

Majandusaasta aruanne

SA KODANIKUÜHISKONNA SIHTKAPITAL

Majandusaasta algus: 18. veebruar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Registrikood 90009654
Aadress Toompuiestee 35, Tallinn 10133
Telefon + 372 6 556 240
GSM + 372 508 2997
Elektronpost kysk@kysk.ee
Interneti kodulehekülg www.kysk.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Tulude ja kulude aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Netovara muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Ettemakstud toetused	12
Lisa 4 Kasutusrent	15
Lisa 5 Maksuvõlad.....	15
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 7 Netovara	17
Lisa 8 Tulud.....	17
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud.....	17
Lisa 10 Finantstulud.....	18
Lisa 11 Bilansivälised varad	18
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	18
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele	19
1. Sõltumatu audiitori aruanne.....	20

TEGEVUSARUANNE

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital (KÜSK, sihtkapital) asutati Vabariigi Valitsuse korralduse 20.12.07 nr 586 alusel. Regionaalminister allkirjastas KÜSK asutamisosuse 21.01.2008.a. KÜSK kanti Äriregistrisse 18. veebruaril 2008.a.

KÜSK nõukogu esimene koosolek toimus 3. märtsil 2008.a. Sellel koosolekul kinnitati ametisse sihtkapitali juhataja ning kiideti heaks sihtkapitali tegevuskava, eelarve ja finantsplaan 2008. aastaks, mis on sihtkapitalile riigieelarvelise eraldise lepingu lisadeks. Sihtkapitali nõukogu otsustas asutada sihtkapitali 4 töötajaga: juhataja finantsjuht, programmide koordinaator ja IT juht. Sihtkapitali tööle rakendamisel puudusid tal kontoriruumid, kontorimööbel ja –seadmed ning muu tööks vajalik.

Sihtkapitali käivitamiseks toimusid töötajate leidmiseks konkursid ja töövestlused ning töötajaskond komplekteeriti maiks 2008: Siiri Einaste – finantsjuht; Kaja Kaur - programmide juht, Marek Kuusk – IT juht. Sihtkapital rentis alates juulist 2008 vajaliku büroo, liisis kontorimööbli ja –seadmed ning sõlmis vajalikud lepingud sihtkapitalile teenuste osutajatega ja soetas muu vajaliku. Kujundati KÜSK firmastiil, käivitati kodulehekül www.kysk.ee.

Paralleelselt käivitati sihtkapitali sisuline tegevus. KÜSK nõukogu koosolekud on 2008. aastal toimunud: 3.03.08, 21.04.08, 25.04.08 (e-hääletus), 13.06.08, 31.07.08, 15.08.08 (e-hääletus), 19.09.2008, 17.10.2008, e-hääletuse teel tehtud otsused: 27.10.2008, 31.10.2008, 17.11.2008, 24.11.2008, 1.12.2008, 8.12.2008, 17.12.2008. Nõukogu koosolekute protokollid on avalikustatud sihtkapitali kodulehel.

Sihtkapital valmistas ette esimesed taotlusvoorud (taotlusvooru tingimused ja kord, taotlusvorm, eelarvevorm), komplekteeriti sihtkapitali hindamiseksperdid, koostati taotluste hindamisvorm. Nõukogu poolt kinnitati iga taotlusvooru eel taotlemise tingimused ja kord.

KÜSK mittetulundusühenduste institutsionaalse arendamise programmi taotlusvoorud avati järgmiselt (vt ka Lisa 3):

- piirkondlike ühenduste taotlusvoor (nõukogu otsus 21.04.08) taotluste esitamise tähtajaga 5. juuni 2008.a.
- üleriigiliste ühenduste taotlusvoor (nõukogu otsus 13.06.08) taotluste esitamise tähtajaga 12. august 2008.a.
- II piirkondlike ühenduste taotlusvoor (nõukogu otsus 17.10.08) taotluste esitamise tähtajaga 1. detsember 2008.a.
- üleriigiliste ühenduste taotlusvoor „Integratsioon kodanikuühiskonnas” (nõukogu otsus 17.10.08) taotluste esitamise tähtajaga 3. detsember 2008.a.

