

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing KAPAK

registrikood: 80234717

tänavatalu nimi, Nurga

maja ja korteri number:

küla: Kolu küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75121

telefon: +372 5038977

e-posti aadress: tonno.tiis@tap.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	11
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Kapak 2023.aasta tegevused:

06.01.2023 Kolmekuningapäev. Kose-Uuemõisas
20.01.2023 Kultuuri ja Spordiaasta Tähed Kose Kultuurikeskus
26.03.2023 Tantsuklubi Kose-Uuemõisa Külakeskuses
20.04.2023 Kaheksa koreograafia täpsustused. Külalistreenerid Silje Kapper-Tiisler, Karin Soosalu ja Triinu Sikk
13.05.2023 Kose Kutsut Külla Kosel
17.05.2023 Mõisapäev Kose-Uuemõisas
23.06.2023 Harju maakonna Maakaitsepäev Kosel
23.06.2023 Kose valla jaanituli Kose-Uuemõisas
19.08.2023 Ida-Tallinna keskhaigla perepäev Haven Kakumäel
05.11.2023 Kaheksa filmimine, 2025 tantsupeo õppevideo filmimine Kose Gümnaasiumis
18.11.2023 Tiit 70 Kapak 46 kontsert Kose kultuurikeskuses
03.12.2023 Jõulutänav Kose-Uuemõisas
09.12.2023 Tartu Talvine Tantsupäev Tartus

MTÜ-s oli aruandeaastal 20 liiget.

Juhatusel juhutamise eest palka ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	925	2 760	
Nõuded ja ettemaksed	589	321	2
Kokku käibevarad	1 514	3 081	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	369	936	4
Kokku põhivarad	369	936	
Kokku varad	1 883	4 017	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 448	1 246	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 028	664	
Kokku lühiajalised kohustised	2 476	1 910	
Kokku kohustised	2 476	1 910	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 107	3 985	
Aruandeaasta tulem	-2 700	-1 878	
Kokku netovara	-593	2 107	
Kokku kohustised ja netovara	1 883	4 017	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	2 235	15	
Annetused ja toetused	4 805	4 650	6
Tulu ettevõtlusest	5 276	4 499	
Kokku tulud	12 316	9 164	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 751	-895	7
Mitmesugused tegevuskulud	-33	-36	
Tööjõukulud	-8 665	-8 188	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-567	-1 923	
Kokku kulud	-15 016	-11 042	
Põhitegevuse tulem	-2 700	-1 878	
Aruandeaasta tulem	-2 700	-1 878	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 700	-1 878
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	567	1 923
Kokku korrigeerimised	567	1 923
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-268	200
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	202	67
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 199	312
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 028	664
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-664	-482
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	364	182
Kokku rahavood	-1 835	494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 760	2 266
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 835	494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	925	2 760

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	3 985	3 985
Aruandeaasta tulem	-1 878	-1 878
31.12.2022	2 107	2 107
Aruandeaasta tulem	-2 700	-2 700
31.12.2023	-593	-593

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Kapak 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

MTÜ Kapak kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro kantakse soetamise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Annetused ja toetused

Sellel kirjel näidatakse aruande aastal laekunud rahalised annetused ja kingitused s.h. konkreetsete projektide ja ürituste finantseerimiseks.

Arvestust peetakse järgmiselt:

saadud residendist juriidilistelt isikutelt;
saadud residendist füüsilistelt isikutelt;
saadud mitteresidentidelt.

Valitsuse sihtfinantseerimine

Siia alla kuulub Eesti Vabariigi Valitsuselt, teistelt EV valitsusasutustelt (ametitelt, maavalitsustelt), omavalitsustelt ja nende allasutustelt saadud toetused, mis kajastatakse tuluna raha saamisel.

Sihtfinantseerimise kajastamisel võetakse vara arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused

Tulud

Tulu majandustegevusest

Tulude kajastamine toimub realiseerimise netokäibe arvestuse reeglite kohaselt. MTÜ-l Kapak ei ole olulist äritegevust ning seetõttu ei ole tulu majandustegevusest arvestatud lahus põhitegevuse tuludest ja kuludest. Tulu on saadud ühisürituste korraldamisest.

Tulu sihtasutustelt, tulundusühingutelt

Siia alla kuuluvad erinevatelt sihtasutustelt ning ettevõtetelt saadud toetused, mis kajastatakse tuluna raha saamisel.

Muud tulud

Sellel kirjel näidatakse kõik muud tulud, mida ei ole eelnevatel tulukirjetel kajastatud.

Kulud

Sihtfinantseerimisega seotud projektide otsesed kulud

Sihtfinantseerimisega seotud projektide otsesteks kuludeks on aruandeperioodil vahetult nende projektide teostamiseks tehtud kulud (ürituste materjalid, töövahendid, kostüümid, transport, toitlustamine, auhinnad, trükised, videosalvestised, seminarikulud).

Muude projektide ja ürituste otsesed kulud

Siia kuuluvad projektide teostamiseks tehtavad otsesed kulud, mis ei ole finantseeritud sihtfinantseerimisega.

Mitmesugused tegevuskulud

Siin näidatakse üldkulud (kantseleikulud, pangateenustasud, liikmete lähetus- ja koolituskulud, infotehnoloogiakulud, koosolekute läbiviimise kulud, trükkimise ja publitseerimise kulud), mis ei ole otseselt seotud konkreetsete projektidega.

Rahavoogude aruanne

MTÜ Kapak rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on tegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud aruande aasta tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja tegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	589	589
Ostjatelt laekumata arved	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	589	589
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	321	321
Ostjatelt laekumata arved	321	321
Kokku nõuded ja ettemaksed	321	321

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	99	99
Sotsiaalmaks	168	168
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	289	289

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	38 194	38 194
Akumuleeritud kulum	-35 335	-35 335
Jääkmaksumus	2 859	2 859
Amortisatsioonikulu	-1 923	-1 923
31.12.2022		
Soetusmaksumus	38 194	38 194
Akumuleeritud kulum	-37 258	-37 258
Jääkmaksumus	936	936
Amortisatsioonikulu	-567	-567
31.12.2023		
Soetusmaksumus	38 194	38 194
Akumuleeritud kulum	-37 825	-37 825
Jääkmaksumus	369	369

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele	866	866
Maksuvõlad	289	289
Muud võlad	293	293
Muud viitvõlad	293	293
Kokku võlad ja ettemaksed	1 448	1 448
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	275	275
Võlad töövõtjatele	510	510
Maksuvõlad	289	289
Muud võlad	172	172
Muud viitvõlad	172	172
Kokku võlad ja ettemaksed	1 246	1 246

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 805	4 650
Kokku annetused ja toetused	4 805	4 650
sh eraldi riigieelarvest	4 805	4 650

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	1 051	0
Transpordikulud	792	275
Üür ja rent	152	0
Muud ostetud teenused	3 756	10
Esinemisriietus	0	0
Osavõtutasud	0	610
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	5 751	895

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 476	6 120
Sotsiaalmaksud	2 189	2 068
Kokku tööjõukulud	8 665	8 188

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	16

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2024

Mittetulundusühing KAPAK (registrikood: 80234717) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNNO TIIS	Juhatuse liige	21.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038977
E-posti aadress	tonno.tiis@tap.ee