

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Varstu Noorteklubi Kõgõkogo

registrikood: 80214850

alevik: Varstu alevik

vald: Varstu vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66101

telefon: +372 7821382, +372 5081963

e-posti aadress: onne@varstukk.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Annetused ja toetused	13
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

MTÜ Varstu Noorteklubi Kõgõkogo tegevused 2012

1. Ehitusega seotud loengute läbiviimine (juuni – november)
2. Töötubade korraldamine (kiviseina parandamine, vundamendi tegemine, palkide tahumine, laudade valmistamine jm; juuni - detsember)
3. Talgupäevad (tondilosside lammutamine, ümbruse heakorrastamine; mai -juuli)
4. Õpireiside läbiviimine (tondilosside pildistamine, tegevuste analüüs, blogi; märts-mai)
5. Teatriteemalise õpireisi läbiviimine Tallinnas (detsember)
6. Koosolekute korraldamine - näitlemispäevade läbiviimise toimkonna määramine; ülesannete jaotamine (september-detsember)
7. Uute projektide kirjutamine tõhustamaks noorte mitmekesisist arengut (jaan–dets)

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

MTÜ Varstu Noorteklubi Kõgõkogo juhatus deklareerib oma vastavust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt mittetulundusühingu finantsseisundit, majandusteulemust ja rahavoogusid;
3. Varstu Noorteklubi Kõgõkogo on jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 446	4 775
Nõuded ja ettemaksed	1 109	1 109
Kokku käibevara	2 555	5 884
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 168	3 407
Kokku põhivara	2 168	3 407
Kokku varad	4 723	9 291
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	45	1
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 435	8 957
Kokku lühiajalised kohustused	4 480	8 958
Kokku kohustused	4 480	8 958
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	333	633
Aruandeaasta tulem	-90	-300
Kokku netovara	243	333
Kokku kohustused ja netovara	4 723	9 291

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	6	0
Annetused ja toetused	5 603	10 231
Tulu ettevõtlusest	0	46
Kokku tulud	5 609	10 277
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 398	-10 231
Mitmesugused tegevuskulud	-300	-347
Kokku kulud	-5 698	-10 578
Põhitegevuse tulem	-89	-301
Finantstulud ja -kulud	-1	1
Aruandeaasta tulem	-90	-300

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	6	0
Laekunud annetused ja toetused	1 080	9 917
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	46
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 414	-8 380
Väljamaksed töötajatele	0	-958
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 328	625
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	5
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4	-4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1	1
Kokku rahavood	-3 329	626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 775	4 149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 329	626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 446	4 775

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	633	633
Aruandeaasta tulem	-300	-300
31.12.2011	333	333
Aruandeaasta tulem	-90	-90
31.12.2012	243	243

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Varstu Noorteklubi KÕGÕKOGO aruandeperiood on määratud ajavahemikus 01.jaanuar-31.detsember.

2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt kirjendades majandustehinguid nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aastaaruanne ja kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid bilansis ja rahakäibe aruandes koosnevad rahast kassas ja pangakontol.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Varud

Tooraine ja materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo-ning teistest otsestest väljamonekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetamismaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid lühi-ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustuseks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi-ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus. Laenud arvestatakse saadud laenusummas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Tulud

Tulud ettevõtlusest kajastatakse tekkepõhiselt saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Müügitulu kajastab müüdud teenuste(kaupade) eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Sihtotstarbelised tulud saadakse põhiliselt valitsuse sihtfinantseerimise summadest.

Muud tulud on liikmetelt ja muudelt(füüsilistelt ja juriidilistelt) isikutelt saadud summad. Muud tulud kajastatakse tulude kulude aruandes samanimelisel kirjel.

Finantstulud on intressitulud raha pangakontodel hoidmise eest. sarnaste finantstulude ja -kulude kirjed summeeritakse ning tulude-kulude aruandes näidatakse üksikute kirjete tulemit.

Kulud

Kulude arvestust peetakse põhitegevusharude viisi. Tulude-kulude aruandes näidatakse kulud kirjete viisi, lähtudes nende olemusest. Ettevõtte kulud ja sihtfinantseerimise projektide kulud kirjendatakse eraldi kontodel. Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide kulud kirjendatakse eraldi kontodel. Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide kulud kirjendatakse tulude-kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud".

Ettevõtluse kulud saldeeritakse tuludega.

Muud kulud (intressid, trahvid, erisoodustused, kingitused jms kulud) kajastatakse tulude-kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud" Finantskulud näidatakse tulude kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja -kulud" vastavatel kirjetel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 446	4 775
Kokku raha	1 446	4 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 109	1 109		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 109	1 109		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 109	1 109		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 109	1 109		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011
	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	1 109	1 109		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	1 109	1 109		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 956	4 956	4 956
Akumuleeritud kulum	-310	-310	-310
Jääkmaksumus	4 646	4 646	4 646
Amortisatsioonikulu	-1 239	-1 239	-1 239
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 956	4 956	4 956
Akumuleeritud kulum	-1 549	-1 549	-1 549
Jääkmaksumus	3 407	3 407	3 407
Amortisatsioonikulu	-1 239	-1 239	-1 239
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 956	4 956	4 956
Akumuleeritud kulum	-2 788	-2 788	-2 788
Jääkmaksumus	2 168	2 168	2 168

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012
Charlot OÜ	45
Kokku võlad tarnijatele	45

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA	4 646			-1 239	3 407
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 646			-1 239	3 407
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SA Arcimedes projektid	5 740	5 545	-980	-4 760	5 545
Varstu Vallavalitsus	7 108		-6 014	-1 094	0
PRIA	2 468			-2 468	0
Võru Maavalitsus		670		-670	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 316	6 215	-6 994	-8 992	5 545
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 962	6 215	-6 994	-10 231	8 952
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA	3 407	0	0	-1 239	2 168
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	3 407			-1 239	2 168
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SA Arcimedes projekt	5 545	0	0	-3 604	1 941
Võru Maavalitsus	0	620	0	-620	0
Varstu Vallavalitsus	0	320	0	0	320
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 545	940		-4 224	2 261
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 952	940		-5 463	4 429

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2012
Mittesihtotstarbelised tasud	
Liikmemaksud	3
Sisseastumistasud	3
Kokku liikmetelt saadud tasud	6

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 224	8 992
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	1 239	1 239
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	140	0
Kokku annetused ja toetused	5 603	10 231

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	1 990	2 225
Üür ja rent	0	382
Uurimis- ja arengukulud	250	1 405
Koolituskulud	929	4 021
Tööjõukulud	0	959
Amortisatsioonikulu	1 239	1 239
Ürituse korralduskulud(majutus, toitlustus, rent)	990	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	5 398	10 231

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	300	347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	300	347

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	714
Sotsiaalmaksud	1	245
Kokku tööjõukulud	1	959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3	5
Pangateenused	-4	-4
Kokku finantstulud ja -kulud	-1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	15
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Ostud
Asutajad ja liikmed	1 096
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	766

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Varstu Noorteklubi Kõgõkogo (registrikood: 80214850) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE SALUORG	Juhatuse liige	26.06.2013
LEA MÄNDMETS	Juhatuse liige	27.06.2013
HELEN OPPAR	Juhatuse liige	28.06.2013

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7821382
Mobiiltelefon	+372 5081963
E-posti aadress	onne@varstukk.edu.ee