

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing WAF

registrikood: 80226161

tänava/talu nimi, Neeme 20

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11711

telefon: +372 5029479, +372 5247320

e-posti aadress: info@waf.ee; aino@aristata.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Saadud ettemaksed	12
Lisa 10 Annetused ja toetused	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Mittetulundusühingu WAF tegevuse eesmärk on olla hea vaba aja veetmise koht, kus saab õppida laulu ja tantsu omaala tippõpetajate käe all. See on koht, kus on kõigil tore koos käia! Siit ka meie kooli nimi WAF mis on lühendatud sõnadest We Are Family, eesti keeles tõlgituna - me oleme perekond.

Kooli rajamisel lähtusime, et õppeprogramm on koolipõhine ehk siis esikohal on lapsed. Samuti jätkame vanematele soovijate vastuvõtmist, millega alustasime juba 2009.a. Need loodud õppeklassid osutusid väga populaarseks, sest koolilõpetajatel on suur huvi end oma huvialal edasi arendada. Meie koolis käis 2011.a. õppimas kokku 250 noort, nii laulmas kui tantsimas. Tulu õppemaksudest 2011.a. oli 66 181€. Huvi kooli vastu on suur ja paljud õpilased on ootejärjekorras, kuna ruumid on loodud teatud arvule õpilastele. Meie kooli õpilased on saavutanud märkimisväärsed tulemusi võistlustel, kus võideti esikohti ja oldi finalistid erinevatel konkurssidel.

Lisaks tavapärasele õppetööle kooliruumides, korraldame juba mitmendat aastat järjest suvel laagri. Laager oli tiheda programmiga ja väga tööine, kuhu sel aastal oli kutsutud ka külalisõpetajad. Samuti mahtus õpilastele hulgaliselt meelelahutust ja laagri lõpetamine piirdus suure esinemisega linnarahvale. Õpilastel oli samuti taas hea võimalus olla koos oma õpetajatega ühises keskkonnas ja teha koos ühiseid mängu-, laulu- ja tantsuõhtuid vabas vormis. Seda traditsiooni kavatseme ka jätkata.

2012.a. jätkab kool samas rütmis, et oleks koolil tugev stabiilsus, millega õpilased on juba harjunud ja teavad arvestada tugeva töö- ja mahuka tunniplaaniga. Kindlasti on plaan jätkata külalisõpetajate tundidega nii tantsijatele kui lauljatele. Külalisõpetajad toome eelkõige tantsuõpilastele seoses sellega, et näidata ja õpetada uusi stiile ning olla alati ajaga kaasas. Samuti laulusakonda tulevad jätkuvalt tunde andma omaala tipplauljad. See annab värskest erinevatele projektidele ja võimaldab meie kooli õpilastel osaleda tantsuetendustes, lauluprojektides, muusikalides, mida oleme juba varasematel aastatel teinud. Meie kooli õpetajad nii laulu kui tantsuosakonnast on harinud ennast erinevate kursustega ja koolitustega, samuti on jätkuvalt kaastegevad muusikalides, et omanda juurde kogemusi ja olla eeskujuks oma õpilastele.

MTÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 2-liikmeline. Juhatusel maksti 2011 aastal juhatusel liikme tasu 10 527€. VÕS alusel töövõtjate palgakulu oli 15 905€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	15 095	5 570
Nõuded ja ettemaksed	6 979	4 054
Kokku käibevara	22 074	9 624
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 363	2 259
Kokku põhivara	1 363	2 259
Kokku varad	23 437	11 883
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	19 059	8 259
Kokku lühiajalised kohustused	19 059	8 259
Kokku kohustused	19 059	8 259
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	3 624	9 184
Aruandeaasta tulem	754	-5 560
Kokku netovara	4 378	3 624
Kokku kohustused ja netovara	23 437	11 883

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Annetused ja toetused	31 956	7 018
Tulu ettevõtlusest	83 755	88 474
Muud tulud	119	0
Kokku tulud	115 830	95 492
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-31 956	-7 018
Mitmesugused tegevuskulud	-46 681	-59 106
Tööjõukulud	-35 377	-32 944
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-896	-1 122
Muud kulud	-193	-900
Kokku kulud	-115 103	-101 090
Põhitegevuse tulem	727	-5 598
Finantstulud ja -kulud	27	38
Aruandeaasta tulem	754	-5 560

