

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**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	12
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

## Tegevusaruanne

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

2017.aastal oli saanud toetust Tallinna Spordi ja noorsooametist, Haridus ja Teadusministeeriumist, Programmi Euroopa Noorest tervistava puhkuse jaoks. Suvel puhkasid ümber 270 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 122	20 204	2
Nõuded ja ettemaksud	14 340	4 582	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>37 462</b>	<b>24 786</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	46 117	47 081	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>46 117</b>	<b>47 081</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>83 579</b>	<b>71 867</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 768	3 732	
Võlad ja ettemaksud	27 416	30 919	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>31 184</b>	<b>34 651</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 748	20 532	
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>16 748</b>	<b>20 532</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>47 932</b>	<b>55 183</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 684	10 663	
Aruandeaasta tulem	18 963	6 021	
<b>Kokku netovara</b>	<b>35 647</b>	<b>16 684</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>83 579</b>	<b>71 867</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	154 521	163 612	8
Annetused ja toetused	53 984	48 358	9
Tulu ettevõtlusest	343	3 676	
<b>Kokku tulud</b>	<b>208 848</b>	<b>215 646</b>	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-69 520	-82 215	10
Jagatud annetused ja toetused	-53 984	-48 358	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 484	-1 290	11
Tööjõukulud	-53 143	-68 073	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 062	-9 227	
Muud kulud	-5	-203	
<b>Kokku kulud</b>	<b>-189 198</b>	<b>-209 366</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>19 650</b>	<b>6 280</b>	
Intressikulud	-687	-259	
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>18 963</b>	<b>6 021</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	19 650	6 280	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 062	9 227	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>10 062</b>	<b>9 227</b>	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	242	-30	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 503	-19 435	
Makstud intressid	-687	-259	13
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>25 764</b>	<b>-4 217</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 098	-10 000	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	2 337	
Antud laenud	-10 000	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-19 098</b>	<b>-7 663</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	29 270	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 748	-2 439	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-3 748</b>	<b>26 831</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 918</b>	<b>14 951</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 204	5 253	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 918</b>	<b>14 951</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 122	20 204	2

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2015</b>	10 663	10 663
Aruandeaasta tulem	6 021	6 021
<b>31.12.2016</b>	16 684	16 684
Aruandeaasta tulem	18 963	18 963
<b>31.12.2017</b>	35 647	35 647

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Noortekeskus Vihaseo 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### 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 kirjete 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 osapooleks 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	177	750
Kassa	22 945	19 454
<b>Kokku raha</b>	<b>23 122</b>	<b>20 204</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 052	3 052
Ostjatelt laekumata arved	3 052	3 052
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Muud nõuded	10 000	10 000
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	1 250	1 250
Tulevaste perioodide kulud	1 250	1 250
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>14 340</b>	<b>14 340</b>
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 580	4 580
Ostjatelt laekumata arved	4 580	4 580
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 582</b>	<b>4 582</b>

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		6
Üksikisiku tulumaks		251		513
Sotsiaalmaks		812		1 228
Kohustuslik kogumispension		38		66
Töötuskindlustusmaksed		41		60
Ettemaksukonto jääk	38		2	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>38</b>	<b>1 142</b>	<b>2</b>	<b>1 873</b>

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	39 080	39 080
Akumuleeritud kulum	-14 527	-14 527
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>24 553</b>	<b>24 553</b>
Ostud ja parendused	10 000	10 000
Muud ostud ja parendused	10 000	10 000
Kapitaliseeritud laenukulutused	29 270	29 270
Amortisatsioonikulu	-9 227	-9 227
Müügid	-19 880	-19 880
Muud muutused	12 365	12 365
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	58 470	58 470
Akumuleeritud kulum	-11 389	-11 389
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>47 081</b>	<b>47 081</b>
Ostud ja parendused	9 098	9 098
Muud ostud ja parendused	9 098	9 098
Amortisatsioonikulu	-10 062	-10 062
<b>31.12.2017</b>		
Soetusmaksumus	67 568	67 568
Akumuleeritud kulum	-21 451	-21 451
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>46 117</b>	<b>46 117</b>

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 794	13 794	
Võlad töövõtjatele	3 119	3 119	7
Maksuvõlad	1 142	1 142	4
Muud võlad	758	758	
Muud viitvõlad	758	758	
Saadud ettemaksud	1 872	1 872	
Muud saadud ettemaksud	1 872	1 872	
Maksu viitvõlad	1 821	1 821	
Krediitkaardi võlad	4 910	4 910	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>27 416</b>	<b>27 416</b>	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 878	14 878	
Võlad töövõtjatele	2 374	2 374	7
Maksuvõlad	1 873	1 873	4
Muud võlad	10 319	10 319	
Muud viitvõlad	10 319	10 319	
Maksu viitvõlad	1 475	1 475	
Krediitkaardi võlad	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>30 919</b>	<b>30 919</b>	

Analüütika võlgade kohta töövõtjatele on kajastatud lisas 7. Võlad töövõtjatele.

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 119	2 374
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>3 119</b>	<b>2 374</b>

## Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
<b>Mittesihotstarbelised tasud</b>		
Laagrituusiku eest	152 396	162 910
Koolituse korraldamine	2 125	702
<b>Kokku liikmetelt saadud tasud</b>	<b>154 521</b>	<b>163 612</b>

## Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	53 984	48 358
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>53 984</b>	<b>48 358</b>
sh eraldi riigieelarvest	53 984	48 358

<b>Rahalised ja mitterahalised annetused</b>		
	2017	2016
Rahaline annetus	53 984	48 358
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>53 984</b>	<b>48 358</b>

## Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	6 989	7 385
Laagritegevuse kulud	62 531	74 830
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>69 520</b>	<b>82 215</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	369	300
Uurimis- ja arengukulud	190	0
Lähetuskulud	96	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	50	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	70	0
Sidekulud	358	177
Pangateenused	396	308
Raamatupidamine	280	492
Kindlustus	591	13
Tõlge teenused	84	0
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>2 484</b>	<b>1 290</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	39 046	50 493
Sotsiaalmaksud	14 097	17 580
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>53 143</b>	<b>68 073</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

## Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	403	105
Intressikulu kapitalirendilt	284	154
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>687</b>	<b>259</b>

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	352	340
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>		
--	--	--

	2017	2016
Arvestatud tasu	7 200	12 000

## Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

## Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.18

Mittetulundusühing NOORTEKESKUS VIHASOO (registrikood: 80153120) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

**Allkirjastaja nimi**

Irina Djatšenko

**Allkirjastaja roll**

Juhatuseliige

**Kuupäev ja allkiri**

  
\_\_\_\_\_

## Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	Jah

## Sidevahendid

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