

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing NOORTEKESKUS VIHASOO

registrikood: 80153120

tänava/talu nimi, Võru tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13612

telefon: +372 5059342

e-posti aadress: larissa.svinkova@pronksirb.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Mittetulundusühingu Noortekeskus Vihasoo asutati 27.08.2001. aastal. Põhitegevusala oli noorte tervistava puhkuse korraldamine Eestis. Lastelaagri asukoht Tammispea küla, Loksa vald.

2018.aastal oli saanud toetust Tallinna Spordi ja noorsooametist, Haridus ja Teadusministeeriumist, Programmi Euroopa Noorest tervistava puhkuse jaoks. Suvel puhkasid ümber 260 lapsi.

Vihasoo laager kuulub Eesti ja Põhja-Euroopa laagrite võrgustikku. Teeme noorte linnalähilaagritesse puhkama meelitamiseks tihedat koostööd Eesti Noorsootöö Keskusega ja Haridusministeeriumiga.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on MTÜ Noortekeskus Vihasoo põhieesmärkideks turuosa säilitamine, positsiooni tugevdamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Pikaajaline eesmärk (5-10 aastat aastaks 2028): luua 7-26-aastastele noortele linnalähilaagri olemasoleva maa-ala baasil LOOMEALA DA4A, kus oleks aastaringset töötav väljak loominguks, õppimiseks ja aktiivseks puhkuseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 913	23 122	2
Nõuded ja ettemaksud	9 964	14 340	3
Kokku käibevarad	30 877	37 462	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	53 584	46 117	5
Kokku põhivarad	53 584	46 117	
Kokku varad	84 461	83 579	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 790	3 768	
Võlad ja ettemaksud	36 891	27 416	6
Kokku lühiajalised kohustised	40 681	31 184	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 940	16 748	
Kokku pikaajalised kohustised	12 940	16 748	
Kokku kohustised	53 621	47 932	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	35 647	16 684	
Aruandeaasta tulem	-4 807	18 963	
Kokku netovara	30 840	35 647	
Kokku kohustised ja netovara	84 461	83 579	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	184 181	154 521	8
Annetused ja toetused	81 907	53 984	9
Tulu ettevõtlusest	0	343	
Kokku tulud	266 088	208 848	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-122 772	-69 520	10
Jagatud annetused ja toetused	-61 907	-53 984	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 595	-2 484	11
Tööjõukulud	-70 626	-53 143	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 193	-10 062	
Muud kulud	-27	-5	
Kokku kulud	-270 120	-189 198	
Põhitegevuse tulem	-4 032	19 650	
Intressikulud	-775	-687	13
Aruandeaasta tulem	-4 807	18 963	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-4 032	19 650	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 193	10 062	
Kokku korrigeerimised	12 193	10 062	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 376	242	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-525	-3 503	
Makstud intressid	-775	-687	
Kokku rahavood põhitegevusest	11 237	25 764	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 660	-9 098	
Antud laenud	0	-10 000	
Antud laenude tagasimaksud	10 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 660	-19 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-3 786	-3 748	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 786	-3 748	
Kokku rahavood	-2 209	2 918	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 122	20 204	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 209	2 918	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 913	23 122	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	16 684	16 684
Aruandeaasta tulem	18 963	18 963
31.12.2017	35 647	35 647
Aruandeaasta tulem	-4 807	-4 807
31.12.2018	30 840	30 840

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Noortekeskus Vihasso 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt EFSile (Eesti Finantsaruandluse Standard).

MTÜ Noortekeskus Vihasso kasutab tulude-kulude aruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000.- euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4%
- Tootmiseseadmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 15-20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000.00

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ14 lisas toodud skeemist. Tulud koosnevad sihttarbelistest tasudest. MTÜ liikmete poolt makstavad tasud kajastatakse tuluna nendel perioodidel, mis leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks tasud on mõeldud.

Kulud

Tulude ja kulude aruandes näidatakse kulud kirijete viisi, lähtudes nende olemusest, kusjuures üksikute tegevusharude ja üldkulude sarnased kirjed summeeritakse.

Ettevõtluse kulude ja sihtfinantseerimise projektide kulude kontodele kirjendatakse otsesed kulud (kaup, materjal, teenused) ilma tööjõukuludeta. Sihtfinantseerimise arvelt tehtud projektide otsesed kulud kirjendatakse tulude ja kulude aruandes kirjele "Sihtotstarbeliste projektide otsekulud".

Jaotatud annetused, toetused ja stipendiumid näidatakse tulude ja kulude aruandes eraldi kirjel.

