

SA MAARJA KÜLA

Põlvamaa

2006. a Majandusaasta aruanne

Juriidiline aadress	Kiidjärve küla, Vastse-Kuuste vald Põlvamaa 63202
Äriregistri kood	90001990
Telefon	372 7 302 630
Faks	372 7 383 041
Elektronpost	ly@maarakyla.ee
Kodulehekülg	www.maarakyla.ee
Põhitegevusala	Sotsiaalhoolekanne
Audiitor	Tiiu Toots
Aruandeaasta algus ja lõpp	1. jaanuar 2006 – 31. detsember 2006

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse liikme deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne.....	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 3. Nõuded ostjate vastu.....	14
Aruande kirjutamise hetkeks on kõik arved laekunud.....	14
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused.....	14
Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded - projektid.....	14
Lisa 6. Materiaalne põhivara	15
Lisa 7. Pikaajalised eraldised.....	15
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 9. Tegevustulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	16
Lisa 10. Kaubad, materjal ja teenused	16
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud.....	17
Lisa 12. Tööjõu kulud.....	17
Lisa 13. Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14. Bilansivälised varad ja kohustused	17
Lisa 15. Rahavoogude aruanne.....	17
Lisa 16. Finantsnäitajate arvutamise meetoodika.....	18
Juhatuse liikme ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2006. aastal jätkas SA Maarja Küla põhieesmärgi saavutamiseks vajalike tegevustega.

Möödunud aasta oli Sihtasutusele Maarja Küla väga tegus.

Valmis sai uus peremaja nn Saksa maja, mis sai oma nime rahastaja Saksa firma Software AG Stiftungi järgi. Lõpetati paadisilla ehitamine ning esitati lõpparuanne Rotary Internationalile. Koostöös Advokaadibüroo Luiga, Mody, Hääl, Borenius töötajatega valmis ratastoolirada metsa. Alustati töökodade maja ehk Arengumaja ehitamisega. Vee-ja kanalisatsioonitrasside ehitamine sai teoks tänu PKV Housing OÜ toetusele. Küttetrassid seniste majade juurde ehitati Tartu Toome RC ja Atlanta Buckhead RC ühistaotlusest Rotary Internationalile saadud finantside eest.

Vastu võeti viis uut elanikku kogukonnas elamise teenusele ning üks noor ööpäevaringse tugevdatud toetusega hooldamise teenusele. Seoses sellega suurenes ka küla kaaselanike ehk personali arv.

Kirjutati mitmed rahataotlused-projektid. Neist positiivse vastuse said:

1. Rotary Internationalile esitatud Külasiseste teede ehituse finantseerimise taotlus, kus partneriteks olid viis Soome Rotary Klubi koostöös Tartu Toome Rotary Klubiga.
2. Rotary Internationalile esitatud Töökodade sisustamise finantseerimise taotlus, kus partneriteks olid Pyynikki Rotary Klubi Soomest ja Tartu Toome Rotary Klubi.
3. Keskkonna Investeeringute Keskusele esitatud projekt Maküttesüsteemi ja katlamaja ehitamiseks, kus kaasfinantseerijateks olid Hollandi heategevusfond Oranje, USA Atlanta Rotary Klubi ja Tartu Toome Rotary Klubi.

Häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima, tänu millele jätkasid püsisponsorid 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. 2006.a. töötas Marja Külas 3 vabatahtlikku – kaks Saksamaalt ja üks Prantsusmaalt.

Aasta lõpus teostas Põlva Tervise-ja Sotsiaalosakonna peaspetsialist Katti Lainoja järelevalve teenusele. Järelevalve otsus oli positiivne, ainuke ettekirjutus tehti suunamiste dokumentide kohta.

Tulud, kulud ja tulem

2006. aastal oli SA Maarja Küla tulu kokku 3 129 613 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 ehk saadud annetused välisriikidest ja 80,6% teenuse osutamine Eestisse.

