

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: Mittetulundusühing KoosOn

registrikood: 80425995

talu nimi: Sirgulaane

küla: Sirgu küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62216

telefon: +372 5020417

e-posti aadress: Palbo.vernik@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aasta algas tavapäraselt tegusalt. KLAPPide graafik täitus kiiresti ning oli meie maksimumvõimel. Veebruaris rentisime prooviks Mäe puhketalu. Oma maja kasutamine andis võimaluse mahtu oluliselt tõsta. Aasta teisel poolel sõlmisime pikaajalise rendilepingu oma maja kasutamiseks Ida Virumaal.

Käivitasime KLAPP_3 programmi. Varasemalt olime teinud ainult KLAPP_2 programmi viiendatele ja kuuendatele klassidele. Kuna koolidel on soov pakkuda sotsiaalsel platvormil põhinevat matkamise formaati ka suurematele klassidele, siis lõime uue formaadi seitsmendatele kuni üheksandatele klassidele. KLAPP_3 on alustatud koos Tartu Ülikooli Liikumislaboriga ja annab võimaluse liikuda ja sotsialiseeruda.

Märtsis olid pandeemia tõttu koolid suletud algas veebiõpe, kontaktid inimeste vahel on piiratud ja mittesoovitatavad. Aprillis lubatakse 12 liikmelisi grupe luua. Kuna koolidel on probleem õpilaste kadumisega veebitundidest, siis pakume välja KLAPP+ programmi; st võtame klassist 8 liikmelise grupi ja anname võimaluse koos olla sotsialiseeruda ning õppida. Programm muutus väga populaarseks ning täitis kogu meie ressursi.

Aasta lõpuks on meie ressurss 110% hõivatud. Oleme rahaliselt toetatud ning koolidele tõsiseltvõetav partner. Samuti on valminud Tartu Ülikooli Haridusuuenduskeskuse poolt koostatud: KLAPPi sekkumise uuring, mis nimetab KLAPPi positiivse mõjuga programmiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 736	6 344	2
Nõuded ja ettemaksed	13	4 200	
Kokku käibevarad	12 749	10 544	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 906	1 254	4
Kokku põhivarad	8 906	1 254	
Kokku varad	21 655	11 798	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 146	11 363	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	6 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	12 146	11 363	
Kokku kohustised	12 146	11 363	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	435	137	
Aruandeaasta tulem	9 074	298	
Kokku netovara	9 509	435	
Kokku kohustised ja netovara	21 655	11 798	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	63 800	20 420	7
Muud tulud	57 591	17 985	
Kokku tulud	121 391	38 405	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-104 304	-36 161	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 065	-1 595	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 948	-350	4
Muud kulud	0	-1	
Kokku kulud	-112 317	-38 107	
Põhitegevuse tulem	9 074	298	
Aruandeaasta tulem	9 074	298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	9 074	298
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 948	350
Muud korrigeerimised	-51 600	-18 200
Kokku korrigeerimised	-49 652	-17 850
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	783	7 639
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	55 800	14 000
Kokku rahavood põhitegevusest	15 992	4 087
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 600	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 600	0
Kokku rahavood	6 392	4 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 344	2 257
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 392	4 087
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 736	6 344

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	137	137
Aruandeaasta tulem	298	298
31.12.2020	435	435
Aruandeaasta tulem	9 074	9 074
31.12.2021	9 509	9 509

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ KoosOn 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad ja vastava valdkonna eest vastutava ministri määrusega kehtestatud toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Materiaalse põhivara puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas.

Tulud

Mittetulundusühingu tuludeks aruandeperioodil olid ühingule antud toetused, osalemistasud, kulude kompenseerimised ning tulu muudest teenustest.

Tulude kirjendamisel lähtuti raamatupidamise seadusega kehtestatud põhimõtetest. Ettevõtluse tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on läinud üle ostjale ning tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks antud toetused on mõeldud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	12 736	6 344
Kokku raha	12 736	6 344

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	1 573	2 173
Sotsiaalmaks	0	2 683	3 695
Kohustuslik kogumispension	0	133	152
Töötuskindlustusmaksed	0	195	268
Ettemaksukonto jääk	13		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	4 584	6 288

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 750	1 750
Akumuleeritud kulum	-146	-146
Jääkmaksumus	1 604	1 604
Amortisatsioonikulu	-350	-350
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 750	1 750
Akumuleeritud kulum	-496	-496
Jääkmaksumus	1 254	1 254
Ostud ja parendused	9 600	9 600
Muud ostud ja parendused	9 600	9 600
Amortisatsioonikulu	-1 948	-1 948
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 350	11 350
Akumuleeritud kulum	-2 444	-2 444
Jääkmaksumus	8 906	8 906

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 489	1 489	
Maksuvõlad	4 584	4 584	3
Muud võlad	73	73	
Muud viitvõlad	73	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 146	6 146	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213	213	
Võlad töövõtjatele	1 608	1 608	
Maksuvõlad	6 288	6 288	3
Muud võlad	3 254	3 254	
Muud viitvõlad	3 254	3 254	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 363	11 363	

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2020	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tartu Linnavalitsus		0	4 200	4 200	
Heategevusfond Aitan Lapsi		14 000	14 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		14 000	18 200	4 200	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		14 000	18 200	4 200	
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2021	
	Nõuded			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tartu Linnavalitsus	4 200	23 840	19 640		0
Heategevusfond Aitan Lapsi	0	42 160	36 160		6 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 200	66 000	55 800		6 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 200	66 000	55 800		6 000

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	55 800	18 200	6
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	8 000	2 220	
Kokku annetused ja toetused	63 800	20 420	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	32 873	11 196
Sotsiaalmaksud	11 111	3 784
Kokku tööjõukulud	43 984	14 980
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	43 984	14 980

Palgakuluna on kajastatud metsaisadele matkade läbiviimise eest arvestatud tasu võlaõiguslike lepingute alusel.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 209	3 998

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2022

Mittetulundusühing KoosOn (registrikood: 80425995) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PALBO VERNIK	Juhatuse liige	12.11.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020417
E-posti aadress	Palbo.vernik@gmail.com