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	727	-5 598
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	896	1 122
Kokku korrigeerimised	896	1 122
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 925	-473
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 800	1 199
Laekunud intressid	27	38
Kokku rahavood põhitegevusest	9 525	-3 712
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-824
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-824
Kokku rahavood	9 525	-4 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 570	10 106
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 525	-4 536
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 095	5 570

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	9 184	9 184
Aruandeaasta tulem	-5 560	-5 560
31.12.2010	3 624	3 624
Aruandeaasta tulem	754	754
31.12.2011	4 378	4 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ WAF aruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaandud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoo leidmiseks tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ning käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused

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

Rahalised on bilansis õiglaselt väärtuses. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja panga arvelduskontode jääke

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nimiväärtusega. Ostjate laekumata arved on bilansis kajastatud lähtuvalt summade laekumise tõenäolisusest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arved eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi kohta

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratu järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 4-10 aastat

Muu inventar, tööriistad ja sisseseades 2-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus

objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 €

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Seotud osapooled

WAF MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulude kajastamisel aruandes on lähtutud RTJ 12 ja RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi kohaselt ja lähtudes RTJ 12 ja RTJ 14 lisas toodud skeemist. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuluna samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei tekita tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	3
Arvelduskontod	15 095	5 567
Kokku raha	15 095	5 570

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	6 967	4 042
Ostjatelt laekumata arved	6 967	4 042
Ettemaksed	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 979	4 054

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 967	4 042
Kokku nõuded ostjate vastu	6 967	4 042

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	360	331
Sotsiaalmaks	730	677
Kohustuslik kogumispension	28	9
Töötuskindlustusmaksed	56	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 174	1 072

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 491	5 491
Akumuleeritud kulum	-2 934	-2 934
Jääkmaksumus	2 557	2 557
Ostud ja parendused	824	824
Muud ostud ja parendused	824	824
Amortisatsioonikulu	-1 122	-1 122
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 944	-1 944
Varasemate allahindluste tühistamised	1 944	1 944
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 372	4 372
Akumuleeritud kulum	-2 113	-2 113
Jääkmaksumus	2 259	2 259
Amortisatsioonikulu	-896	-896
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 372	4 372
Akumuleeritud kulum	-3 009	-3 009
Jääkmaksumus	1 363	1 363

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	2 502	2 252
Kokku võlad tarnijatele	2 502	2 252

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu võlgnevus	1 775	1 671
Maksukohustused töötasu võlgnevustelt	1 174	1 091
Võlad aruandvatele isikutele	11 582	2 022
Kokku võlad töövõtjatele	14 531	4 784

Lisa 9 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Õpilaste ettemaksed	838	150
Kokku saadud ettemaksed	838	150

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	31 956	7 018
Kokku annetused ja toetused	31 956	7 018

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	2010
Õppemaksud	66 181	74 248
Suvelaagri korraldamine	3 211	2 211
Tulu esinemistest	13 303	3 013
Tulud koolitustest	240	6 791
Tulud pileтите müügist	820	2 211
Kokku tulu ettevõtlusest	83 755	88 474

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 013	0
Hooldustööd	4 248	0
Üür ja rent	7 752	7 018
Mitmesugused bürookulud	4 750	0
Tööjõukulud	12 193	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	31 956	7 018

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	6 854
Energia	0	1 684
Elektrienergia	0	348
Soojusenergia	0	1 278
Kütus	0	58
Mitmesugused bürookulud	1 898	3 532
Lähetuskulud	1 817	1 534
Õppetegevuse kulud	41 284	45 502
Muud	1 682	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 681	59 106

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	26 432	24 604
Sotsiaalmaksud	8 945	8 340
Kokku tööjõukulud	35 377	32 944
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 168	8 812
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	1 536	1 534

Aruande digitaalallkirjad

Mittetulundusühing WAF (registrikood: 80226161) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI KOPPEL	Juhatuse liige	17.07.2012
VILLIKO KRUUSE	Juhatuse liige	18.07.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muusika – ja kunstikoolitus	85521	Jah
Tantsukoolide tegevus	85522	Ei
Muu huvikoolitus	85529	Ei
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5247320
Mobiiltelefon	+372 5029479
E-posti aadress	info@waf.ee