SA Maarja Küla brutotulemiks kujunes 187 915 krooni, mis on vähem kui eelmisel aastal. Kuludest suurenes oluliselt klientide teenindusele kuluv osa, sest klientide arv suurenes 12-lt 18-le. Suure osa kuludest moodustas ka uue elamu sisustamine ning pikema kestvusega vahendite soetamine. Oluliselt on suurenenud ka amortisatsioonikulud, moodustades 22,2% mitmesugustest tegevuskuludest.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Tegevustulu (kr)	3 129 613	3 169 785
Tulu kasv	0,46%	122,9%
Brutotulemi määr %	6,8%	15,8%
Puhastulem (kr)	187 915	517 095
Tulemi kasv	-58,4%	2,6%
Puhasrentaablus	6,8%	16,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	4,6

Suhtarvude arvutamise meetodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 16.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus kogukonnas elamise teenuse pakkumine. Aasta lõpuks oli teenuse saajaid 18 (12 noormeest ja 6 neidu). Suvel korraldati taas 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. 2006.a. on SA Maarja Küla külastanud väga paljude hoolekandeaastuste, erikoolide ja puuetega inimeste kodade esindajad, kutse- ja kõrgkoolide ning erinevate ministriumide esindajad.

Erinevate rahastamisaotluste juures on kohalik omavalitsus ja Põlva Maavalitsus avaldanud toetust meie projektidele ning kinnitanud SA Maarja Küla taolise sotsiaalhoolekandeaastuse 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 2,8 mln krooni. Suuremaks investeeringuteks olid 3 peremaja nn. Saksa maja.

Personal

SA Maarja Külas töötas 2006.a. 9 põhikohaga töötajat.

SA Maarja Küla keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12,3 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte töötajate arv 1 130 609 krooni, kasvades aastaga 32%. Töötajate arvu kasv (Saksa maja töötajad) ja mõõdukas palgakulude kasv ühe töötaja kohta.

Sihtasutuse juhatuse liikme töötasu moodustas majandusaastal 190 805 krooni (koos riiklike maksudega). Nõukogu liikmetele hüvitisi ja kompensatsioone ei maksta. Juhatusel 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 kutseõpe. Jaanuarist 2007 alustatakse koostöös Räpina Aianduskooliga toimetulekukoolide lõpetanutele ametiõppe pakkumist. Selleks valmistatakse ette vastav pedagoogiline kaader ning leitakse võimalused täiendkoolitusteks personalile. Vastavalt arnegukavale alustatakse 4. peremaja ehitamisega, et 2008.a.a jaanuarist saaksime vastu võtta 5 kogukonnas elamise

teenusele soovijat ning kaks ööpäevaringse tugevdatud toetusega hooldamise teenusele soovija. Ehitatakse valmis kogu Küla hõlmav vee-, kanalisatsiooni- ning küttrass ja külasisene sõidu- ja jalgteede võrgustik. Valmistatakse ette ja alustatakse viienda peremaja ehk Eesti maja rahastamise kampaaniat.

Jätkatakse SA Maarja Küla tutvustamist erinevates ringkondades. Otsitakse koostöövõimalusi erinevate sotsiaaltöötajaid ette valmistavate koolide juhtkondadega.

Ly Mikheim

juhatuse liige

.....

.....2007

Raamatupidamise aastaaruanne

01. jaanuar 2006 kuni 31. detsember 2006

Juhatuse liikme deklaratsioon

SA Maarja Küla tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2006. aasta (periood 01.01.2006-31.12.2006) 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 (21.05.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- SA Maarja Küla on jätkuvalt tegutsev.

Ly Mikheim

juhatuse liige

.....