Taotlusvoorude avamise kuulutused avaldati Eesti Päevalehes ja KÜSK kodulehel ning teavitati mittetulundusühingute infolistide kaudu. Taotlusvoorude tulemuste ja toetatud projektide kohta on teave sihtkapitali kodulehel.

Kodanikuühiskonna arengu alaste uuenduslike tegevuste, analüüside ja uuringute programmi raames avati nõukogu 21. aprilli 2008.a. otsuse alusel kodanikuühiskonna alaste uuringute konkurss. Nõukogu otsuse alusel koostati 2 uuringu lähteülesanded ning kuulutati välja uuringukonkursid „Protsent tulumaksust kodanikuühendustele” ja „Hasartmängumaksust ühendustele toetuste eraldamise ja kasutamise põhimõtete mudeli koostamine”. Uuringute

teostamise lepingud sõlmiti vastavalt poliitikauuringute keskuselt Praxis ja BDA Consulting OÜ-lt. Uuringud on teostatud ja avaldatud sihtkapitali kodulehel <http://www.kysk.ee/?s=10>.

Kodanikuühiskonna arengu alaste uuenduslike tegevuste, analüüside ja uuringute programmi raames avati nõukogu 13. juuni 2008.a. otsuse alusel „Heade ideede konkurs” ideede esitamise tähtajaga 8. august. Konkursile esitati 21 ideed, nõukogu toetas 5 idee elluviimist. Esimese konkursi läbiviimise kogemustele tuginedes käivitas nõukogu oktoobris 2008.a. heade ideede pidevalt avatud konkursi, kus nõukogu otsustab igal oma koosolekul laekunud heade ideede ettepanekute toetamise.

Vastavalt KÜSK alusdokumentidele töötab KÜSK kodanikuühenduste tugikeskusena. Sihtkapitali töötajad nõustavad ja konsulteerivad regulaarselt taotlevaid ja projekte elluviivaid ühendusi MTÜ juhtimise, projektide koostamise, raamatupidamise korraldamise ja teistes küsimustes. Nõukogu 31.07.08. otsuse alusel käivitati KÜSK tugitegevused. Esimese tegevusena otsustati korraldada projektide koostamise koolituskursused Tallinnas ja Tartus. Koolituskursused toimusid vastavalt 21. ja 26. novembril 2008.a.

2008. aastal töötas KÜSK kodanikuühiskonna sihtkapitali kontseptsiooni alusel, mille põhjal valitsus asutas sihtasutuse. Aprillis 2008.a. käivitas KÜSK nõukogu sihtkapitali strateegia, KÜSK hindamispõhimõtete ja kriteeriumite, programmide ning programmide rakendamisdokumentide väljatöötamise. Dokumendid valmisid aasta lõpuks ning esitati nõukogule vastuvõtmiseks jaanuaris 2009.a. Nende vastuvõtmisega sätestati konkreetsemalt KÜSK missioon, visioon, eesmärgid, programmid, programmide rakendamise kord ja tingimused.

Nõukogu liikmetele 2008.a. tasu ei makstud.

Juhatuse liikmeid oli üks ja juhatuse liikme tasu oli 401 667 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks.

Töö- ja töövõtulepinguga töötavate isikute aasta keskmine arv oli 3 ja tasude kogusumma 696 015 krooni, millele lisandus sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Tallinnas, 27. veebruar 2009.a

Juhataja Agu Laius

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse deklaratsioon**

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital juhatus deklareerib oma vastutust 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestupõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Tallinnas, 27. veebruar 2009.a

