

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

nimi: Mittetulundusühing KoosOn

registrikood: 80425995

talu nimi: Sirgulaane

küla: Sirgu küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62216

telefon: +372 5020417

e-posti aadress: Palbo.vernik@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	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aasta esimesel poolel jätkasime klassisiduse parendamise matkasid. Andsime oma programmile nime: KLAPP. Õppeaasta teisel poolel ehk aasta alguses jätkasime varasemalt lepitud graafikuga ja pöördusid me poole ka uued koolid. Kevadel tegime Tartu Hansa Koolile lennupõhiseid (telkimisega) kevadlaagreid neile, kes KLAPPis olid käinud. Sellist formaati plaanime korrata.

Stabiilne kasv ehk koolide ja lapsevanemate usaldus meie vastu ning meie võimekus stabiilselt tegutseda, andis julguse kaastata tegevusse strateegilisi partnereid. Augustis alustasime läbirääkimisi fondiga Aitan Lapsi SA ning Tartu Linnavalitsusega et rahastada KLAPPide läbiviimist koolides. Tulemuseks oli pilootprojekt Tartu linna koolidele KLAPPi pakkumiseks.

Fondi toel alustasime KLAPPi mõju teaduslikku uurimist. Sellealaseks koostööpartneriks osutus Tartu Ülikooli Haridusuuenduskeskus ning uurimissuunaks sai KLAPPi mõju olulistele osapooltele. Arvestades andmete kogumise ulatust ning teema sügavust, siis valmib uuring 2021 aastal.

Nagu eelnevalt mainitud: KoosOn MTÜ sõlmis pilootprojekti lepingu fondiga Aitan Lapsi Sa ja Tartu Linnavalitsusega KLAPPide läbi viimiseks Tartu linna koolides. Selle tulemusena muutus KLAPPide maht kindlaks ning KoosOn MTÜ juhataja asus tööle põhikohaga organiseerijaks ja metsaisaks. Samuti suurenes metsaisade arv oluliselt.

Kokkuvõtvalt võib nimetada 2020 aastat KoosOn MTÜ ja KLAPP programmi jaoks murranguliseks: astusime sammu stabiilse ja teadliku arengu suunas.

Edu meile

Palbo Vernik

juhataja

KoosOn MTÜ

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 344	2 257	2
Nõuded ja ettemaksud	4 200	0	6
Kokku käibevarad	10 544	2 257	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 254	1 604	3
Kokku põhivarad	1 254	1 604	
Kokku varad	11 798	3 861	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	11 363	3 724	4
Kokku lühiajalised kohustised	11 363	3 724	
Kokku kohustised	11 363	3 724	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	137	-1 457	
Aruandeaasta tulem	298	1 594	
Kokku netovara	435	137	
Kokku kohustised ja netovara	11 798	3 861	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	20 420	0	7
Muud tulud	17 985	8 831	
Kokku tulud	38 405	8 831	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 181	-6 526	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 595	-565	
Tööjõukulud	-14 980	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-350	-146	3
Muud kulud	-1	0	
Kokku kulud	-38 107	-7 237	
Põhitegevuse tulem	298	1 594	
Aruandeaasta tulem	298	1 594	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	298	1 594
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	350	146
Muud korrigeerimised	-18 200	0
Kokku korrigeerimised	-17 850	146
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 639	1 064
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	14 000	0
Kokku rahavood põhitegevusest	4 087	2 804
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 750
Kokku rahavood	4 087	1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 257	1 203
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 087	1 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 344	2 257

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	-1 457	-1 457
Aruandeaasta tulem	1 594	1 594
31.12.2019	137	137
Aruandeaasta tulem	298	298
31.12.2020	435	435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ KoosOn 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad ja vastava valdkonna eest vastutava ministri määrusega kehtestatud toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning tähtajalisi hoivuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisele.

Materiaalse põhivara puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Tulud

Mittetulundusühingu tuludeks aruandeperioodil olid ühingule antud toetused, osalemistasud, kulude kompenseerimised ning tulu muudest teenustest.

Tulude kirjendamisel lähtuti raamatupidamise seadusega kehtestatud põhimõtetest. Ettevõtluse tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised riskid on läinud üle ostjale ning tulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Sihotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks antud toetused on mõeldud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	6 344	2 257
Kokku raha	6 344	2 257

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	1 750	1 750
Muud ostud ja parendused	1 750	1 750
Amortisatsioonikulu	-146	-146
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 750	1 750
Akumuleeritud kulum	-146	-146
Jääkmaksumus	1 604	1 604
Amortisatsioonikulu	-350	-350
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 750	1 750
Akumuleeritud kulum	-496	-496
Jääkmaksumus	1 254	1 254

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	213	213	
Võlad töövõtjatele	1 608	1 608	
Maksuvõlad	6 288	6 288	5
Muud võlad	3 254	3 254	
Muud viitvõlad	3 254	3 254	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 363	11 363	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	3 724	3 724	
Muud viitvõlad	3 724	3 724	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 724	3 724	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	2 173
Sotsiaalmaks	3 695
Kohustuslik kogumispension	152
Töötuskindlustusmaksed	268
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 288

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES	31.12.2020
			Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tartu Linnavalitsus	0	4 200	4 200
Heategevusfond Aitan Lapsi	14 000	14 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 000	18 200	4 200
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14 000	18 200	4 200

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 200	0	6
Mittesihototsatabelised annetused ja toetused	2 220	0	
Kokku annetused ja toetused	20 420	0	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	11 196	0
Sotsiaalmaksud	3 784	0
Kokku tööjõukulud	14 980	0

Palgakuluna on kajastatud metsaisadele matkade läbiviimise eest arvestatud tasu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 254	0	3 724

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	3 998	0