

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: mittetulundusühing Genialistide Klubi

registrikood: 80232799

tänava/talu nimi, Künnapuu
maja ja korteri number:

küla: Kardla küla

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61405

telefon: +372 53485530

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 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2017 aastal on meie majas toimunud 350 kultuuriüritust ja koos erinevate teiste kultuuriorganisatsioonidega küündib ürituste koguarv kuni 450-ni.

Kavatseme käesoleval aastal seda liini hoida. Samuti on meil kavas EAS-i toel vahetada maja katust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	766	507
Nõuded ja ettemaksed	4 810	6 302
Varud	390	0
Kokku käibevarad	5 966	6 809
Kokku varad	5 966	6 809
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 988	5 888
Võlad ja ettemaksed	3 553	3 872
Kokku lühiajalised kohustised	7 541	9 760
Kokku kohustised	7 541	9 760
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	-2 951	1
Aruandeaasta tulem	1 376	-2 952
Kokku netovara	-1 575	-2 951
Kokku kohustised ja netovara	5 966	6 809

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	57 514	61 782
Muud tulud	27 022	22 977
Kokku tulud	84 536	84 759
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-38 085	-49 718
Mitmesugused tegevuskulud	-16 838	-8 154
Tööjõukulud	-26 283	-21 147
Muud kulud	-1 954	-8 692
Kokku kulud	-83 160	-87 711
Põhitegevuse tulem	1 376	-2 952
Aruandeaasta tulem	1 376	-2 952

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 376	-2 952
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	841	3 933
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 958	-648
Kokku rahavood põhitegevusest	259	333
Kokku rahavood	259	333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	507	174
Raha ja raha ekvivalentide muutus	259	333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	766	507

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	1	1
Aruandeaasta tulem	-2 952	-2 952
31.12.2016	-2 951	-2 951
Aruandeaasta tulem	1 376	1 376
31.12.2017	-1 575	-1 575

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 ettemaksud

Nõude 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

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 tulemiaruanandes 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

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
kassa	-349	51
Swedbank ...6225	1 111	160
Swedbank ...7082	4	475
Swedbank ...7079	0	1
Swedbank ...7095	0	-180
Kokku raha	766	507

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tartu Linnavalitsus	60 226	22 314	82 540
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	60 226	22 314	82 540
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	60 226	22 314	82 540
	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tartu Linnavalitsus	82 540	25 915	108 455
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	82 540	25 915	108 455
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	82 540	25 915	108 455

Varad neto soetusmaksumuses

	2017
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Tartu Linnavalitsus	25 915
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 915

Lisa 4 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Piletitulu	0	0
Tulu muude teenuste müügist	0	0
Tulu kaupade müügist	0	0
Renditulu	57 514	61 782
Kokku tulu ettevõtlusest	57 514	61 782

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-16 838	8 154
Prügivedu	0	0
Vesi ja kanalisatsioon	0	0
Tehniline valve	0	0
Reklaam	0	0
Remont ja hooldus	0	0
Kommunaalteenuse hüvitised	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 838	8 154

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-20 211	16 745
Sotsiaalmaksud	-6 072	4 402
Kokku tööjõukulud	-26 283	21 147
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 211	8 628

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2019

mittetulundusühing Genialistide Klubi (registrikood: 80232799) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN AINT	Juhatuse liige	06.08.2019
JAAN KROON	Juhatuse liige	06.08.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53485530
E-posti aadress	info@genklubi.ee