

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: mittetulundusühing Genialistide Klubi

registrikood: 80232799

tänava/talu nimi, Künnapuu

maja ja korteri number:

küla: Kardla küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61405

telefon: +372 53485530

e-posti aadress: info@genklubi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 4 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2019 aastal on meie majas toimunud ligi 500 kultuuriüritust ja koos erinevate teiste kultuuriorganisatsioonidega küündib ürituste koguarv kuni 520.

Kavatseme käesoleval aastal jätkame sama liini ja otsime aktiivselt võimalusi maja tehnilise seisukorra parendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 299	6 052
Nõuded ja ettemaksud	4 291	3 705
Kokku käibevarad	7 590	9 757
Kokku varad	7 590	9 757
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 988
Võlad ja ettemaksud	7 969	3 502
Kokku lühiajalised kohustised	7 969	7 490
Kokku kohustised	7 969	7 490
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	2 267	-1 575
Aruandeaasta tulem	-2 646	3 842
Kokku netovara	-379	2 267
Kokku kohustised ja netovara	7 590	9 757

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Tulud		
Annetused ja toetused	22 000	0
Tulu ettevõtlusest	55 913	49 674
Muud tulud	5 309	19 235
Kokku tulud	83 222	68 909
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-44 705	-21 518
Mitmesugused tegevuskulud	-10 799	-14 404
Tööjõukulud	-23 733	-27 928
Muud kulud	-6 631	-1 217
Kokku kulud	-85 868	-65 067
Põhitegevuse tulem	-2 646	3 842
Aruandeaasta tulem	-2 646	3 842

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 646	3 842
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-584	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	477	1 444
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 753	5 286
Kokku rahavood	-2 753	5 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 052	766
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 753	5 286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 299	6 052

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	-1 575	-1 575
Aruandeaasta tulem	3 842	3 842
31.12.2018	2 267	2 267
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 267	2 267
Aruandeaasta tulem	-2 646	-2 646
31.12.2019	-379	-379

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Genialistide Klubi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MTÜ Genialistide Klubi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuiseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumus maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruanandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Liikmemaksud ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt. Mittesihotstarbelised toetused ja annetused kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Tulud

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

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt, tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse majandustegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
kassa	2 058	274
Swedbank ...6225	1 238	974
Swedbank ...7082	3	4 804
Swedbank ...7079	0	0
Swedbank ...7095	0	0
Kokku raha	3 299	6 052

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	22 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	22 000

Lisa 4 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	2018
Piletitulu	0	0
Tulu muude teenuste müügist	0	0
Tulu kaupade müügist	0	0
Renditulu	55 913	49 674
Kokku tulu ettevõtlusest	55 913	49 674

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-10 760	-14 404
Prügivedu	0	0
Vesi ja kanalisatsioon	0	0
Tehniline valve	0	0
Reklaam	0	0
Remont ja hooldus	0	0
Kommunaalteenuse hüvitised	0	0
Muud	-39	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 799	-14 404

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-17 738	-20 877
Sotsiaalmaksud	-5 995	-7 055
Kokku tööjõukulud	-23 733	-27 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018

Arvestatud tasu	17 738	20 789
-----------------	--------	--------