

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Optivus

registrikood: 80200635

tänava/talu nimi, Tabani

maja ja korteri number:

küla: Virve küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74814

telefon: +372 5098522

e-posti aadress: jaanvelstrom@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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Optivus on asutatud 20. mai 2004 aastal. Peamiseks eesmärgiks on koolitus- ning nõustamistegevuse organiseerimine ja läbiviimine.

2017 aastal tegutses tugiisikute supervisiooni ja koolitustega. Lisaks tehti laste grupiteraapiat ja tegeleti lastevanemate nõustamisega. Peamised koostööpartnerid olid EELK pilistvere Kogudus, Saue Linnavalitsus, MTÜ Eriliste laste varajase toetamise keskus, A-Akadeemia ja OK Arenduskeskus.

2018 aastal jätkasime nõustamise, supervisiooni ning koolitustega laste grupiteraapia ja lastevanemate nõustamisega. Peamised koostööpartnerid olid MTÜ Eriliste laste varajase toetamise keskus, A- Akadeemia, OK Arenduskeskus ja MTÜ Alustavat Õpetajat toetav kool.

2019 aastal jätkame seniste tegevussuundadega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 840	244	2
Nõuded ja ettemaksed	100	411	3
Varud	0	297	
Kokku käibevarad	1 940	952	
Kokku varad	1 940	952	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 089	501	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 089	501	
Kokku kohustised	1 089	501	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	451	7 657	
Aruandeaasta tulem	400	-7 206	
Kokku netovara	851	451	
Kokku kohustised ja netovara	1 940	952	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	13 391	15 650	6
Kokku tulud	13 391	15 650	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 367	-6 432	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 579	-5 007	8
Tööjõukulud	-7 045	-11 417	9
Kokku kulud	-12 991	-22 856	
Põhitegevuse tulem	400	-7 206	
Aruandeaasta tulem	400	-7 206	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	400	-7 206	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	311	360	
Varude muutus	297	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	588	-624	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 596	-7 470	
Kokku rahavood	1 596	-7 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	244	7 714	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 596	-7 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 840	244	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	7 657	7 657
Aruandeaasta tulem	-7 206	-7 206
31.12.2017	451	451
Aruandeaasta tulem	400	400
31.12.2018	851	851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Optivus 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Mittetulundusühing Optivus tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud euro täpsusega. Majandusaasta algab 01.jaanuar kuni 31.detsember.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha arvelduskontol ja kassas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) 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.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Mittetulundusühingu põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruande skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk liikmed
- 2) juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	1 644	228
Kassa	196	16
Kokku raha	1 840	244

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100	100
Ostjatelt laekumata arved	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	100	100
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	410	410
Ostjatelt laekumata arved	410	410
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	411	411

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	175		
Sotsiaalmaks	299		
Kohustuslik kogumispension	18		
Töötuskindlustusmaksed	22		
Intress			1
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	514	1	1

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75	75
Maksuvõlad	514	514
Muud võlad	500	500
Muud viitvõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	1 089	1 089
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1	1
Muud võlad	500	500
Muud viitvõlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	501	501

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Kursuste, koolituste korraldamine	12 596	12 315
Transporditeenus (kursuste korraldamisega seotud)	795	3 335
Kokku tulu ettevõtlusest	13 391	15 650

Lisa 7 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	22	0
Lähetuskulud	26	335
Koolituskulud	1 490	1 853
Koolitusega seotud kulutused	329	4 244
Muud	500	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	2 367	6 432

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	297	0
Soojusenergia	297	0
Lähetuskulud	0	123
Koolituskulud	106	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	39
Majutuskulud seotud koolituste korraldamistega	0	0
Konsultatsioon, õppematerjalid	0	0
Kontoritarbed, raamatud	0	0
Raamatupidamisteenus	507	1 224
Muud tegevuskulud	0	0
Muud	2 669	3 621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 579	5 007

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 265	8 521
Sotsiaalmaksud	1 779	2 896
Kokku tööjõukulud	7 044	11 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 005	6 544

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2019

Mittetulundusühing Optivus (registrikood: 80200635) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VELSTRÖM	Juhatuse liige	28.03.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5098522
E-posti aadress	jaanvelstrom@gmail.com