

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Performa Borealis

registrikood: 80606952

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Riia tn 42-1

postisihthnumber: 50405

e-posti aadress: reidolf@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Performa Borealis

Mittetulundusühing Performa Borealis on avalikes huvides tegutsev organisatsioon, mille asukohaks on Tartu linn, Eesti vabariik. Ühingu eesmärgiks on kultuurivaldkonna, sh etenduskunstide, filmi-, muusika- ja audiovisuaalkunstide valdkondade arendamine ja edendamine avalikes huvides ja heategevuslikult.

MTÜ Performa Borealis asutati 23. jaanuaril 2022. aastal.

Juhtkond

MTÜ Performa Borealise juhatuse liikmed on Kristiina Reidolv ja Inga Koppel.

2023. aasta tegevusülevaade

- Rahvusvaheliste suhete sõlmimine ja välissuhtluse arendamine:

23.-28. veebruaril 2023. aastal korraldasid Performa Borealise juhatuse liikmed Kristiina Reidolv ja Inga Koppel kontakteisi Londonisse. Välislähetuse eesmärgiks olid etenduste vaatamine, kontsertide ja näituste külastamine, kontaktide loomine ja suhete sõlmimine etenduskunstide ja muusikavaldkonna välisprodutsentide ja artistidega Performa Borealise rahvusvahelise koostöö arendamise eesmärgil.

Lisaks toimus koostöö väliskuraatori Thomas Frankiga Saksamaalt.

- Performa Borealise CVI loomine:

Polaar Studio OÜ töötas välja MTÜ Performa Borealise visuaalse identiteedi ja stiiljuhise.

Nimetatud tegevuste jaoks kasutati 2022. aruandeaasta tulemit kogumahus 19 194 eurot.

Eesmärgid 2024. aastaks

MTÜ Performa Borealise organisatsiooni arendamine;

Kultuurisündmuste korraldamine;

Nõustamised ja konsultatsioonid;

Rahvusvaheliste kontaktide sõlmimine ja välislähetuste korraldamine koostööprojektide loomise eesmärgil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	19 015	
Nõuded ja ettemaksed	0	2 756	2
Kokku käibevarad	0	21 771	
Kokku varad	0	21 771	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	2 577	
Kokku lühiajalised kohustised	0	2 577	
Kokku kohustised	0	2 577	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	19 194	0	
Aruandeaasta tulem	-19 194	19 194	
Kokku netovara	0	19 194	
Kokku kohustised ja netovara	0	21 771	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	02.02.2022 - 31.12.2022
Tulud		
Annetused ja toetused	-3 084	96 416
Tulu ettevõtlusest	5 148	2 423
Kokku tulud	2 064	98 839
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 046	-52 462
Mitmesugused tegevuskulud	-7 505	0
Tööjõukulud	-11 712	-27 187
Kokku kulud	-21 263	-79 649
Põhitegevuse tulem	-19 199	19 190
Intressitulud	5	4
Aruandeaasta tulem	-19 194	19 194

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	02.02.2022 - 31.12.2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-19 199	19 190
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 084	-96 416
Kokku korrigeerimised	3 084	-96 416
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 756	-2 756
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 572	2 577
Laekunud intressid	0	4
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-3 084	96 416
Kokku rahavood põhitegevusest	-19 015	19 015
Kokku rahavood	-19 015	19 015
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 015	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 015	19 015
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	19 015

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	19 194	19 194
31.12.2022	19 194	19 194
Aruandeaasta tulem	-19 194	-19 194
31.12.2023	0	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumusest, kui järgnevad arvestuspõhimõtted ei näe ette teisiti. 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisea kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi tegevuskuludeks ja/või varade soetamiseks. Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, 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 kohustisena.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille järgi sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Juhul kui sihtfinantseerimine on juba tuluna kajastatud, kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamist kuluna perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Ettemaksed	2 756	2 756
Muud makstud ettemaksed	2 756	2 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 756	2 756

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	257
Sotsiaalmaks	429
Kohustuslik kogumispension	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	699

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60	60
Võlad töövõtjatele	1 030	1 030
Maksuvõlad	699	699
Muud võlad	788	788
Muud viitvõlad	788	788
Kokku võlad ja ettemaksed	2 577	2 577

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanne
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtasutus Tartu 2024	95 000		95 000
Eesti Kultuurkapital	2 785	1 369	1 416
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	97 785	1 369	96 416
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	97 785	1 369	96 416
	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanne
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtasutus Tartu 2024		3 084	-3 084
Eesti Kultuurkapital			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		3 084	-3 084
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		3 084	-3 084

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	02.02.2022 - 31.12.2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-3 084	96 416
Kokku annetused ja toetused	-3 084	96 416
sh eraldi riigieelarvest	-3 084	96 416

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	02.02.2022 - 31.12.2022
Palgakulu	10 854	20 405
Sotsiaalmaksud	858	6 782
Kokku tööjõukulud	11 712	27 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	02.02.2022 - 31.12.2022
Arvestatud tasu	2 600	14 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Mittetulundusühing Performa Borealis (registrikood: 80606952) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIINA REIDOLV	Juhatuse liige	01.07.2024
INGA KOPPEL	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	Jah