

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**nimi:** MTÜ Rõõmu Allikas

**registrikood:** 80397112

**tänavatalu nimi, Sülla**

**maja ja korteri number:**

**küla:** Kurisu küla

**vald:** Hiiumaa vald

**maakond:** Hiiu maakond

**postisihnumber:** 92245

**telefon:** +372 5116379

**e-posti aadress:** liisaotsak@gmail.com

## 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 Tööjõukulud                 | 10 |
| Lisa 4 Seotud osapooled            | 10 |
| Aruande allkirjad                  | 11 |

## Tegevusaruanne

MTÜ Rõõmu allikas loodi 10.veebruaril 2016. Rõõmu allika põhitegevusala on noorte- ja lasteühendused ning noorte ja laste heaolu edendavad ühendused (EMTAK 94993).

Rõõmu allikal liikmeid on 2021 aasta lõpu seisuga 2. Tuleval majandusaastal planeeritakse ühingu liikmeskonda laiendada.

Juhatus on 2-liikmeline. Juhatuse liikmed:

Liisa Otsak, isikukood 49305121922

Svetlana Reinmets, isikukood 47206150345

Rõõmu allika eesmärk on aidata kaasa laste ja noorte heaolu tagamisele Eesti Vabariigis läbi erinevate tegevuste sihtgrupide.

Tegevusvaldkonnad:

*koolitusteenus ja koolituste korraldamine;*

*nõustamisteenus;*

*eripedagoogi teenus;*

*sündmuste (konverentsid, seminarid, vestlusringid, laagrid, töötoad jne), väljasõitude ja õppereiside korraldamine;*

*tervise edendamisega seotud tegevuste propageerimine ja programmide läbiviimine;*

*elukestva õppe propageerimine;*

*teavitustöö;*

*projektijuhtimine;*

*siseriiklik ja rahvusvaheline koostöö;*

*kirjastustegevus;*

*muud ülesanded lähtuvalt ühingu eesmärgist.*

MTÜ Rõõmu allikas koondab endas inimesi, kes oma põhitöö kõrvalt kirjutavad projekte ja korraldavad erinevaid üritusi/töötubasid ja osalevad sündmustel, et muuta laste- ja noorte igapäevaelu rõõmsamaks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                          | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                    |              |              |
| Käibevarad                               |              |              |
| Raha                                     | 2 233        | 1 014        |
| Nõuded ja ettemaksed                     | 0            | 339          |
| <b>Kokku käibevarad</b>                  | <b>2 233</b> | <b>1 353</b> |
| <b>Kokku varad</b>                       | <b>2 233</b> | <b>1 353</b> |
| Kohustised ja netovara                   |              |              |
| Kohustised                               |              |              |
| Lühiajalised kohustised                  |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                      | 256          | 0            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>     | <b>256</b>   | <b>0</b>     |
| Pikaajalised kohustised                  |              |              |
| Võlad ja ettemaksed                      | 0            | 12           |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>     | <b>0</b>     | <b>12</b>    |
| <b>Kokku kohustised</b>                  | <b>256</b>   | <b>12</b>    |
| Netovara                                 |              |              |
| Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem | 1 341        | 8 709        |
| Aruandeaasta tulem                       | 636          | -7 368       |
| <b>Kokku netovara</b>                    | <b>1 977</b> | <b>1 341</b> |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>      | <b>2 233</b> | <b>1 353</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2021          | 2020           |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Tulud                                                      |               |                |
| Liikmetelt saadud tasud                                    | 0             | 85             |
| Annetused ja toetused                                      | 0             | 1 500          |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 10 626        | 4 539          |
| Muud tulud                                                 | 0             | 3              |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>10 626</b> | <b>6 127</b>   |
| Kulud                                                      |               |                |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 0             | -23            |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -9 990        | -8 327         |
| Tööjõukulud                                                | 0             | -4 999         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | 0             | -146           |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-9 990</b> | <b>-13 495</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>636</b>    | <b>-7 368</b>  |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>636</b>    | <b>-7 368</b>  |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2021         | 2020          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Rahavood põhitegevusest                                          |              |               |
| Liikmetelt laekunud tasud                                        | 0            | 85            |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest               | 10 962       | 4 793         |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest                 | -9 830       | -8 368        |
| Väljamaksed töötajatele                                          | 0            | -4 489        |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 0            | 1 500         |
| Muud rahavood põhitegevusest                                     | 87           | -397          |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                             | <b>1 219</b> | <b>-6 876</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                            | <b>1 219</b> | <b>-6 876</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                       | 1 014        | 7 890         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                         | <b>1 219</b> | <b>-6 876</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                         | 2 233        | 1 014         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                     | Kokku netovara |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                           | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2019</b>                         | 8 709               | 8 709          |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2019</b> | 8 709               | 8 709          |
| Aruandeaasta tulem                        | -7 368              | -7 368         |
| <b>31.12.2020</b>                         | 1 341               | 1 341          |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2020</b> | 1 341               | 1 341          |
| Aruandeaasta tulem                        | 636                 | 636            |
| <b>31.12.2021</b>                         | 1 977               | 1 977          |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Rõõmu allikas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. MTÜ Rõõmu allikas raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ühingu tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena liikmete vastu kajastatakse MTÜ liikmetelt laekumata summad liikmemaksu ja muude tasude osas. Käesoleval majandusaastal ei ole kehtestatud liikmetele liikmemaksu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse mtü tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded liikmete ja ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Laekumata sihtfinantseerimisena kajastatakse nõue tekkepõhiselt kajastatud, kuid bilansipäevaks veel laekumata toetuste osas.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse MTÜ Rõõmu allika enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle

