

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**nimi:** mittetulundusühing Genialistide Klubi

**registrikood:** 80232799

**tänava/talu nimi,** Künnapuu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Kardla küla

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 61405

**telefon:** +372 53485530

**e-posti aadress:** info@genklubi.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Tulu ettevõtlusest</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Tööjõukulud</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 7 Seotud osapooled</b>	<b>11</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>12</b>

## Tegevusaruanne

2018 aastal on meie majas toimunud 475 kultuuriüritust ja koos erinevate teiste kultuuriorganisatsioonidega küündib ürituste koguarv kuni 500. Kavatsime käesoleval aastal jätkame sama liini ja otsime aktiivselt võimalusi maja tehnilise seisukorra parendamiseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 052	766
Nõuded ja ettemaksud	3 705	4 810
Varud	0	390
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>9 757</b>	<b>5 966</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>9 757</b>	<b>5 966</b>
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 988	3 988
Võlad ja ettemaksud	3 502	3 553
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>7 490</b>	<b>7 541</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>7 490</b>	<b>7 541</b>
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-1 575	-2 951
Aruandeaasta tulem	3 842	1 376
<b>Kokku netovara</b>	<b>2 267</b>	<b>-1 575</b>
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>9 757</b>	<b>5 966</b>

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	49 674	57 514
Muud tulud	19 235	27 022
<b>Kokku tulud</b>	<b>68 909</b>	<b>84 536</b>
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 518	-38 085
Mitmesugused tegevuskulud	-14 404	-16 838
Tööjõukulud	-27 928	-26 283
Muud kulud	-1 217	-1 954
<b>Kokku kulud</b>	<b>-65 067</b>	<b>-83 160</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>3 842</b>	<b>1 376</b>
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>3 842</b>	<b>1 376</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 842	1 376
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	841
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 444	-1 958
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>5 286</b>	<b>259</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>5 286</b>	<b>259</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	766	507
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>5 286</b>	<b>259</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 052	766

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2016</b>	-2 951	-2 951
Aruandeaasta tulem	1 376	1 376
<b>31.12.2017</b>	-1 575	-1 575
Aruandeaasta tulem	3 842	3 842
<b>31.12.2018</b>	2 267	2 267

# 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. Investeerimis- 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 soetusmaksumusest 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 tuletisinstrumentid, 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
kassa	274	-349
Swedbank ...6225	974	1 111
Swedbank ...7082	4 804	4
Swedbank ...7079	0	0
Swedbank ...7095	0	0
<b>Kokku raha</b>	<b>6 052</b>	<b>766</b>

## Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tartu Linnavalitsus	82 540	25 915	108 455
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>82 540</b>	<b>25 915</b>	<b>108 455</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>82 540</b>	<b>25 915</b>	<b>108 455</b>
	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tartu Linnavalitsus	108 455	19 200	127 655
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>108 455</b>	<b>19 200</b>	<b>127 655</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>108 455</b>	<b>19 200</b>	<b>127 655</b>

### Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Tartu Linnavalitsus	19 200	25 915
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>19 200</b>	<b>25 915</b>

## Lisa 4 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Piletitulu	0	0
Tulu muude teenuste müügist	0	0
Tulu kaupade müügist	0	0
Renditulu	49 674	57 514
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>49 674</b>	<b>57 514</b>

## Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-14 404	-16 838
Prügivedu	0	0
Vesi ja kanalisatsioon	0	0
Tehniline valve	0	0
Reklaam	0	0
Remont ja hooldus	0	0
Kommunaalteenuse hüvitised	0	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-14 404</b>	<b>-16 838</b>

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-20 877	-20 211
Sotsiaalmaksud	-7 055	-6 072
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-27 932</b>	<b>-26 283</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

<b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b>		
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Arvestatud tasu	20 789	20 211

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.08.2019

**mittetulundusühing Genialistide Klubi (registrikood: 80232799) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KROON	Juhatuse liige	14.08.2019
ALLAN AINT	Juhatuse liige	14.08.2019

## Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53485530
E-posti aadress	info@genklubi.ee