

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: MITTETULUNDUSÜHING "ÖÖKULL"

registrikood: 80084519

tänava/talu nimi, Kaunase pst 22

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50706

telefon: +372 56464679

e-posti address: Lii.Brikkel@mail.ee

veebilehe address: www.ookull.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Võlad tarnijatele	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ ÖÖKULLI TEGEVUSARUANNE 2018

I. Ülevaade tegevusest ja asjaoludest, millel on määrav tähtsus ettevõtte/asutusefinantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel.

2018.aastal oli MTÜ Öökullis 15 liiget, ühingu juhatus 5-liikmeline: Ly Brikkel, Ljudmilla Atškasov, Triinu Riis, Helina Aasmaa ja Egle Rummel da Costa .

Organisatsiooni põhitegevused:

- Laste päevakeskuse teenuse osutamine Kaunase pst 22 Tartus
- Avatud noorsootöö teenuste pakkumine Kambja Noortekeskuses Kambja alevis Tartumaal
- Koolituste korraldamine ja nõustamisteenuse pakkumine Koolitus- ja Nõustamiskeskuselt TEAN
- Mobiilse noorsootöö korraldamine. Rahvusvahelise vabatahtliku töö koordineerimine Erasmus+ programmi raames. Noortelaagrid.
- Laste ja noorte huvitegevuse korraldamine

MTÜ Öökull haldas 2018 a nelja keskust:

1. Annelinna Lastekeskus aadressil Kaunase pst 22 Tartus, juhataja 2018a. Egle Rummel da Costa. Tegevust rahastab Tartu Linnavalitsuse sotsiaal- ja tervishoiuosakond.

Töötajad (ametid):

1 juhataja

1 vabaaja juhendaja

3 õpetajat (kaks õpetajat ainult 1-2 korda nädalas)

peretöötaja (alates 2017. aasta sügisest peretöötajat ei ole olnud, kuna ei suudetud leida olemasoleva töötasu eest motiveeritud töötajat, siis täitis peretöötaja ülesandeid juhataja)

2 EVS vabatahtlikut (üks 5 päeva nädalas, teine ainult esmaspäeviti kui Kambja Noortekeskus oli kinni, samuti töötasid nad vahetuseti kahe keskuse vahel)

Lahtioleku aeg on tööpäevadel 13.00-18.00, koolivaheaegadel 12.00-17.00. Ringitegevused toimuvad teisipäevast neljapäevani kell 18.00-19.30. Päevakeskuse teenust sai ca 60 unikaalset klienti ehk last, igakuiselt teenusesaajaid 36.

2. Kambja noortekeskus Kambja alevis Tartumaal, juhataja Triinu Riis. Tegevust toetab Kambja Vallavalitsus. Noortekeskuses on 0,8 koormusega noorsootöötaja ametikoht, 0,4 koormusega juhataja ametikoht ning 0,2 koormusega koristaja ametikoht. Lahtioleku aeg on teisipäevast reedeni 13.00 – 19.00. Avatud Noortekeskuse teenust sai 85 last/noort.

3. Koolitus- ja nõustamiskeskus TEAN, juhataja Ljudmilla Atškasov. 2018a. osutati teenust koostööpartneritele: AJK Kliinik OÜle, Eesti Motiveeriva Intervjuerimise Assotsiatsioon MTÜle ja erinevatele omavalitsustele (Tartu, Viljandi).

4. Mobiilse noorsootöö Keskus "Öökull", juhataja Ly Brikkel. Valdonnad: Rahvusvahelised projektid, Euroopa Vabatahtlik teenistus, noortelaagrid.

II. Ülevaade olulistest projektidest 2018. majandusaastal.

Ühingu tegevus on projektipõhine. Alljärgnevalt on välja toodud 2018. aastal teostatud projektid:

I. Rahvusvahelised projektid:

1. Euroopa Vabatahtliku Teenistuse projektid.

Vastuvõtvad projektid:

„E(uropean) V(oluntary) S(ervice) as P(lanning)A(nalizing)P(ractising)E(valuateing) R(epeating) for life“, vabatahtlikud Marco Montedoro ja Mattia Emidio Itaaliast, Sandra Daugelaité ja Viltè Papievyté Leedust, Cristian Duma ja Samuel Hoz Hispaaniast, Noemi Rotunno ja Giuseppe Martimuc Itaaliast, Edvins Krastins, Ilmars Zekaitis ja Martins Krampis Lätist.

„Empowering the community through creative methods“ vabatahtlikud Joao Teixeira Portugalist, Andrea Grieco Itaaliast.

„New challenges, new skills“ vabatahtlikud Romara Knoppert Hollandist, Olivier Debroas Prantsusmaalt.

„EVS for Building Bridges of Cultures“ vabatahtlikud Fatoumata Edith Maiga ja Omar Bah Itaaliast.

