

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.02.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: MTÜ Rõõmu Allikas

registrikood: 80397112

tänava/talu nimi, Pargi tee 6

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5116379

e-posti aadress: svetlanareinmets@gmail.com, 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 2016 aasta lõpu seisuga 2. Tuleval majandusaatal 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)

	31.12.2016	10.02.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	22	0
Kokku käibevarad	22	0
Kokku varad	22	0
Kohustised ja netovara		
Netovara		
Aruandeaasta tulem	22	0
Kokku netovara	22	0
Kokku kohustised ja netovara	22	0

Tulemiaruanne

(eurodes)

	10.02.2016 - 31.12.2016
Tulud	
Tulu ettevõtlusest	250
Kokku tulud	250
Kulud	
Mitmesugused tegevuskulud	-228
Kokku kulud	-228
Põhitegevuse tulem	22
Aruandeaasta tulem	22

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.02.2016 - 31.12.2016
Rahavood põhitegevusest	
Põhitegevuse tulem	22
Kokku rahavood põhitegevusest	22
Kokku rahavood	22
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
10.02.2016	0	0	0	0
Aruandeaasta tulem			22	22
31.12.2016			22	22

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 Toimikonna 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)

	31.12.2016	10.02.2016
Swedbank	22	0
Kokku raha	22	0

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal ei olnud tööjõukulusid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	10.02.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

MTÜ Rõõmu Allikas (registrikood: 80397112) 10.02.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA REINMETS	Juhatuse liige	12.06.2017
LIISA OTSAK	Juhatuse liige	12.06.2017

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
E-posti aadress	svetlanareinmets@gmail.com