.....2007

Bilanss

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha	2	462 411	2 248 490
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	3	12 360	200
<i>Maksude ettemaksud ja tagasinõuded</i>	4	0	67 181
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	5,13	524 552	0
<i>Ettemaksud teenuste eest</i>		2 916	3 841
Käibevara kokku		1 002 239	2 319 712
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6		
<i>Maa</i>		200 000	200 000
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		8 112 710	5 532 990
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		267 460	295 913
<i>Lõpetamata ehitised ja ettemaksud</i>		1 659 324	31 477
Põhivara kokku		10 239 494	6 060 380
VARAD KOKKU		11 241 733	8 380 092
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Projektkohustused</i>	7,13	0	331 643
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>	8	275 378	9 827
<i>Võlad töövõtjatele</i>	8	142 702	74 183
<i>Maksuvõlad</i>	4	93 729	76 860
<i>Muud võlad</i>	8	5 590	6 244
Lühiajalised kohustused kokku		517 399	498 757
Pikaajalised eraldised			
<i>Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest</i>	7		
<i>Põhivara soetuse sihtfinantseerimine</i>	13	7 149 069	4 717 724
	13	1 719 459	1 482 353
Pikaajalised kohustused kokku		8 868 528	6 200 077
Kohustused kokku		9 385 927	6 698 834
NETOVARA			
Sihtkapital		16 700	16 700
Eelmiste perioodide jaotamata tulem (kahjum)		1 664 558	1 147 463
Aruandeaasta tulem (kahjum)		174 548	517 095
Omakapital kokku		1 855 806	1 681 285
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 241 733	8 380 092

Tulemiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)	Lisa	2 006	2 005
Põhitegevustulu	9	919 496	622 434
Mjandustegevus ja ürituste korraldamine	9	725 671	416 058
Annetused ja toetused	9	798 951	1 239 173
Muud tulud	9	375 560	175 021
Sihtfinantseerimise tulud	9	309 935	703 091
Tulud kokku		3 129 613	3 128 187
Kaubad, materjal ja teenused	10	674 825	1 020 193
Mitmesugused tegevuskulud	11	924 099	726 806
Tööjõu kulud	12		
<i>Palgakulud</i>		859 838	574 844
<i>Sotsiaalmaksud</i>		270 771	185 238
Põhivara kulum	6	223 721	161 915
Muud ärikulud		1 636	289
Kulud kokku		2 957 890	2 641 053
Põhitegevuse tulem		171 723	500 500
Finantstulud ja -kulud			
<i>Kahjum valuutakursi muutusest</i>			0
<i>Muud finantstulud ja – kulud</i>		2 825	16 595
Kokku finantstulud ja – kulud		2 825	16 595
Tulem enne maksustamist		174 548	517 095
Tulumaks		0	0
ARUANDEAASTA TULEM		174 548	517 095

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2 006	2 005
Rahavood põhitegevusest			
Tulem		171 723	500 500
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-223 721	-161 915
Kahjum põhivara mahakandmisest	6		49 875
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-468 606	-29 118
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		18 642	4 699 971
Kokku rahavood äritegevusest		-501 962	5 059 313
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	5,15	-1 286 942	-5 156 956
Laenude tagasimaksed		0	-17 753
Saadud intressid		2 825	16 595
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 284 117	-4 763 515
RAHAVOOD KOKKU		-1 786 079	295 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 248 490	1 952 692
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 786 079	295 798
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		462 411	2 248 490

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	1 147 463	1 681 258
Aruandeperioodi tulem		174 548		174 548
Saldo 31.12.2006	16 700	174 548	1 664 558	1 855 806

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SA Maarja Küla 2006. 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 kajastub 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 kulumise.

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 müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast 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.

Toetused ja annetused, millel pole kindlat eesmärki kantakse tuludesse nende laekumise või kättesaadavaks muutumise momendil.

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 2006

on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse riiklikest fondidest saadavaid toetusi kui ka äriettevõtete poolt ning eraisikutelt laekuvaid summasid, millel on kindel finantseerimise eesmärklaekumise hetkel määratud.

Asutus on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasneva 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 õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju. Finantstulud ja kulud ning investeringud kajastatakse aruandes otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 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. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Peakassa	20 762	20355
Rootsi maja kassa	2 867	4 543
Skandinaavia maja kassa	7 621	2 467
Hansapank 806	268 081	2 084 922
Hansapank 950	30 891	28 739
Nordea pank	15 239	9 622
Hansapank 806 EUR	57	8 332
Hansapank 820	0	1 106
Hansapank 806 USD	4	4
Nordea 122	88 471	719
Hansapank 158	1 529	2 250
Hansapank 431	26 876	23 106
Hansapank 820 EUR	13	62 325
Kokku	462 411	2 248 490

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	12 360	200
Kokku	12 360	200

Aruande kirjutamise hetkeks on kõik arved laekunud.