„Multi culti life skills lab“ vabatahtlikud Polona Stanonik ja Nejc Peternel Sloveeniast.

Saatvad projektid:

„E(uropean) V(oluntary)S(ervice) as P(lanning)A(nalizing) P(ractising)E(valuateing) R(epeating) for life“ vabatahtlikud Raili Brikkel ja Julianna

Agakerimova Itaalias.

"MULTI-CULTI LIFE SKILLS LAB" vabatahtlikud Ly Ploom ja Sander Pajus Sloveenias

"MC (DARE TO ACT)" vabatahtlik Kalle Viiding Sloveenias.

"Volunteers for disadvantaged youth" vabatahtlikud Marge Vahemäe ja Katrin Veskimäe Lätis.

2. Rahvusvahelised koolitused.

3.-11.08.2018 Rahvusvaheline koolitus Discover the Power of the Outdoors Training Course, osalejad Triinu Riis ja Jaanika Oolo.

18.-22.12.2018 rahvusvaheline mentorite seminar Hispaanias. Osales Jane Rumask.

II. Regionaalsed projektid:

1. ANK Projekt "Mängides suureks" – laste ja noorte igapäevaseid vaba aja tegevusi toetav projekt, mille raames soetati 619 euro eest erinevaid laua- ja spordimänge. Projekti eesmärgiks oli parendada laste- ja noortekeskuse igapäevaseid tegevusi viisil, mis arendaks noorte õpi- ja sotsiaalseid oskuseid ning tekitaks noortes ühtekuuluvustunnet. Projektis olid planeeritud 2 mängudepäeva, mängu valmistamise konkurss ja perespordipäev koos peredega, kuid kevadisest mängudepäevast kasvas välja hoopis uute mängude nädal. Lauamängude meisterdamise konkurss toimus noorte initsiatiivil ning pere spordipäev ühendati Lastekeskuse sünnipäevaga septembris. Rahastas ENTK, osales 50 inimest (36 noort, 14 lapsevanemat)

Huviringide projekt, Tartu LV kultuuriosakond rahastas järgmisi huviringe:

1) osavusring – registreeritud 22 last

2) sõprusring – registreeritud 22 last

3) spordiring – registreeritud 21 last

2. Huviringid Kambja noortekeskuses - liiklusring, päästering „Nublu“,

meisterdamising „Mustrikud“.

Jalgrattaringis said osaleda kõik huvilised alates 7. eluaastast

ning teemadena käsitlesime üldist liiklusohutust ja vaatasime läbi praktiliste ülesannete kauds Kambja alevikus ohutult liikuda. Liiklusringis osales kokku 13 erinevat noort.

Päästealases huviringis "Nublu" omandasid noored teadmisi ohutu käitumise kohta. Päästeringi eesmärk oli õppida märkama oma kaaslaseid, koos tegutsema ning

saada aimu päästetöö toimimise kohta. Päästeringis osales kokku 19 erinevat noort.

Meisterdamising "Mustrikud" tutvustas erinevaid rahvuslikke mustreid ning üheskoos loodi uusi rahvuslike elementidega mustreid. Leiti ka põnevaid viise kuidas ja kus mustreid kasutada. Läbi mustrite uurimise ja loomise oli eesmärgiks saavutada koostöö. Mustrikute huviringis osales 17 noort.

4) Fööniksi seiklusmatk.

09.07.2018 - 14.07.2018 RMK lõuna matkarajal. Osales 15 noort. Koostööpartnerid: Lõuna prefektuur, RMK, ENTK, Viljandi Linnavalitus, Tartu Linnavalitus, SA Archimedes.

5) 01.08 – 06.08.2018 Vandersellide matkalaager Häädemeestel.

Osales 15 last. Koostööpartnerid: RMK, ENTK, SA Archimedes, Tartu maavalitsuste alaealiste komisjonid.

6) 16.07.-21.07.2018 Lastelaager „Kimmas punt“ Kaitseväe Nursipalu harjutusväljakul. Osales 70 last. Koostööpartnerid: Lõuna prefektuur, Kaitseväge, Kaitseliidu Võru malev, ENTK, SA Archimedes.

III. Eeldatavad arengusuunad 2019. aastal:

1. Spetsialistide jätkuv koolitamine, koolituskeskuse edasi arendamine.
2. Rahvusvaheline koostöö edendamine, strateegiline koostööprojekt Itaalia, Belgia ja Iirimaa.
3. Vabatahtliku teenistuse akrediteeringu uuendamine.
4. Annelinna Lastekeskuse teenuse arendamine ja töötajate koolitamine
5. Tugiteenuste süsteemi arendamine.
6. Organisatsiooni sotsiaalmeedia võrgustiku arendamine.

