kr (2008 a. 40 987 kr).

Kirjel "Mittesihotstarbelised annetused ja toetused" on kajastatud sihtotstarbeliste piiranguteta annetused ja toetused, sealhulgas valitsuse sihtfinantseerimise toetused tegevuskulude katteks 2009. aastal summas 2 482 785 kr (2008 a. 1 673 588 kr) ning muud mittesihotstarbelised annetused ja toetused summas 1 524 234 kr (2008 a. 338 611 kr)

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
Logotoodete ja loomatarvete müük	6 800	3 933
Kokku tulu ettevõtlusest	6 800	3 933

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	6 158	5 398	
Tööjõukulud	147 838	57 193	
Väheväärtusliku põhivara kulu	15 207	38 811	
Veterinaarteenused	66 184	0	
Muud	8 671	6 552	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	244 058	107 954	12

2009. aastal sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide kulude katteks saadud sihtfinantseeringud olid järgnevad:

Valitsuse sihtfinantseering projektile "Mulgid loomade eest" oli 156 956 krooni ning Varjupaikade MTÜ omafinantseering projektile oli 6886 krooni.

Sihtotstarbeline toetus projektile "mikrokiip igale varjupaiga loomale" oli 66 184 krooni. Omafinantseeringut ei olnud.

Läti loomakaitseeltsilt saadud sihtotstarbeline toetus, mis kasutati Pärnu varjupaiga jooksvate remondikulude katteks, kajastati sihtotstarbelistes tuludes ja väheväärtusliku põhivara kuludes summas 14 032 krooni.

Kokku tuludes kajatatud sihtfinantseeringud olid summas 244 058 krooni, sh. saadud sihtfinantseeringud summas 237 172 krooni ja omafinantseering 6886 krooni.

2008.aastal sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide kulude katteks saadud sihtfinantseeringud olid järgnevad:

Valitsuse sihtfinantseering projektile "Mulgid loomade eest" oli 66 967 krooni ning Varjupaikade MTÜ omafinantseering 3271 krooni.

Sihtotstarbeline toetus väheväärtusliku varade soetamiseks 38 811 krooni. Omafinantseeringut ei olnud.

Kokku tuludes kajastatud sihtfinantseeringud olid summas 107 954 krooni, sh. saadud sihtfinantseeringud 104 683 krooni ja omafinantseering 3271 krooni.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Energia	370 570	280 101
Elektrienergia	124 188	64 911
Soojusenergia	7 862	0
Kütus	238 520	215 190
Mitmesugused bürookulud	54 027	40 917
Koolituskulud	2 000	0
Loomade hooldus- ja ravikulud	1 113 027	573 142
Muud	503 363	201 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 042 987	1 095 282

Muude kulude all on kajastatud varjupaiga jooksvad remondikulud, soetatud väheväärtusliku vara kulud, sõidukite hoolduskulud, isikliku auto kasutamise kulud, raamatupidamisteenuse kulu ja muud majapidamiskulud.

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 420 398	681 162
Sotsiaalmaksud	487 171	226 825
Kokku tööjõukulud	1 907 569	907 987
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	147 838	57 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	6

Lisa 18 Muud kulud

(kroonides)

	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 209
Muud	1 425
Kokku muud kulud	3 634

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	408 876	290 438

Tegevjuhtkonnale on arvestatud tasu tehtud töö eest töölepingute alusel.