

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: MTÜ Sotsiaalse Rehabilitatsiooni Keskus

registrikood: 80052301

tänavatänu nimi, Tondi tn 26

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 5145869

e-posti aadress: juhataja@srnet.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Sotsiaalse Rehabilitatsiooni Keskus asutati eesmärgiga tervendada ja edendada eesti ühiskonda kristliku eetika alusel, aidata vangist vabanenud ja kuritegusid toimepannud inimestel kohaneda igapäevase eluga, toetada ja abistada nende lähedasi ja omakseid, ennetada kuritegusid. Ühingul on 11 liiget.

Ühingul on osakond Ahtmes. Ahtmes asuv hoone kuulub ühingule. 2023.a. saadi põhitulu hoone väljaüürimisest samal tegevusalal tegutsevale ühingule.

2023 a. üüritulu oli 18185eurot

Juhatuse liikmed liikmelisuse eest tasu ei saanud.

Ruth Tera

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	141	144	
Nõuded ja ettemaksed	2 300	2 210	2
Kokku käibevarad	2 441	2 354	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	872	1 762	3
Kokku põhivarad	872	1 762	
Kokku varad	3 313	4 116	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 420	2 280	4
Kokku lühiajalised kohustised	2 420	2 280	
Kokku kohustised	2 420	2 280	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 836	2 862	
Aruandeaasta tulem	-943	-1 026	
Kokku netovara	893	1 836	
Kokku kohustised ja netovara	3 313	4 116	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	18 185	16 090	5
Kokku tulud	18 185	16 090	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-18 237	-16 170	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-891	-946	3
Kokku kulud	-19 128	-17 116	
Põhitegevuse tulem	-943	-1 026	
Aruandeaasta tulem	-943	-1 026	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-943	-1 026	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	891	946	3
Kokku korrigeerimised	891	946	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90	-410	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	140	597	4
Kokku rahavood põhitegevusest	-2	107	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1	1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1	1	
Kokku rahavood	-3	108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144	36	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	141	144	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	2 862	2 862
Aruandeaasta tulem	-1 026	-1 026
31.12.2022	1 836	1 836
Aruandeaasta tulem	-943	-943
31.12.2023	893	893

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Sotsiaalse Rehabilitatsiooni Keskuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi

Raamatupidamisseaduses, mida EV Raamatupidamistoimkonna juhendid.

MTÜ Sotsiaalse Rehabilitatsiooni Keskus kasutab tulemiaruarande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruarande skeemi nr 1, mis on viidud vastavusse MTÜ-dele ja SA-dele esitatavatele nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassas oleva sularaha ja pangakontode saldosisid

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse MTÜ enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	40 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Müük on kajastatud netorealiseerimise maksumuses ja ei sisalda makse, komisjonitasusid ning hinnaalandusi.

Kulud

Kulud tulemiaruanDES kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse MTÜ juhatuse liikmeid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 300	2 300	
Ostjatelt laekumata arved	2 300	2 300	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 300	2 300	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 210	2 210	
Ostjatelt laekumata arved	2 210	2 210	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 210	2 210	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	872	94 654	95 526
Akumuleeritud kulum		-93 764	-93 764
Jääkmaksumus	872	890	1 762
Amortisatsioonikulu		-891	-891
Muud muutused		1	1
31.12.2023			
Soetusmaksumus	872	94 654	95 526
Akumuleeritud kulum		-94 654	-94 654
Jääkmaksumus	872	0	872

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 420	2 420
Kokku võlad ja ettemaksed	2 420	2 420
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 280	2 280
Kokku võlad ja ettemaksed	2 280	2 280

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
üüritulu	18 185	16 090	8
Kokku tulu ettevõtlusest	18 185	16 090	

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	12 727	11 612
Elektrienergia	5 799	4 441
Soojusenergia	6 928	7 171
Mitmesugused bürookulud	785	784
Vesi, kanal, prügi, telefon	4 364	3 774
Muud	361	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 237	16 170

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

raamatupidamiskohuslasel ei ole töötajaid

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	11	11

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	2 210
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 300	2 210

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 185	16 090
Kokku müüdnud	18 185	16 090

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.
Tehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2024

MTÜ Sotsiaalse Rehabilitatsiooni Keskus (registrikood: 80052301) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH TERA	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

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