960 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 960 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 960

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused jagunevad pika- ja lühiajalisteks. Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on kuni 1 aasta. Pikaajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on üle 1 aasta. Pikaajalisest laenust ja muust pikaajalisest kohustusest eraldatakse iga aasta lõpul järgmisel aastal tagasimaksmisele kuuluv osa, mida kajastatakse lühiajaliste kohustuste all.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, muud võlad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Põhivarade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine

kajastatakse tuluna siis, kui on sihtfinantseerimine praktiliselt kindel ja sellega seotud sisulised tingimused on täidetud.

### Annetused ja toetused

Saadud sihtfinantseerimise, annetuste ja toetuste arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

- 1)Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.
- 2)Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud).
- 3)Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

### Tulud

MTÜ Rõõmu allika põhilised tulud - tulud toetustest, tulud majandustegevusest ja tulud liikmemaksudest ja muud liikmetelt saadud tasud.

Tulude kajastamine

- 1)Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.
  - 2) tulu majandustegevusest kajastatakse teenuse osutamisel või kauba müümisel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ja tehinguga seotud kulusid saab usaldusväärselt mõõta.
  - 3) liikmetelt saadud liikmemaksud ja muud mitte-sihtotstarbelisi tasusid liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud; sihtotstarbelisi tasusid liikmetelt kajastatakse tuluna siis kui tasu muutub sissenõutavaks ja tasuga kaasnevad tingimused on täidetud.
- Liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui tasu muutub sissenõutavaks ja kui tasuga kaasnevad tingimused on täidetud. Juhul kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

### Kulud

MTÜ Rõõmu allika kulud

- 1) Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud - selliste projektidega otseselt seotud kulud, mida on finantseeritud kas sihtotstarbeliste ühingu liikmetelt saadud tasudega või muude sihtotstarbeliste annetuste ja toetustega.
- 2) Jagatud annetused ja toetused - aruandeperioodil kuluna kajastatud jagatud annetused, toetused ja stipendiumid
- 3) Mitmesugused tegevuskulud - administratiivsetel ja muudel eesmärkidel tehtud tegevuskulud (s.h. nõuete allahindluskulud)
- 4) Tööjõu kulud
  - a) palgakulu - aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised ja mitterahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on väljamakstud või mitte.
  - b) sotsiaalmaksud - eelneval alal kirjel loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks.
- 5) Põhivara kulum ja väärtuse langus- materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest (allahindlustest ja/või mahakandmistest) tekkinud kulu.
- 6) Muud kulud - muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist; makstud trahvid ja viivised

### Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 2) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021   | 31.12.2020   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Swedbank          | 2 233        | 1 014        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 233</b> | <b>1 014</b> |

### Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2021     | 2020         |
|--------------------------|----------|--------------|
| Palgakulu                | 0        | 3 736        |
| Sotsiaalmaksud           | 0        | 1 263        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b> | <b>4 999</b> |

### Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b> |                   |                   |
|                                                | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
| Füüsilisest isikust liikmete arv               | 2                 | 2                 |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 0           | 3 536       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2022

**MTÜ Rõõmu Allikas (registrikood: 80397112) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LIISA OTSAK        | Juhatuse liige     | 03.02.2022           |

## Tegevusalad

| Tegevusala                                                                | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| Noorte- ja lasteühendused ning noorte ja laste heaolu edendavad ühendused | 94993      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| Mobiiltelefon   | +372 5116379         |
| E-posti aadress | liisaotsak@gmail.com |