

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: mittetulundusühing Tagavere Optimistid

registrikood: 80225517

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Tagavere küla,
Tagavere koolimaja

postisihthnumber: 94638

telefon: +372 56494060

e-posti aadress: tagavere@gmail.com

veebilehe aadress: <http://tagavere.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023. aastal jätkas Tagavere Optimistid MTÜ oma tegevust.

Olulised sündmused ja tegevused 2023.aastal olid:

- Kohaliku omavalitsusega rendilepingu sõlmimine 10 aastaks Tagavere vana koolimaja hoone ja kinnistu haldamiseks;
- Kogukonnaraamatukogu avamine;
- Erinevate kultuuriürituste läbiviimine;
- Saadi rahastus kahele projektile: "Katusealuse pingi ja lipumasti paigaldamine Lõkkeplatsi kinnistule." ja "Tagavere piirkonna kriisivalmiduse kvaliteedi tõstmine.

2024. aastal tehakse mitmeid uuendusi ja muudatusi meie senises töökorralduses. Meil on lepingust tulenev kohustus hoida seltsimaja avalikus kasutuses ja avatuna 15h ulatuses nädalas.

Järgmiste aastate kõige suuremaks väljakutseks on meie hoone majavammiga tegelemine ja välisfassaadi remondivõimaluste otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 912	5 836	2
Nõuded ja ettemaksed	534	248	3
Kokku käibevarad	7 446	6 084	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 120	0	4
Kokku põhivarad	3 120	0	
Kokku varad	10 566	6 084	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 390	68	
Kokku lühiajalised kohustised	1 390	68	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	3 096	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	3 096	0	
Kokku kohustised	4 486	68	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	6 016	6 052	
Aruandeaasta tulem	64	-36	
Kokku netovara	6 080	6 016	
Kokku kohustised ja netovara	10 566	6 084	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	360	340	6
Annetused ja toetused	3 469	600	7
Tulu ettevõtlusest	325	531	8
Muud tulud	343	0	
Kokku tulud	4 497	1 471	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 574	-854	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 815	-653	
Tööjõukulud	-1 001	0	9
Muud kulud	-43	0	
Kokku kulud	-4 433	-1 507	
Põhitegevuse tulem	64	-36	
Aruandeaasta tulem	64	-36	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	370	265
Laekunud annetused ja toetused	4 846	0
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	193	513
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 793	-1 460
Väljamaksed töötajatele	-298	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 719	0
Muud rahavood põhitegevusest	159	0
Kokku rahavood põhitegevusest	4 196	-682
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 120	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 120	0
Kokku rahavood	1 076	-682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 836	6 518
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 076	-682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 912	5 836

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	6 052	6 052
Aruandeaasta tulem	-36	-36
31.12.2022	6 016	6 016
Aruandeaasta tulem	64	64
31.12.2023	6 080	6 080

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustlane: mittetulundusühing Tagavere Optimistid;

Aruandeperiood: 01.01.2023-31.12.2023;

2023.aasta raamatupidamise aruanne on esitatud eurodes.

MTÜ Tagavere Optimistid 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2023 a. majandusaasta tulem oli positiivne.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid sisaldavad arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid, kohustusi ja ettemakseid on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Põhivara ühe objekti maksumus võib olla väiksem 640st eurost, kui põhivara üksikobjektid moodustavad põhivara kogumi.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised:

MTÜ Tagavere Optimistid kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- 1) mittetulundusühingul lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- 2) kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- 3) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldise kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikud kohustused:

Tingimuslike kohustustena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusid või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimisel põhivara soetamiseks, võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, saadud sihtfinantseerimine amortiseeritakse tulusse sihtfinantseerimisega kaasneva vastutusperioodi jooksul.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse tuluna nende laekumise momendil või kui laekumine on praktiliselt kindel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

MTÜ Tagavere Optimistid käsitleb seotud osapooltena:

- 1) oma liikmeskonda;
- 2) liikmeskonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	6 912	5 836
Kokku raha	6 912	5 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	274	274
Ostjatelt laekumata arved	274	274
Nõuded seotud osapoolte vastu	255	255
Liikmemaksu ettemaksed	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	534	534
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18	18
Ostjatelt laekumata arved	18	18
Nõuded seotud osapoolte vastu	215	215
Liikmemaksu ettemaksed	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	248	248

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	3 120	3 120
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 120	3 120
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 120	3 120
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	3 120	3 120

Lisa 5 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Saaremaa Vallavalitsus	600		600	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	600		600	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	600		600	0

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Katusealuse pingi finantseering KOP		3 096		3 096
Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks eraisikute poolt		490	-490	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		3 586	-490	3 096
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Kriisivalmiduse vahendite soetus KÜSK vahenditest		1 229	-1 229	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 229	-1 229	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		4 815	-1 719	3 096

Kohaliku Omaalgatuse Programmi sihtfinantseering 3096€ katusealuse pingi soetamiseks amortiseeritakse tulusse viie aasta jooksul.

Rida: "Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks eraisikute poolt" summas 490€ sisaldab 2023 aastal laekunud tulusid lauatenise laua soetuseks.

Rida: "Kriisivalmiduse vahendite soetus KÜSK vahenditest" summas 1229€ sisaldab KÜSK Innovatsioonifondi poolt saadud toetust kriisivalmiduse võimekuse parandamiseks.

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	340	340
Sisseastumistasud	20	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	360	340

2023 aastal liitus MTÜ Tagavere Optimistidega kaks uut liiget.

Lisa 7 Annetused ja toetused (eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 229	0
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	490	600
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	1 750	0
Kokku annetused ja toetused	3 469	600

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	3 469	600
Kokku annetused ja toetused	3 469	600

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Renditulud	325	531
Kokku tulu ettevõtlusest	325	531

Rida: "Muud põhitegevusega mitteseotud tulud" sisaldab püsirentniku elektri ja prügikulu.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	747	0
Sotsiaalmaksud	253	0
Kokku tööjõukulud	1 000	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Tegelik töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale on 0,5 töötajat. Meie seltsimaja on avatud tööpäevadel kella 15:00 kuni 19:00. Seltsi liikmed töötavad töövõtulepingute alusel, vastavalt oma võimalustele, erinevatel päevadel.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	34	34

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed		95	227
Kokku müüdid		95	227

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144		144
Kokku ostetud	144		144

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	696	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

mittetulundusühing Tagavere Optimistid (registrikood: 80225517) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASTRID VABA	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Piirkondlikku/kohalikku elu edendavad ja toetavad ühendused ja fondid	94992	Jah