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	0	67 181	0
Üksikisiku tulumaks	0	30580	0	25 593
Sotsiaalmaks	0	58880	0	46 764
Töötuskindlustusmakse	0	1606	0	1 875
Kogumispension	0	2658	0	2 628
Maksuviivised	0	5	0	0
Kokku	0	93 729	67 181	76 860

Lisa 5. Muud lühiajalised nõuded - projektid

EAS töökoda	-887 818
Sots. Min töökoda	251 360
Vabatahtlik 2	42 489
Vabatahtlik 3	44 842
Vabatahtlik 1	24 576
Kokku	-524 552

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	200 000			49 875	865 340	1115215
Lisandumised äriühenduste kaudu			354 141			354 141
Soetused sh lisandunud		4 352 227			478 819	4802814
lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest, ümberkvalifitseerimine		1284450			-1284450	0
Mahakandmised				-49 875		-49 875
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	200 000	5 636 677	354 141	0	59 709	6 222 295
Soetused 2006		2 729 987	45 000		1 398 723	4 173 710
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	200 000	8 366 664	399 141	0	1 458 432	10 396 005
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
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	0	-150 268	-73 454	0	0	-223 721
Kulum kokku	0	-253954	-131682	0	0	-385 636
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	200 000	0	0	49 875	865 340	1 115 215
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	200 000	5 532 990	295 913	0	59 709	6 088 612
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	200 000	8 112 711	267 459	0	1 659 324	10 239 494

Lisa 7. Pikaajalised eraldised***Põhivara soetamiseks***

Seisuga 31.12.2006 on kasutamata 1 719 459 krooni. Sihtotstarbelist annetust vana maja akende renoveerimiseks 100 000 krooni. 2005 a. laekus 100 000 krooni Rahandusministeeriumilt laululava ehituse toetuseks, kütetrasside ehituseks 198 107 krooni ja 1 321 352 krooni töökoja ehitamiseks. Nimetatud ehitused valmivad 2007.aastal.

Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimine

Vastavalt Raamatupidamistoimkonna juhendile RTJ 12 „Varade sihtfinantseerimine“ on kajastatud annetustena saadud põhivara soetus brutomeetodil. Sihtfinantseeringu all käsitletakse siin nii äriühingutelt, eraisikutelt kui ka riiklikest fondidest finantseerimist. Riiklikest fondidest on toetatud 2005 .a. Reoveepuhasti ehitamist 153 392 krooniga Keskkonnainvesteeringute Keskuse poolt. Kogu ülejäänud toetus on tulnud eraisikutelt ja eraõiguslikelt äriühingutelt, kahe viimase aasta jooksul kokku 8 612 413 krooni ulatuses. (kokku sihtfinantseeringuna saadud 8 765 805 krooni). Lõpuni amortiseerimata vara seisuga 31. detsember 2006.a. arvel 7 149 069 krooni eest, millest lühiajaline osa on 248 432 krooni.

Lisa 8. Võlad ja ettemaksud**Võlad tarnijatele**

Võlad tarnijatega on kontrollitud saldovõrdluste teel. Võrreldes 2005. aastaga on võlad oluliselt suurenenud ja on seisuga 31.12.2006.a. 275 378 krooni. Üle maksetähtaja võlgasid ei ole.

Võlad töötajatele

Võlad töötajatele koosnevad detsembrikuu töötasuvõlast 57 890 krooni ja kasutamata puhkusekompensatsioonist 84 812 krooni.

Muud võlad

Muude võlgade all on kajastatud aruandvatele isikutele välja maksmata 2006.a. majanduskulud summas 5 590 krooni.

