

## MTÜ HeadEst

Majandusaasta aruanne 01.01. 2008-31.12.2008

Registrikood	80212153
Juriidiline aadress	Rahumäe tee 19 Tallinn 11614
Postiaadress	Siidisaba11a-15 Tallinn 11311
Telefon	5203872
e-posti aadress	headest@headest.ee
Ettevõtluse vorm	Mittetulundusühing
Juhatus	Epp Adler Pille-Mai Helemäe

Aastaruanne koosneb 11 leheküljest

## SISUKORD

Tegevusaruanne	1
Raamatupidamise aastaaruanne	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Raamatupidamisbilanss	5
Tulude ja kulude aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	8
Lisa 2 Rahalised vahendid	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Lühiajalised laenud	9
Lisa 5 Sihtfinantseerimisega seotud ettemaksed	9
Lisa 6 Maksuvõlad	10
Lisa 7 Tulude ja kulude aruanne	10
Juhatuse liikmete allkirjad majandusaasta aruandele	11

## **Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 01.01.2008-31.12.2008 a. majandusaasta kohta**

**Raamatupidamise aruanne on koostatud kroonides.**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatuse poolt koostatud 2008.a. raamatupidamise aastaaruandes on kasutatav arvestuspõhimõtete ning informatsiooni esitlusviis kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded kehtestati EV Raamatupidamise seadusega, mis jõustus 01.01.2003.a. ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ka muudest Eesti Vabariigi seadustest, millega reglementeeritakse aruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ HeadEst finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Juhatuse hinnangul on MTÜ HeadEst jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aastaaruande koostamispäev            9-Jun-09

#### **Juhatuse liikmete allkirjad**

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe

## Raamatupidamisbilanss

<u>Aktiva</u>	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
<b>Käibevara</b>		
Raha ja pangakontod (lisa 2)	349,958	184,223
Nõuded ja ettemaksed (lisa 3)	155,814	56,614
<b>Käibevara kokku</b>	<b>505,772</b>	<b>240,837</b>
<b>Aktiva kokku</b>	<b>505,772</b>	<b>240,837</b>
<u>Passiva</u>		
<b>Lühiajalised kohustused</b>		
Maksmata kulud (lisa 4)	26,487	110,174
Sihtfinantseerimisega seotud ettemaksed (lisa 5)	258,632	42,000
Maksuvõlad (lisa 6)	20,332	2,933
<b>Lühiajalised kohustused kokku</b>	<b>305,451</b>	<b>155,107</b>
<b>Netovara</b>		
Eelmiste perioodide tulem	85,730	39,840
Aruandeperioodi tulem	114,591	45,890
<b>Netovara kokku</b>	<b>200,321</b>	<b>85,730</b>
<b>Passiva kokku</b>	<b>505,772</b>	<b>240,837</b>

Juhatuse liikmed

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe

## Tulude ja kulude aruanne

<b>Tulud</b>	<b><u>2008 aasta</u></b>	<b><u>2007 aasta</u></b>
<b>Sihtotstarbelised tulud</b>		
Sihtfinantseerimine	1,214,914	1,063,803
Osavõtutasud	244,688	113,600
<b>Sihtotstarbelised tulud kokku</b>	<b>1,459,602</b>	<b>1,177,403</b>
<b>Mittesihtotstarbelised tulud</b>		
Muud tulud	179	53,872
<b>Mittesihtotstarbelised tulud kokku</b>	<b>179</b>	<b>53,872</b>
<b>Tulud kokku</b>	<b>1,459,781</b>	<b>1,231,275</b>
<b>Kulud</b>		
<b>Sihtotstarbelised kulud</b>		
Projektide otsesed kulud	1,330,966	1,060,661
<b>Mittesihtotstarbelised kulud</b>		
Mitmesugused tegevuskulud	14,224	124,724
<b>Kulud kokku</b>	<b>1,345,190</b>	<b>1,185,385</b>
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>114,591</b>	<b>45,890</b>

Vt. lisa 7

Juhatuse liikmed

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe

## Rahavoogude aruanne

	<u>2008 aasta</u>	<u>2007 aasta</u>
<b>Raha jääk aruandeperioodi alguses</b>	<b>184,223</b>	<b>306,388</b>
<b>Tulud põhitegevusest</b>		
Projektidest osavõtutasud	245,288	100,100
Saadud sihtfinantseerimisest	1,067,206	367,563
Muud projekti kulude kompenseerimine	198,759	243,450
Euroopa päevik	203,749	216,146
Muud laekumised	1,079	53,862
<b>Tulud põhitegevusest kokku</b>	<b>1,716,081</b>	<b>981,121</b>
<b>Kulud põhitegevusest</b>		
Projektide otsesed kulud	1,536,122	978,562
Muud tegevuskulud	14,224	124,724
<b>Kulud põhitegevusest kokku</b>	<b>1,550,346</b>	<b>1,103,286</b>
<b>Rahavood põhitegevusest</b>	<b>165,735</b>	<b>-122,165</b>
<b>Rahajääk aruandeperioodi lõpus</b>	<b>349,958</b>	<b>184,223</b>

