

SA MAARJA KÜLA

Majandusaasta aruanne 01. jaanuar 2005 – 31. detsember 2005

Ärinimi	SA Maarja Küla
Äriregistri kood	90001990
Aadress	Kiidjärve küla, Vastse-Kuuste vald Põlvamaa 63202
Telefon	372 7 302 630
Faks	372 7 383 041
Elektronpost	ly@maarakyla.ee
Kodulehekülg	www.maarakyla.ee
Põhitegevusala	Sotsiaalhoolekanne
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Ly Mikheim
Audiitor	Tiiu Toots
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse liikme deklaratsioon.....	5
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Eraldised	14
Lisa 6. Võlad ja ettemaksed.....	14
Lisa 7. Tegevustulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 8. Kaubad, materjal ja teenused	15
Lisa 9. Muud tegevuskulud.....	15
Lisa 10. Tööjõu kulud.....	15
Lisa 11. Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12. Bilansivälised varad ja kohustused	16
Lisa 13. Rahavoogude aruanne.....	16
Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega.....	16
Lisa 15. Finatsnäitajate arvutamise meetoodika.....	17
Juhatuse liikme ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2005. aastal jätkas SA Maarja Küla põhieesmärgi saavutamiseks vajalike tegevustega.

Möödunud aasta oli Sihtasutusele Maarja Küla väga oluline samm arengus. Nimelt avati 30.04.2006.a. ametlikult Maarja Küla seoses kahe esimese peremaja valmimisega. Häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides tänu millele jätkasid püsispensorid Küla tegevuste rahastamist ning lisandus ka uusi toetajaid;
- kasv põhitegevuses ehk teenuse ostjate arv suurenes Sotsiaalministeeriumi poolt kinnitatud mahus;
- Sihtasutuse tegevust on saatnud üldsuse kasvav positiivne suhtumine;
- Erinevates projektides osalemine on tutvustanud Küla laiemalt;

Küla arengusse on oma positiivse osa lisanud vabatahtlike kaasamine.

Tulud, kulud ja tulem

2005. aastal oli SA Maarja Küla tulu kokku 3 186 380 krooni, kasvades aastaga 44%. Tulust moodustas 39,5% toetused ja annetused ja 22,2% sihtfinantseerimise tulu. Väga oluliseks tuleb pidada projektide kirjutamist ja edukat läbiviimist, mille tulemusena on SA Maarja Küla eelarvesse lisandunud üle 700 000 krooni.

SA Maarja Küla tulust moodustas 19,4% eksport ja 80,6% müük Eestisse.

SA Maarja Küla brutotulemiks kujunes 517 095 krooni, mis on samal tasemel kui eelmisel aastal. Kuludest suurenes oluliselt klientide teenindusele kuluv osa, sest klientide arv suurenes 2-lt 12-le. Suure osa kuludest moodustas ka uute elamute sisustamine ning pikema kestvusega vahendite soetamine. Oluliselt on suurenenud ka amortisatsioonikulud, moodustades 22,2% mitmesugustest tegevuskuludest.

Peamised finantssuhtarvud

	2005	2004
Müügitulu (kr)	3 169 785	1 422 012
Tulu kasv	122,9%	27,4%
Brutotulemi määr %	15,8%	37,4%
Puhastulem (kr)	517 095	503 877
Tulemi kasv	2,6%	-5,3%
Puhasrentaablus	16,3%	35,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,6	1,0

Suhtarvude arvutamise meetodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 15.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus kogukonnas elamise teenuse pakkumine. Aasta lõpuks oli teenuse saajaid 12 (8 noormeest ja 4 neidu). Suvel korraldati elututvustav laager raske ja sügava puudega noortele, et näha nende võimeid ning võimalusi eluks Maarja Külas.

Olles sotsiaalsüsteemis küllaltki uudseks teenusepakkujaks oleme aktiivselt tutvustanud SA Maarja Külas tehtavat erinevatele huvigruppidele. 2005.a. on SA Maarja Küla külastanud väga paljude hoolekandeametuste, erikoolide ja puuetega inimeste kodade esindajad, Balti riikide parlamentide sotsiaalkomisjonide liikmed, erinevate ministriumide kantslerid ja suvel vabariigi president koos abikaasaga. Küla avamisüritusel oli külalisi 5 erinevast Skandinaavia riigist, Rootsi suursaadik Eestis, Soome suursaadiku esindaja, mitmed praegused ja endised ministrid, firmade ja klubiliste liikumiste esindajad.

