

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: mittetulundusühing Genialistide Klubi

registrikood: 80232799

küla: Kardla küla

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61405

telefon: +372 56614664

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Muud tulud	11
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Genialistide Klubi on asutatud 29.03.2006 aastal.

Genialistide Klubi on Tartu subkultuurimaja, eriliste ja avatud inimeste klubi ja kohtumispaik, kus põimuvad teater, muusika, kino ja rõõm. MTÜ sekkub aktiivselt Tartu kultuurielu elavdamisse, kaasates inimesi erinevatelt kunstialadelt.

2012. aastal jätkatakse tegevust samas vallas, korraldades kontserte, teatrietendusi, kinoseansse, töötube ja muid kultuuriüritusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 867	2 044	2
Nõuded ja ettemaksed	0	326	3
Kokku käibevara	1 867	2 370	
Kokku varad	1 867	2 370	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 500	0	4
Võlad ja ettemaksed	8 453	10 061	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 953	10 061	
Kokku kohustused	9 953	10 061	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-7 691	-9 796	
Aruandeaasta tulem	-395	2 105	
Kokku netovara	-8 086	-7 691	
Kokku kohustused ja netovara	1 867	2 370	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	25 991	14 682	6,7
Tulu ettevõtlusest	14 367	8 384	8
Muud tulud	4 931	29 228	9
Kokku tulud	45 289	52 294	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-24 922	-29 167	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 730	-19 240	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 080	
Muud kulud	-32	-703	
Kokku kulud	-45 684	-50 190	
Põhitegevuse tulem	-395	2 104	
Aruandeaasta tulem	-395	2 104	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-395	2 104	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 080	
Muud korrigeerimised	-3 536	0	9
Kokku korrigeerimised	-3 536	1 080	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	326	-1 518	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 928	36	5
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 677	1 702	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	0	
Kokku rahavood	-177	1 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 044	342	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-177	1 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 867	2 044	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	-9 796	-9 796
Aruandeaasta tulem	2 105	2 105
31.12.2010	-7 691	-7 691
Aruandeaasta tulem	-395	-395
31.12.2011	-8 086	-8 086

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Genialistide Klubi 2011. aasta 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

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 tuletisinstrumendid, 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.

Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 438	1 932
Arvelduskontod	429	112
Arvelduskonto SWEDBANK ...6225	427	108
Arvelduskonto SWEDBANK ...7095	0	0
Arvelduskonto SWEDBANK ...7082	0	0
Arvelduskonto SWEDBANK ...7079	2	4
Kokku raha	1 867	2 044

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	294
Ostjatelt laekumata arved	0	294
Muud nõuded	0	32
Laenunõuded	0	32
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	326

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	1 500	1 500			0	EUR	15.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Laenukohustused kokku	1 500	1 500					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 899	6 525
Muud võlad	2 354	0
Muud viitvõlad	2 354	0
Saadud ettemaksed	200	0
Lühiajaline laen	0	3 536
Kokku võlad ja ettemaksed	8 453	10 061

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Genialistide Klubi 2011	0	16 617	0	-16 617	0
Müürileht 2011	0	1 278	-310	-968	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		17 895	-310	-17 585	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		17 895	-310	-17 585	0

Projekti "Müürileht 2011" kasutamata osa on üle kantud projekti üle võtnud MTÜ-le Tartu Kultuuritehas.

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 585
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	8 406
Kokku annetused ja toetused	25 991
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	17 585

Rahalised ja mitterahalised annetused	
	2011
Rahaline annetus	25 991
Kokku annetused ja toetused	25 991

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011
Piletitulu	9 938
Tulu muude teenuste müügist	4 429
Kokku tulu ettevõtlusest	14 367

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	40
Nõudest loobumine	3 536
Muud	1 355
Kokku muud tulud	4 931

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011
Üür ja rent	19 173
Ürituste korraldamisega seotud kulud	5 749
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	24 922

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 030	0
Energia	8 250	0
Elektrienergia	4 464	0
Soojusenergia	3 756	0
Kütus	30	0
Mitmesugused bürookulud	3 550	0
Prügivedu	1 532	0
Vesi ja kanalisatsioon	1 515	0
Tehniline valve	721	0
Reklaam	576	0
Remont ja hooldus	2 566	0
Kommunaalteenuse hüvitised	-1 119	0
Muud	109	19 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 730	19 240

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeperioodil arvestanud tasusid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 205	1 116

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing Genialistide Klubi (registrikood: 80232799) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO TIMOTHEUS	Juhatuse liige	29.06.2012
ALLAN AINT	Juhatuse liige	30.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56614664
E-posti aadress	info@genklubi.ee