Juhataja Agu Laius

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	18.02.2008
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	13 246 664	20 000 000
Ettemakstud toetused	3	4 397 685	0
Käibevara kokku		17 644 349	20 000 000
AKTIVA (varad) KOKKU		17 644 349	20 000 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed		16 817 137	0
Võlad tarnijatele		31 629	0
Võlad töövõtjatele (puhkusetasude kohustus)		43 844	0
Maksuvõlad	5	59 219	0
Sihtfinantseerimiseks saadud vahendid	3, 6	16 682 445	20 000 000
Lühiajalised kohustused kokku		16 817 137	20 000 000
KOHUSTUSED KOKKU		16 817 137	20 000 000
NETOVARA			
Aruandeaasta tulem	7	827 212	0
NETOVARA KOKKU		827 212	0
PASSIVA (kohustused ja netovara) KOKKU		17 644 349	20 000 000

Tulude ja kulude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008
Tulud:		
Annetused ja toetused		
Mittesihotstarbelised annetused		1 300
Saadud sihtfinantseerimine	8	3 317 555
Kulud:		
Antud sihtfinantseerimine	3	-208 004
Mitmesugused tegevuskulud	9	-3 109 551
Põhitegevuse tulem		1 300
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	10	825 912
Finantstulud ja -kulud kokku		825 912
Aruandeaasta tulem	7	827 212

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem		1 300
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 397 685
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 182 863
Kokku rahavood põhitegevusest		-7 579 248
Rahavood investeerimistegevusest		
Saadud intressid	10	825 912
Kokku rahavood investeerimistegevusest		825 912
Rahavood kokku		6 753 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	20 000 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-6 753 336
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	13 246 664

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

	Aruandeaasta tulem	Kokku
Saldo seisuga 18.02.2008	0	0
Aruandeperioodi tulem	827 212	827 212
Saldo seisuga 31.12.2008	827 212	827 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Sihtasutuse rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 30 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulereeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Inventar	2-10 aastat
Arvutustehnika	2-3 aastat
Immateriaalne põhivara	2-20 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtasutus on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumus, varade soetamiseks saadud toetus kajastatakse tuludena selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtasutus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Programmide raames väljastatavad toetused mittetulundusühingutele ja sihtasutustele kajastatakse ettemaksete tegemisel ettemakstud sihtfinantseerimisena bilansis lühiajaliste nõuete grupis. Pärast toetuse saajate poolt esitatud kuluaruannete kontrollimist ja kinnitamist kantakse kasutatud osa kuludesse ja sama summa seejärel ka SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali sihtfinantseerimise tuludesse.

Tulude arvestus

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtasutus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Programmide raames väljastatavad toetused mittetulundusühingutele ja sihtasutustele kajastatakse ettemaksete tegemisel ettemakstud sihtfinantseerimisena bilansis lühiajaliste nõuete grupis. Pärast toetuse saajate poolt esitatud kuluaruannete kontrollimist ja kinnitamist kantakse kasutatud osa kuludesse ja sama summa seejärel ka SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali sihtfinantseerimise tuludesse.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2008</u>	<u>18.02.2008</u>
Pangakonto (üleöödeposiit)	13 246 664	20 000 000

Lisa 3 Ettemakstud toetused

Toetuse saaja nimi	Registri- kood	Taotletud toetuse/töö kogusumma KÜSK 2008.a. eelarvest	Toetuse saajatele tehtud ettemaksed 2008.a.	Aktsepteeritud kulud (toetuse saajate kulu- aruannete/tee- nuse osutaja arve alusel)	Ette- maksete jääk 31.12.2008
KÜSK piirkondliku tasandi mittetulundusühenduste institutsionaalse arendamise alaprogramm					
Mittetulundusühing Eesti Tööküsimuste Keskus	80223464	159 504	47 851		47 851
Kodukant Järvamaa MTÜ	80000942	112 000	56 000		56 000
Mittetulundusühing Ida-Virumaa Külade Esindus	80033723	150 589	75 295		75 295
Peipsi Infokeskus MTÜ	80134743	156 259	78 130		78 130
Mittetulundusühing Peipsi Koostöö Keskus	80101672	159 645	143 681	76 143	67 538
Varjupaikade mittetulundusühing	80249280	193 966	96 983	38 739	58 244
Mittetulundusühing Kodanikujulgus	80125833	203 294	106 647		106 647
Karula Hoiu Ühing	80149644	243 998	121 999	60 830	61 169
Kodukant Tartumaa	80051632	245 934	122 967		122 967
Pärnu Vabahariduskeskus	90004740	248 895	124 448	32 292	92 156