Erinevate rahastamisaotluste juures on kohalik omavalitsus ja Põlva Maavalitsus avaldanud toetust meie projektidele ning kinnitanud SA Maarja Küla taolise sotsiaalhoolekandeametuse olulisust piirkonna arengule.

Jätkati SA Maarja Küla tutvustamist meedia, erinevate esinemiste, kontsertide korraldamise jmt läbi. Oluliseks märgiks tuleb pidada meie Küla mudelil põhinevate uute analoogsete külade tekkimist Harju ja Pärnu maakonda.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 5,1 mln krooni. Suuremateks investeeringuteks olid 2 peremaja, saun ja lõpetati vana peremaja ümberhitused ja restaureerimine.

Personal

SA Maarja Külas töötas 2005.a. 6 põhikohaga töötajat.

SA Maarja Küla keskmine töötajate arv majandusaastal oli 9,5 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte töäjökulud 760 082 krooni, kasvades aastaga 50%. Töäjökulude kasvu tingis töötajate arvu kasvu võrra ja mõõdukas palgakulude kasv ühe töötaja kohta.

Sihtasutuse juhatuse liikme töötasu moodustas majandusaastal 121 192 krooni. Nõukogu liikmetele hüvitisi ja kompensatsioone ei maksta. Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

SA Maarja Küla põhieesmärgiks järgmisel aastal on jätkata alustatud tööd ning erilise tähelepanu alla võtta elanike töökasvatuse ning avatud tööturule mineku ettevalmistamine. Sihtasutuse plaanide kohaselt alustatakse 2006. aastal töökodade ehitamist ning valmistatakse ette koostöös Räpina Aianduskooli ning Haridus- ja Teadusministeeriumi Kutse- ja täiskasvanuhariduse talitusega kutseõppe projekt "Toimetuleku Õpipoiss". 2006.a. valmib kolmas peremaja, kuhu planeeritakse vastu võtta 5 kogukonnas elamise teenusele soovijat ning üks ööpäevaringse tugevdatud toetusega hooldamise teenusele soovija. Alustatakse Küla hoonete keskküttele üleviimist.

Jätkatakse SA Maarja Küla tutvustamist erinevates ringkondades. Planeeritud on osaleda Kogukonnas Elamise Euroopa Koalitsiooni poolt korraldataval ühisseminaril "Õigus elada kogukonnas".

Ly Mikheim

juhatuse liige

.....

.....2006

Raamatupidamise aastaaruanne

01. jaanuar 2005 kuni 31. detsember 2005

Juhatuse liikme deklaratsioon

SA Maarja Küla tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2005. aasta (periood 01.01.2005-31.12.2005) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SA Maarja Küla finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (.....2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- SA Maarja Küla on jätkuvalt tegutsev.

Ly Mikheim

juhatuse liige

.....

.....2006

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha		2 248 490	1 952 692
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2	200	40 942
<i>Maksude ettemaksud ja tagasinõuded</i>	3	67 181	1 076
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		0	86
<i>Ettemaksud teenuste eest</i>		3 841	0
<i>Kokku</i>		71 222	42 104
Käibevara kokku		2 319 712	1 994 796
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4		
<i>Maa</i>		200 000	200 000
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		5 532 990	0
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		295 913	0
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		0	49 875
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksud</i>		31 477	865 340
<i>Kokku</i>		6 060 380	1 115 215
Põhivara kokku		6 060 380	1 115 215
VARAD KOKKU		8 380 092	3 110 011

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2005	31.12.2004
KOHUSTUSED			
	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		0	17 753
<i>Kokku</i>		0	17 753
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>	6	9 827	141 659
<i>Võlad töövõtjatele</i>	6	74 183	44 845
<i>Maksuvõlad</i>	3	76 860	51 878
<i>Muud võlad</i>	6	6 244	2 844
<i>Kokku</i>		167 114	241 226
Sihtfinantseerimine	11	331 643	204 516
Lühiajalised kohustused kokku		498 757	463 495
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised eraldised			
<i>Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest</i>	11	4 717 724	0
<i>Kokku</i>		4 717 724	0
Sihtfinantseerimine	11	1 482 353	1 482 353
Pikaajalised kohustused kokku		6 200 077	1 482 353
Kohustused kokku		6 698 834	1 945 848
NETOVARA			
Sihtkapital	18	16 700	16 700
Eelmiste perioodide jaotamata tulem (kahjum)		1 147 463	643 586
Aruandeaasta tulem (kahjum)		517 095	503 877
Omakapital kokku		1 681 258	1 164 163
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 380 092	3 110 011

Tulemiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Põhitegevustulu	7	622 434	317 578
Annetused, toetused	7	1 608 683	988 915
Muud tulud	7	235 577	1 032
Sihtfinantseerimise tulud	7	703 091	114 487
Kaubad, materjal ja teenused	8	1 020 193	0
Mitmesugused tegevuskulud	9	726 806	423 468
Tööjõu kulud	10		
<i>Palgakulud</i>		574 844	284 947
<i>Sotsiaalmaksud</i>		185 238	95 457
Põhivara kulum	6	161 915	0
Muud ärikulud		289	139
Põhitegevuse tulem		500 500	503 514
Finantstulud ja -kulud			
<i>Kahjum valuutakursi muutusest</i>		0	290
<i>Muud finantstulud ja – kulud</i>		16 595	653
Kokku finantstulud ja – kulud		16 595	363
Tulem enne maksustamist		517 095	503 877
Tulumaks			
ARUANDEAASTA TULEM		517 095	503 877

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2005	2004
Rahavood põhitegevusest			
Tulem		500 500	503 877
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-161 915	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	4	49 875	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-29 118	1 676 613
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		4 699 971	0
Kokku rahavood äritegevusest		5 059 313	2 180 490
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-5 156 956	-687 297
Laenude tagasimaksed	14	-17 753	0
Materiaalse põhivara mitterahaline soetus	13	349 599	0
Saadud intressid		16 595	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4 763 515	-687 297
RAHAVOOD KOKKU		295 798	1 493 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 952 692	459 499
Raha ja raha ekvivalentide muutus		295 798	1 493 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 248 490	1 952 692

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)	Sihtkapital	Aruandeaasta tulem	Eelmiste perioodide tulem	Kokku
Saldo 31.12.2003	16 700	532 312	111 273	660 285
Aruandeperioodi tulem		503 877		503 877
Saldo 31.12.2004	16 700	503 877	643 585	1 164 162
Aruandeperioodi tulem		517 095		517 095
Saldo 31.12.2005	16 700	517 095	1 147 462	1 681 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SA Maarja Küla 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SA Maarja Küla kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Materiaalne 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 30 000 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat

Seadmed	4 - 6 ² / ₃ aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtusest. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	200	40 942
Kokku	200	40 942

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	67 181		1 076	
Üksikisiku tulumaks		25 593		18 645
Sotsiaalmaks		46 764		30 399
Töötuskindlustusmakse		1 875		1 380
Kogumispension		2 628		1 454
Kokku	67 181	76 860	1 076	51 878

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksud	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	200 000			49 875	865 340	1 115 215
Lisandumised äriühenduste kaudu			354 141			354 141
Soetused		4 352 227			450 587	4 802 814
<i>sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest, ümberkvalifitseerimine</i>		1 284 450			-1 284 450	0
Mahakandmised				-49 875		-49 875
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	200 000	5 636 677	354 141	0	31 477	6 222 295
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2005	0	-103 687	-58 228	0	0	-161 915
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	200 000	0	0	49 875	812 949	1 062 824
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	200 000	5 532 990	295 913	0	31 477	6 060 380

Lisa 5. Eraldised***Põhivara soetamiseks***

Eelnevast perioodist on kasutamata 1 382 353 krooni sihtotstarbelist annetust Saksa maja ehitamiseks. 2005 a. laekus 100 000 krooni Rahandusministeeriumilt laululava ehituse toetuseks. Nimetatud ehitused valmivad 2006.aastal.

Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimine

Vastavalt Raamatupidamistoimkonna juhendile RTJ 12 „Varade sihtfinantseerimine“ on kajastatud annetustena saadud põhivara soetus brutomeetodil. Lõpuni amortiseerimata vara seisuga 31. detsember 2005.a. arvel 4 717 724 krooni eest.

Lisa 6. Võlad ja ettemaksud***Võlad tarnijatele***

Võlad tarnijatega on kontrollitud saldovõrdluste teel. Võrreldes 2004. aastaga on võlad oluliselt vähenenud ja on seisuga 31.12.2005.a. 9 827 krooni.

Võlad töötajatele

Võlad töötajatele koosnevad detsembrikuu töötasuvõlast 36 394 krooni ja kasutamata puhkusekompensatsioonist 37 789 krooni.

Muud võlad

Muude võlgade all on kajastatud aruandvatele isikutele välja maksmata 2005.a. majanduskulud summas 6 244 krooni.