IV. Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

1. Laste päevakeskuse teenus
2. Avatud noortekeskuse teenus
3. Koolitused ja nõustamine
4. Sotsiaal- ja peretöö.
5. Rahvusvaheline noorsootöö
6. Huviharidus
7. Erinoorsootöö

V. Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmete aruandeaastal arvestatud tasud ja muud olulised soodustused, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustused (nt tasud lepingu lõpetamisel).

Organisatsiooni juhtimine on vabatahtlik ja selle eest juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

VI. Töötajate tasu üldsumma ja keskmine töötajate arv

Tööettevõtulepinguga töötajatele arvestati 2018.aastal palka ja sotsiaalmakse kokku 33 133,63 euri (lastekas töövõtulepinguga töötajaid 2, töövõtulepinguga).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 098	13 427	2
Nõuded ja ettemaksud	9 291	14 146	
Kokku käibevarad	48 389	27 573	
Kokku varad	48 389	27 573	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	218	
Võlad ja ettemaksud	5 956	2 418	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 956	2 636	
Kokku kohustised	5 956	2 636	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	24 937	35 587	
Aruandeaasta tulem	17 496	-10 650	
Kokku netovara	42 433	24 937	
Kokku kohustised ja netovara	48 389	27 573	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	58	160	
Annetused ja toetused	51 419	84 245	7
Tulu ettevõtlusest	66 650	27 772	
Muud tulud	300	120	
Kokku tulud	118 427	112 297	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-64 971	-67 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 818	-3 606	
Tööjõukulud	-33 134	-52 214	8
Kokku kulud	-100 923	-122 947	
Põhitegevuse tulem	17 504	-10 650	
Intressikulud	-8	0	
Aruandeaasta tulem	17 496	-10 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	17 504	-10 650
Korrigeerimised		
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 350
Kokku korrigeerimised	0	1 350
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 059	-4 599
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 108	-8 428
Kokku rahavood põhitegevusest	25 671	-22 327
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	218
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	218
Kokku rahavood	25 671	-22 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 427	35 536
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 671	-22 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 098	13 427

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	35 587	35 587
Aruandeaasta tulem	-10 650	-10 650
31.12.2017	24 937	24 937
Aruandeaasta tulem	17 496	17 496
31.12.2018	42 433	42 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laste- ja Noortekeskus Öökull 2018 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ning asjaolud, mis ilmsid aruandeperioodil ja aruande koostamise perioodil.

MTÜ Öökull majandusaasta algas 01.01.2018 ja lõppes 31.12.2018. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Muude lühiajaliste nõuetena on kajastatud tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja viitlaekumisi. Kõiki nõudeid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu kõiki nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Väheväärtuslik vara soetusmaksumusega alla 2000 euro on kantud kasutuselevõtul kohe kuluks.

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 on kajastatud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust elueast.

Amortisatsiooni aastanormid materiaalse põhivara puhul on järgmised: ehitised 10 %, masinad ja seadmed 20%, muu materiaalne põhivara 20 %. Olenevalt põhivara objektist võidakse määrata põhivarale individuaalne amortisatsioonimäär, kui see kajastab paremini põhivara kasutusiga ja sellest saadavat kasu.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral, vara ümberklassifitseerimisel müügiotol põhivaraks või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või -kulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähima 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks ning kajastatakse bilansis käibevarana.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Annetused ja toetused

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise summad võetakse arvele tegevuskulude sihtfinantseerimise rea bilansis või tuluna tulude ja kulude aruandes.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tulude- ja kulude vastavuse printsiibist. Aruandeperioodil jooksul teenitud tuludest arvestatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Seotud osapooled

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

MTÜ Öökull seotud osapoolteks on:

1. ühingat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
2. juhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha	39 098	13 427
Kokku raha	39 098	13 427

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		285		378
Sotsiaalmaks		1 559		1 056
Kohustuslik kogumispension		94		64
Töötuskindlustusmaksed		105		63
Ettemaksukonto jääk	724			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	724	2 043	519	1 561

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 850	379		4 229	4 229
Akumuleeritud kulum	-3 850	-379		-4 229	-4 229
Jääkmaksumus	0	0		0	0
Amortisatsioonikulu	0	0		0	0
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	1 331	271
Kokku võlad tarnijatele	1 331	271

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad töövõtjatele	2 662	585
Kokku võlad töövõtjatele	2 662	585

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018	2017
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Sihtfinantseerimine	51 419	84 245
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	51 419	84 245

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	24 589	38 875
Sotsiaalmaksud	8 351	12 829
töötuskindlustus	194	510
Kokku tööjõukulud	33 134	52 214
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	33 134	52 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	15	19

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

MITTETULUNDUSÜHING "ÖÖKULL" (registrikood: 80084519) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILLA ATŠKASOV	Juhatuse liige	10.07.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Noorte- ja lasteühendused ning noorte ja laste heaolu edendavad ühendused	94993	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56464679
E-posti aadress	Lii.Brikkel@mail.ee
Veebilehe aadress	www.ookull.ee