Toetuse saaja nimi	Registri- kood	Taotletud toetuse/töö kogusumma KÜSK 2008. a. eelarvest	Toetuse saajatele tehtud ettemaksed 2008. a.	Aktsepteerit ud kulud (toetuse saajate kulu- aruannete/tee- nuse osutaja arve alusel)	Ette- maksete jääk 31.12.2008
Mittetulundusühing Kodukant Harjumaa	80040217	254 590	127 295		127 295
Mittetulundusühing Anni Mängumaa	80178829	278 297	139 149		139 149
Mittetulundusühing Pärnumaa Kodukant	80108993	184 295	92 148		92 148
Alaprogramm kokku		2 591 266	1 332 593	208 004	1 124 589
KÜSK üleriigilise tasandi mittetulundusühenduste institutsionaalse arendamise alaprogramm					
Eesti Üliõpilaskondade Liit	80059438	100 000	50 000		50 000
Vabatahtliku Tegevuse Arenduskeskus	80169730	150 000	75 000		75 000
mittetulundusühing Eesti Roheline Liikumine	80001670	201 068	100 534		100 534
Eesti Patsientide Esindusühing	80071184	250 000	125 000		125 000
Mittetulundusühing AIESEC Eesti	80052592	250 000	125 000		125 000
BALTI KRIMINAALPREVENTSIOONI JA SOTSIAALSE REHABILITATSIOONI INSTITUUT	80123295	251 059	125 530		125 530
Eesti Kasuperede Liit	80197459	270 000	135 000		135 000
EESTI ÕPILASESINDUSTE LIIT	80140436	313 362	156 681		156 681
Noorteühing Eesti 4H	80110398	416 122	208 061		208 061
Eesti Külaliikumine Kodukant	80036845	439 160	219 580		219 580
Mittetulundusühing Eesti Mittetulundusühingute ja Sihtasutuste Liit	80005069	149 500	74 750		74 750
Sihtasutus Junior Achievement`i Arengufond	90000587	299 737	149 869		149 869

Toetuse saaja nimi	Registri- kood	Taotletud toetuse/töö kogusumma KÜSK 2008.a. eelarvest	Toetuse saajatele tehtud ettemaksed 2008.a.	Aktsepteerit ud kulud (toetuse saajate kulu- aruannete/tee- nuse osutaja arve alusel)	Ette- maksete jääk 31.12.2008
EESTI MUINSUSKAITSE SELTS	80036041	360 000	180 000		180 000
Mittetulundusühing Eesti Avatud Noortekeskuste Ühendus	80165169	399 976	199 988		199 988
Eesti Naabrivalve	80130248	441 848	220 924		220 924
Sihtasutus DHARMA	90006518	499 893	249 946		249 946
Mittetulundusühing Korruptsioonivaba Eesti	80246815	149 246	74 623		74 623
Mittetulundusühing Arengukoostöö Ümarlaud	80247016	449 935	224 967		224 967
Alaprogramm kokku		5 390 906	2 695 453	0	2 695 453
KÜSK kodanikuühiskonna arengu alaste uuenduslike tegevuste, analüüside ja uuringute programm					
Analüüsid ja uuringud:					
“Hasartmängumaksust ühendustele toetuste eraldamise ja kasutamise põhimõtete mudeli koostamine” (teostaja BDA Consulting OÜ)	11152948	276 120	-	276 120	-
“Protsent tulumaksust kodanikuühendustele” (teostaja Poliitikauuringute Keskus PRAXIS)	90005952	418 179	-	418 179	-
Heade ideede konkurs:					
mittetulundusühing THINK Eesti	80196810	269 813	215 850		215 850
mittetulundusühing THINK Eesti – projekti koostamine	80196810	7 000	-	7 000	-
Mittetulundusühing MÕNUS TEGU	80202054	156 308	125 046		125 046
Mittetulundusühing MÕNUS TEGU	80202054	5 000	-	5 000	-