Lisa 7. Tegevustulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005	%	2004	%
Sotsiaalministeeriumi lepinguga	322 434	10,17		
Hasartmängumaksu nõukogult	300 000	9,46		
Toetused ja annetused	1 253 181	39,54	988 915	69,55
Majandustegevus ja ürituste korraldamine	416 058	13,13	317 578	22,33
80% pensionidest	175 021	5,52		
Sihtfinantseerimise tulu	703 091	22,18	114 487	8,05
Muud tulud			1 032	0,07
Kokku	3 169 785	100	1 422 012	100

Piirkond	2005	%	2004	%
Eesti	2 557 418	80,68		
USA	504 000	15,90		
Island	5 010	0,16		
Taani	5 010	0,16		
Norra	5 010	0,16		
Soome	35 010	1,10		
Rootsi	39 864	1,26		
Saksamaa	18 463	0,58		
Kokku	3 169 785	100	1 422 012	100

Lisa 8. Kaubad, materjal ja teenused

	2005	%
Jooksev remont	180 741	17,7
Elekter	100 327	9,8
Töökodade kulu	290 196	28,4
Väikevara	160 969	15,8
Kommunaalteenused	5 341	0,5
Majade sisustuskulud	254 992	25,1
Igapäevane majandamine	27 627	2,7
Kokku	1 020 193	100

Lisa 9. Muud tegevuskulud

	2005	%
Klientide hooldus ja teeninduskulud	187 336	25,8
Kontorikulud	52 719	7,3
Reklaam	49 782	6,9
Sõidukite ülalpidamiskulud	54 379	7,4
Ürituste korraldamine	40 623	5,5
Põhivara kulum	161 915	22,2
Konsultatsioonid, ehituse järelvalve	155 181	21,5
Muud tegevuskulud	24 871	3,4
Kokku	726 806	100

Lisa 10. Tööjõu kulud

	2005	%	2004	%
Palgakulu	574 844	75,63	284 947	74,91
Sotsiaalmaksud	185 238	24,37	95 457	25,09
Kokku	760 082	100	380 404	100

Lisa 11. Sihtfinantseerimine

SA Maarja Küla tegevuskulude ja põhivara soetamiseks sihtfinantseerimine sotsiaal – ja rahandusministeeriumi ning sponsorite poolt:

	Projektid (PPF, PHARE)	Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	Tulevaste perioodide tulud sponsoritelt põhivara soetamiseks
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	204 516	0	1 482 353
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	856 483	4 879 639	100 000
Aruandeaastal kasutatud summad	983 610	161 915	100 000
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	331 643	4 717 724	1 482 353

Lisa 12. Bilansivälised varad ja kohustused

SA Maarja Küla peab bilansiväliselt arvestust väikevara üle. Kord aastas nimetatud varad inventeeritakse nimekirjade alusel tükiliselt. Kõikidel varadel on vastutajad, vastutajate muutumisel antakse varad üle kirjaliku akti alusel.

Lisa 13. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Põhivarade soetamisel mitterahaliste tehingute tulemusel saadud varad on järgmised:

reoveepuhasti	192 900
sadeveesüsteem	45 312
vana maja vooder	100 000
rootsi maja katlamajast osa	56 387
kokku	394 599

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Sihtasutuse juhatuse liige ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest osanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

SA Maarja Küla on aruandeaastal juhatuse liikmele maksnud tasusid 121 192 krooni.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse- ja nõukogu liikmetele hüvitist ei maksta.

Laenud ja garantiid

Aruandeaastal maksti tagasi nõukogu liikmele lühiajalist laenu summas 17 723 krooni. Laen on lõplikult tagastatud. Laen saadi intressita.

Lisa 15. Finantsnäitajate arvutamise meetodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2005 - \text{müügitulu } 2004) / \text{müügitulu } 2004 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2005 - \text{puhaskasum } 2004) / \text{puhaskasum } 2004 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Juhatuse liikme ja nõukogu allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

SA Maarja Küla tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liige:

Ly Mikheim	juhatuse liige2006
------------	----------------	-------	-----------

Nõukogu on juhatuse liikme poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja asutajate üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Jaan Kallas	nõukogu esimees2006
-------------	-----------------	-------	-----------

Helle Känd	nõukogu liige2006
------------	---------------	-------	-----------

Lembit Õunapuu	nõukogu liige2006
----------------	---------------	-------	-----------

Jaanus Rooba	nõukogu liige2006
--------------	---------------	-------	-----------

Jaan Kõrgesaar	nõukogu liige2006
----------------	---------------	-------	-----------

Vahur Nikopensius	nõukogu liige2006
-------------------	---------------	-------	-----------

Triinu Pajuri	nõukogu liige2006
---------------	---------------	-------	-----------

Katrin Alekand	nõukogu liige2006
----------------	---------------	-------	-----------

Rein Must	nõukogu liige2006
-----------	---------------	-------	-----------