Lisa 9. Tegevustulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	%	2005	%
Sotsiaalministeeriumi lepinguga	368 496	11,66	322 434	10,17
Hasartmängumaksu nõukogult	551 000	17,44	300 000	9,46
Toetused ja annetused	798 951	26,14	1 253 181	39,54
Majandustegevus ja ürituste korraldamine	725 671	23,06	416 058	13,13
80% pensionidest	375 560	11,85	175 021	5,52
Sihtfinantseerimise tulu	309 935	9,81	703 091	22,18
Kokku	3 129 613	100	3 169 785	100
Piirkond	2006	%	2005	%
Eesti	3 045 312	97,33	2 557 418	80,68
USA	0	0,00	504 000	15,90
Island	10 564	0,33	5 010	0,16
Taani	10 564	0,33	5 010	0,16
Norra	10 564	0,33	5 010	0,16
Soome	10 564	0,33	35 010	1,10
Rootsi	37 707	1,19	39 864	1,26
Saksamaa	4 338	0,14	18 463	0,58
Kokku	3 129 613	100	3 169 785	100

Lisa 10. Kaubad, materjal ja teenused

	2006	%	2005	%
Jooksev remont	29 023	4,30	180 741	17,7
Elekter	287 513	42,61	100 327	9,8
Töökodade kulu	18 018	2,67	290 196	28,4
Väikevara	93 356	13,83	160 969	15,8
Kommunaalteenused	4 728	0,70	5 341	0,5
Majade sisustuskulud	172 430	25,55	254 992	25,1
Muu igapäevane majandamine	69 757	10,34	27 627	2,7
Kokku	674 825	100	1 020 193	100

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	%	2005	%
Klientide hooldus ja teeninduskulud	384 014	42,03	187 336	25,8
Kontorikulud	48 605	5,32	52 719	7,3
Reklaam	66 695	7,30	49 782	6,9
Sõidukite ülalpidamiskulud	89 546	9,80	54 379	7,4
Ürituste korraldamine	50 122	5,49	40 623	5,5
Põhivara kulum	223 721	24,48	161 915	22,2
Konsultatsioonid, ehituse järelevalve	30 647	3,35	155 181	21,5
Muud tegevuskulud	20 382	2,23	24 871	3,4
Kokku	913 732	100	726 806	100

Lisa 12. Tööjõu kulud

	2006	%	2005	%
Palgakulu	859 838	76,1	574 844	75,63
Sotsiaalmaksud	270 771	23,9	185 238	24,37
Kokku	1 130 609	100	760 082	100

Lisa 13. Sihtfinantseerimine

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

	Projektid (PPF, PHARE) jmt.	Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	Ettemaksud sponsoritelt põhivara soetamiseks
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi alguses	331 643	4 717 724	1 482 353
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine	474 198	2 613 735	2 750 840
Aruandeaastal kasutatud summad	1 330 393	182 391	2 513 735
Sihtfinantseerimise kohustuse saldo perioodi lõpus	-524 552	7 149 069	1 719 458

Lisa 14. Bilansivälised varad ja kohustused

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

Lisa 15. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

□ Põhivarade soetamisel mitterahaliste tehingute tulemusel saadud varad on järgmised:

Sõiduauto BMW	45 000
Paadisild	55 000
Laudtee	72 188

Saksa maja osaline	1 114 530
kokku	1 286 942

Lisa 16. 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 2006. aasta majandusaasta aruandele

SA Maarja Küla tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatuse liige:

Ly Mikheim	juhatuse liige2007
------------	----------------	-------	-----------

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 esimees2007
-------------	-----------------	-------	-----------

Helle Känd	nõukogu liige2007
------------	---------------	-------	-----------

Lembit Õunapuu	nõukogu liige2007
----------------	---------------	-------	-----------

Jaanus Rooba	nõukogu liige2007
--------------	---------------	-------	-----------

Jaan Kõrgesaar	nõukogu liige2007
----------------	---------------	-------	-----------

Vahur Nikopensius	nõukogu liige2007
-------------------	---------------	-------	-----------

Triinu Pajuri	nõukogu liige2007
---------------	---------------	-------	-----------

Katrin Alekand	nõukogu liige2007
----------------	---------------	-------	-----------

Rein Must	nõukogu liige2007
-----------	---------------	-------	-----------