

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: mittetulundusühing Genialistide Klubi

registrikood: 80232799

tänava/talu nimi, Künnapuu talu
maja ja korteri number:

küla: Kardla küla

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 61405

telefon: +372 56614664

e-posti aadress: info@genklubi.ee

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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Muud tulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

MTÜ Genialistide Klubi on asutatud 29.03.2006 aastal.

Genialistide Klubi on Tartu subkultuurimaja, eriliste ja avatud inimeste klubi ja kohtumispaik, kus põimuvad teater, muusika, kino ja rõõm. MTÜ sekkub aktiivselt Tartu kultuurielu elavdamisse, kaasates inimesi erinevatelt kunstialadelt.

2014. aastal jätkatakse tegevust samas vallas, korraldades kontserte, teatrietendusi, kinoseansse, töötube ja muid kultuuriüritusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	175	578
Nõuded ja ettemaksed	685	290
Kokku käibevara	860	868
Kokku varad	860	868
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 003	0
Võlad ja ettemaksed	12 412	9 918
Kokku lühiajalised kohustused	13 415	9 918
Kokku kohustused	13 415	9 918
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-9 050	-8 086
Aruandeaasta tulem	-3 505	-964
Kokku netovara	-12 555	-9 050
Kokku kohustused ja netovara	860	868

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Tulud		
Annetused ja toetused	19 960	17 000
Tulu ettevõtlusest	13 331	14 109
Muud tulud	9 380	1
Kokku tulud	42 671	31 110
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-29 877	-20 803
Mitmesugused tegevuskulud	-13 524	-10 731
Muud kulud	-2 775	-540
Kokku kulud	-46 176	-32 074
Põhitegevuse tulem	-3 505	-964
Aruandeaasta tulem	-3 505	-964

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-3 505	-964
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-130	-290
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 494	1 465
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 141	211
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 003	0
Saadud laenude tagasimaksed	-265	-1 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	738	-1 500
Kokku rahavood	-403	-1 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	578	1 867
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-403	-1 289
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175	578

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	-8 086	-8 086
Aruandeaasta tulem	-964	-964
31.12.2012	-9 050	-9 050
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	-9 050	-9 050
Aruandeaasta tulem	-3 505	-3 505
31.12.2013	-12 555	-12 555

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Genialistide Klubi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. MTÜ Genialistide Klubi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid liikmete vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse tulemiaruanDES proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Liikmemaksud ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt. Mittesihtotstarbelised toetused ja annetused kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tekkepõhiselt, tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse majandustegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	175	578

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Genialistide Klubi 2012 programm		17 000	17 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		17 000	17 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		17 000	17 000
	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tartu LV	17 000		17 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 000		17 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 000		17 000

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	29 877	19 173
Ürituste korraldamisega seotud kulud	0	1 630
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	29 877	20 803

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2013	2012
Piletitulu	0	6 223
Tulu muude teenuste müügist	0	170
Tulu kaupade müügist	0	411
Renditulu	13 331	7 305
Kokku tulu ettevõtlusest	13 331	14 109

Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Nõudest loobumine	0	0
Muud	9 380	0
Kokku muud tulud	9 380	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	12 510	931
Energia	0	3 170
Elektrienergia	0	510
Soojusenergia	0	2 599
Kütus	0	61
Mitmesugused bürookulud	0	3 235
Prügivedu	0	283
Vesi ja kanalisatsioon	0	433
Tehniline valve	0	374
Reklaam	0	245
Remont ja hooldus	0	2 307
Kommunaalteenuse hüvitised	0	-260
Muud	1 014	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 524	10 731

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 411

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 306	5 420

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2014

mittetulundusühing Genialistide Klubi (registrikood: 80232799) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN AINT	Juhatuse liige	01.09.2014
AHTO KÜLVET	Juhatuse liige	03.09.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56614664
E-posti aadress	info@genklubi.ee