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

## Netovara muutuste aruanne

	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
Eelmiste perioodide tulem	85,730	39,840
Aruandeaasta tulem	114,591	45,890
<b>Netovara kokku</b>	<b>240,134</b>	<b>85,730</b>

Juhatuse liikmed

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe

## Raamatupidamise aastaaruande lisad (kroonides)

### Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud.

MTÜ HeadEst on koostanud 2008.a raamatupidamise aastaaruande vastavalt Raamatupidamise seaduse §-le 17 Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Arvestuspõhimõtted on vastavuses raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipiidega ja raamatupidamistoimkonna juhenditega.

Rahalised vahendid on bilansis õiglases väärtuses.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvates summades. Nõuete inventeerimisel hinnatakse igat nõuet eraldi.

Sihtfinantseerimist kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest brutomeetodil.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Tulude ja kulude aruanne

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 kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

### Lisa 2 Rahalised vahendid

Pangakonto jääk raamatupidamiskontol võrdub pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Sularaha jääk kassas võrdub kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Sellel kirjel on kajastatud

	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
Raha kassas	45,017	8,450
Krediitkaart Hansapangas	5,000	5,000
Arvelduskonto SEB	4,562	4,562
Arvelduskonto Hansapangas	295,379	166,211
<b>Kokku rahalised vahendid</b>	<b>349,958</b>	<b>184,223</b>

Juhatuse liikmed

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

Bilansis on kajastatud tõenäoliselt laekuvad nõuded, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
Cool nature freaks-jääkmakse	45,556	0
Portugali prep kompensatsioon	8,980	0
Platform koosoleku kompensatsioon	4,699	0
Luksemburgi kompensatsioon	3,911	0
Taani EVS saatmiskulud	12,517	0
Gruusia kompensatsioon	55,330	0
Eurooa päevik	15,646	0
Adam and Eve transpordi hüvituse tagasimakse	9,175	9,175
FL Snowflake jääkmakse	0	47,439
<b>Kokku nõuded</b>	<b>155,814</b>	<b>56,614</b>

### Lisa 4 Maksmata kulud

	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
Zoo projekti tagasimakse	26,487	0
Euroopa päevik	0	109,526
Adam and Eve tagasimakse	0	648
<b>Kokku maksmata kulud</b>	<b>26,487</b>	<b>110,174</b>

### Lisa 5 Sihtfinantseerimisega seotud ettemaksed

Sellel kirjel on kajastatud järgmisel aastal jätkuvate projektide sihtfinantseerimise teel saadud ettemaksed, mida on vähendatud juba tehtud kulude võrra.

	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
EVS Odessa ettemaks	119,170	0
Konverentsi ettemaks	97,462	0
Galactor	42,000	42,000
<b>Kokku ettemaksed</b>	<b>258,632</b>	<b>42,000</b>

Juhatuse liikmed

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe



## Lisa 6 Maksuvõlad

	<u>12/31/2008</u>	<u>12/31/2007</u>
Tulumaks	6,778	846
Sotsiaalmaks	12,460	1,968
Töötukindlustus	340	0
Pensionikindlustus	754	119
<b>Kokku maksuvõlad</b>	<b>20,332</b>	<b>2,933</b>

## Lisa 7 Tulude ja kulude aruanne

Tulude ja kulude aruandes kajastatakse sihtotstarbelisi ja mittesihtotstarbelisi tulusid ja kulusid eraldi.

Sihtotstarbelisi tulusid-kulusid kajastatakse lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ 12. Selle alusel kajastatakse tulu nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks on sihtfinantseerimine mõeldud. Lähtudes sellest ei kajastata tulude ja kulude aruandes nende projektide tulusid ja kulusid, mis jätkuvad järgmisel aastal. Need tulud ja kulud kajastatakse projekti lõppemise aastaaruandes.

Mittesihtotstarbelisi kulusid kajastatakse tekkepõhiselt tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Juhatuse liikmed

Epp Adler

Pille-Mai Helemäe

## **Juhatuse liikmete allkirjad**

### **2008.a. majandusaasta aruandele**

Majandusaasta aruanne on läbi vaadatud ja kinnitatud liikmete üldkoosolekul  
09. juuni 2009.a

Kinnitame andmete õigsust

Epp Adler, juhatuse liige

Pille-Mai Helemäe, juhatuse liige