Toetuse saaja nimi	Registri- kood	Taotletud toetuse/töö kogusumma KÜSK 2008.a. eelarvest	Toetuse saajatele tehtud ettemaksed 2008.a.	Aktsepteerit ud kulud (toetuse saajate kulu- aruannete/tee- nuse osutaja arve alusel)	Ette- maksete jääk 31.12.2008
mittetulundusühing Eesti Roheline Liikumine	80001670	295 934	236 747		236 747
mittetulundusühing Eesti Roheline Liikumine – projekti koostamine	80001670	10 000	-	10 000	-
Mittetulundusühing Õnnepank – projekti koostamine	80277402	10 000	-	10 000	-
Alaprogramm kokku		1 448 354	577 643	726 299	577 643
KÕIK PROGRAMMID KOKKU		9 430 526	4 605 689	934 303	4 397 685

Lisa 4 Kasutusrent

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital on võtnud kasutusrendile kontoritehnika ja -mööbli.

	<u>31.12.2008</u>
Makstud kasutusrendimakseid aasta jooksul	78 672
Järgmiste perioodide kasutusrendi põhiosamaksed:	539 976
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	<i>159 112</i>
<i>1-5 aastat</i>	<i>380 864</i>
<i>üle 5 aasta</i>	<i>0</i>

Kasutusrendimaksete mittekatkestatav osa lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral on 79 556 krooni.

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitalil on sõlmitud kontoriruumide üürileping tähtajaga 5 aastat. Lepingut võib lõpetada ennetähtaegselt poolte kokkuleppel. Aruandeperioodil maksti üüri kogusummas 177 863 krooni.

Lisa 5 Maksuvõlad

	<u>31.12.2008</u>
Sotsiaalmaks	36 139
Kinnipeetud tulumaks	20 454
Töötuskindlustusmaksed	635
Kogumispensioni maksed	1 039
Tulumaks erisoodustustelt ja vastuvõtukuludelt	<u>952</u>
Maksuvõlad kokku	59 219

Juhatuse liige _____

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital on saanud 2008.a. eraldise riigieelarvest 20 miljonit krooni, millest on sihtfinantseerimise tulusse kantud 3 317 555 krooni.

Ülevaade 2008.a. riigieelarvelise eraldise kasutamisest (vastavalt lepingule on KÜSK-l õigus kasutada 2008.a. riigieelarvelist eraldist kuni 30.06.2009):

Sihtvahendid programmile	2008.a. eelarve	Kulud	Jääk (kajastatud kohustusena bilansis 31.12.2008)
KÜSK käivitamise-, haldus- ja juhtimiskulud	3 000 000	2 383 252	616 748
Toetusprogrammid:			
Üleriigiliste MTÜ-de institutsionaalse arendamise alaprogramm	10 500 000	-	10 500 000
Piirkondliku tasandi MTÜ-de institutsionaalse arendamise alaprogramm	2 600 000	208 004	2 391 996
KÜSK kodanikuühiskonna arengu alaste uuenduslike tegevuste, analüüside ja uuringute programm	3 900 000	726 299	3 173 701
KOKKU	20 000 000	3 317 555	16 682 445

Toetusprogrammide raames sõlmitud lepingute maht:

Sihtvahendid programmile	2008.a. eelarve	Sõlmitud lepingud	Vaba jääk (kasutamiseks järgmistes taotlusvoorudes, kuni 30.06.2009)
Üleriigiliste MTÜ-de institutsionaalse arendamise alaprogramm	10 500 000	5 390 906	5 109 094
Piirkondliku tasandi MTÜ-de institutsionaalse arendamise alaprogramm	2 600 000	2 591 266	8 734
KÜSK kodanikuühiskonna arengu alaste uuenduslike tegevuste, analüüside ja uuringute programm	3 900 000	1 448 354	2 451 646
KOKKU	17 000 000	9 430 526	7 569 474

Seisuga 06. veebruar 2009 on sõlmitud uusi lepinguid piirkondliku tasandi MTÜ-de toetamiseks, integratsiooni arendamiseks ja „Heade ideede konkursi” raames kokku 5 104 402 krooni ulatuses.