Üldhalduskulud kajastatakse tulude ja kulude aruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud", v.a. amortisatsioonikulu, mis kajastatakse tulude ja kulude aruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Tööjõukulude kontodele kirjendatakse põhitegevuse, ettevõtluse ja halduse tööjõukulu. Tulude ja kulude aruandes näidatakse kogu MTÜ tööjõukulu (projektide, ettevõtluse, halduse) vastavatel tööjõukulude kirjetel.

Muud kulud (intressid, trahvid, viivised, erisoodustused, kingitused jms. kulud) kajastatakse tulude ja kulude aruandes samanimelisel kirjel "Muud kulud".

Finantskulud ja – tulud näidatakse tulude ja kulude aruandes saldeeritult osas "Finantstulud ja –kulud" vastavatel kirjetel.

Seotud osapooled

MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks kohaliku tegevusgrupi juhatuse liige ja tegevjuht või eelpool nimetatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	202	177
Kassa	20 711	22 945
Kokku raha	20 913	23 122

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 985	1 985	
Ostjatelt laekumata arved	1 985	1 985	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	4
Muud nõuded	7 975	7 975	
Viitlaekumised	7 975	7 975	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 964	9 964	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 052	3 052	
Ostjatelt laekumata arved	3 052	3 052	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38	4
Muud nõuded	10 000	10 000	
Laenuõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	1 250	1 250	
Tulevaste perioodide kulud	1 250	1 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 340	14 340	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Üksikisiku tulumaks		493		251
Sotsiaalmaks		1 244		812
Kohustuslik kogumispension		66		38
Töötuskindlustusmaksed		62		41
Ettemaksukonto jääk	4		38	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1 865	38	1 142

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	58 470	58 470
Akumuleeritud kulum	-11 389	-11 389
Jääkmaksumus	47 081	47 081
Ostud ja parendused	9 098	9 098
Muud ostud ja parendused	9 098	9 098
Amortisatsioonikulu	-10 062	-10 062
31.12.2017		
Soetusmaksumus	67 568	67 568
Akumuleeritud kulum	-21 451	-21 451
Jääkmaksumus	46 117	46 117
Ostud ja parendused	19 660	19 660
Muud ostud ja parendused	19 660	19 660
Amortisatsioonikulu	-12 193	-12 193
31.12.2018		
Soetusmaksumus	87 228	87 228
Akumuleeritud kulum	-33 644	-33 644
Jääkmaksumus	53 584	53 584

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 250	27 250	
Võlad töövõtjatele	1 761	1 761	
Maksuvõlad	1 865	1 865	4
Maksu viitvõlad	1 092	1 092	
Krediitkaardi võlad	4 923	4 923	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 891	36 891	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 794	13 794	
Võlad töövõtjatele	3 119	3 119	
Maksuvõlad	1 142	1 142	4
Muud võlad	758	758	
Muud viitvõlad	758	758	
Saadud ettemaksed	1 872	1 872	
Muud saadud ettemaksed	1 872	1 872	
Maksu viitvõlad	1 821	1 821	
Krediitkaardi võlad	4 910	4 910	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 416	27 416	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 761	3 119
Kokku võlad töövõtjatele	1 761	3 119

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Laagrituusiku eest	184 181	152 396
Koolituse korraldamine	0	2 125
Kokku liikmetelt saadud tasud	184 181	154 521

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	20 000	0
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	61 907	53 984
Kokku annetused ja toetused	81 907	53 984
sh eraldi riigieelarvest	61 907	53 984
eraisik	20 000	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	81 907	53 984
Kokku annetused ja toetused	81 907	53 984

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	9 972	6 989
Üür ja rent	45 070	0
Laagritegevuse kulud	67 730	62 531
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	122 772	69 520

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	100	369
Uurimis- ja arengukulud	249	190
Lähetuskulud	0	96
Koolituskulud	57	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	50
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	70
Sidekulud	1 191	358
Pangateenused	400	396
Raamatupidamine	0	280
Kindlustus	598	591
Tõlge teenused	0	84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 595	2 484

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	52 566	39 046
Sotsiaalmaksud	18 060	14 097
Kokku tööjõukulud	70 626	53 143
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	0	403
Intressikulu kapitalirendilt	775	284
Kokku intressikulud	775	687

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	386	352
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	14 400	7 200

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaks järgmise aasta tulemusi, aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ei ole ilmnenud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Mittetulundusühing NOORTEKESKUS VIHASOO (registrikood: 80153120) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA DJATŠENKO	Juhatuse liige	26.09.2019
Resolutsioon:	Kinnitatud.	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059342
E-posti aadress	larissa.svinkova@pronksirb.ee