

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Genialistide Klubis toimub aastas 400 sündmust, enamik neist on küllastajatele tasuta. Valdav osa sündmustest toimuvad kaasproduksioonina. Tänu Tartu Linna, Kultuurkapitali ja annetajate toetusele saame artistidele pakkuda soodsaid renditingimusi, ning tehnilist tuge ja turundusabi. Genialistide Klubi pakub lisaks avalikule programmile ka võimalust teha proove, osaleda töötubades, ning salvestada loomingut. Genialistide Klubis tegutsevad püsirentnikena ka MÖKU baar, Gramophonetree Records plaadipood, Generaadio stuudio ja Teater Must Kast. Genialistide Klubi tegutseb rendipinnal, kuid maja kasutuskorras hoidmine on meie kohustus. Oleme ettevalmistanud katuse, kütte ja ventilatsiooni projektid, ning saanud tööde teostamiseks vajalikud load. Järgmise perioodi suurimaks väljakutseks on remondi teostamiseks vahendite leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 683	12 698
Nõuded ja ettemaksed	5 550	6 757
Kokku käibevarad	9 233	19 455
Kokku varad	9 233	19 455
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 639	9 650
Kokku lühiajalised kohustised	11 639	9 650
Kokku kohustised	11 639	9 650
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	9 805	12 146
Aruandeaasta tulem	-12 211	-2 341
Kokku netovara	-2 406	9 805
Kokku kohustised ja netovara	9 233	19 455

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	40 800	43 528
Tulu ettevõtlusest	77 300	72 681
Muud tulud	13 231	0
Kokku tulud	131 331	116 209
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-76 101	-49 508
Mitmesugused tegevuskulud	-6 995	-23 823
Tööjõukulud	-54 513	-44 791
Muud kulud	-5 933	-477
Kokku kulud	-143 542	-118 599
Põhitegevuse tulem	-12 211	-2 390
Muud finantstulud ja -kulud	0	49
Aruandeaasta tulem	-12 211	-2 341

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-12 211	-2 390
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 207	-2 413
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 989	5 017
Kokku rahavood põhitegevusest	-9 015	214
Kokku rahavood	-9 015	214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 698	12 484
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 015	214
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 683	12 698

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	12 146	12 146
Aruandeaasta tulem	-2 341	-2 341
31.12.2022	9 805	9 805
Aruandeaasta tulem	-12 211	-12 211
31.12.2023	-2 406	-2 406

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 soetusmaksumuses, 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 akumulieeritud 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 soetusmaksumuses, 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 õiglases 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 õiglases 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 tulemiaruanDES proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Liikmemaksud ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt. Mittesitotstarbelised 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)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa	1 036	2 405
Swedbank ...6225	2 599	3 764
Swedbank ...7082	7	6 460
Swedbank ...7095	41	69
Kokku raha	3 683	12 698

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	40 800
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	40 800

Lisa 4 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Piletitulu	0	0
Tulu muude teenuste müügist	0	0
Tulu kaupade müügist	0	0
Renditulu	77 300	72 681
Kokku tulu ettevõtlusest	77 300	72 681

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	6 995	16 140
Mitmesugused bürookulud	0	272
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	0	7 411
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 995	23 823

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	41 390	33 476
Sotsiaalmaksud	13 123	11 315
Kokku tööjõukulud	54 513	44 791
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 229	10 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2024

mittetulundusühing Genialistide Klubi (registrikood: 80232799) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KROON	Juhatuse liige	28.02.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kultuurikeskused ja rahvamajad	93291	Jah

Sidevahendid

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