Lisa 7 Netovara

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital asutamisel asutaja poolt sissemakset põhikapitali (sihtkapitali) ei tehtud. Asutamisel kanti üle 2008.a. riigieelarveline finantseerimine 20 000 000 krooni. 2008.a. tulem moodustub intressitulust (825 912 krooni) ja kahest eraannetusest (1 300 krooni).

Lisa 8 Tulud

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali tulu on seotud kodanikuühiskonna arendamise alase tegevusega Eestis.

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital sihtfinantseerimise tulu jaguneb järgnevalt:

Tegevus	2008
Sihtfinantseerimine sihtasutuse üldkulude ja uuringute katteks	3 109 551
Sihtfinantseerimine projektitoetuste andmiseks	208 004
Kokku	3 317 555

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

Tööjõukulud	2008
Töötajate töötasu	-956 707
Ajutiste lepinguliste töötajate töötasu	-140 975
Erisoodustused	-17 409
Sotsiaalmaks, töötuskindlustusmaks, tulumaks	-376 302
Tööjõukulud kokku	-1 491 393
Majandamiskulud	2008
Administreerimiskulud	-245 731
Uurimis- ja arendustööd	-610 389
Lähetuskulud	-27 729
Ruumide majanduskulud	-177 743
Sõidukite majandamiskulud	-42 284
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	-96 159
Inventari majandamiskulud	-126 284
Koolituste kulud	-62 850
Infopäevade ja muude ürituste kulud	-8 267
Ettevõtte tulumaks	-354
Käibemaksukulu	-220 368
Majandamiskulud	-1 618 158

Lisa 10 Finantstulud

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital on teeninud 2008.aastal finantstulu lühiajalistelt deposiitidelt ja üleöödeposiidilt 825 912 krooni.

Lisa 11 Bilansivälised varad

Sihtasutus peab bilansiväliselt arvestust kasutusrendil oleva vara üle ja väikevara üle, mille maksumus on 3 000 kuni 30 000 krooni.

Kasutusrendil oleva vara kogumaksumus 31. detsembri 2008 seisuga on 480 826 krooni (arvutid, paljundusmasin ja kontorimööbel).

Muud väikevara, maksumuses 3 000 kuni 30 000 krooni, on arvel 157 085 krooni väärtuses.

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitalile on tehtud annetuse nõukogu liikme poolt summas 1 000 krooni. Sihtasutus on 2008. a ostnud kaupu nõukogu liikmega seotud mittetulundusühingult 510 krooni väärtuses.

Sihtasutuse juhatuse hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

SA KODANIKUÜHISKONNA SIHTKAPITAL 2008. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud

nõukogu koosoleku poolt 2009, kinnitamine

Juhataja
Agu Laius

Nõukogu esimees
Tiit Riisalo

Nõukogu liige
Peep Mardiste

Nõukogu liige
Maris Jõgeva

Nõukogu liige
Juhan Kivirähk

Nõukogu liige
Karl Laas

Nõukogu liige
Lauri Läänemets

Nõukogu liige
Paul-Erik Rummo

Nõukogu liige
Tiina Tamm

Nõukogu liige
Jaan Tammsalu

Nõukogu liige
Toomas Trapido

Juhatuse liige _____

Sõltumatu audiitori aruanne

SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali nõukogule

Oleme auditeerinud SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 18, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Audiitori kohustused

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt SA Kodanikuühiskonna Sihtkapitali finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamus, juhime tähelepanu, et sihtasutusel puudub väljamakstavate toetuste kasutamise sihipärasuse ja dokumenteerimise kontrolli süsteem, mis tagaks, et toetused oleksid jaotatud ainult sihipäraselt, seaduste ja juhenditega vastavateks kulutusteks.

Tallinn, 27. veebruaril 2009

Tiina Maalinn

Vannutatud audiitor