

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Mittetulundusühing Lastekeskus Tähetorn

registrikood: 80142599

tänava/talu nimi, Kopli 30A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 6445447

faks: +372 6445447

e-posti aadress: lastekeskus@lastekeskus.ee, merle@lastekeskus.ee

veebilehe aadress: www.lastekeskus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Lastekeskus Tähetorn asutati 2001.aastal. MTÜ põhitegevuseks on Põhja-Tallinna põhikooliealistele lastele päevakeskuse teenuse pakkumine. Tegevuse eesmärgiks on toetada vähekindlustatud peredes elavate laste arengut ning võimaldades neile turvalist keskkonda vaba aja veetmiseks.

2013.aasta jooksul oli päevakeskuse teenusel 44 last. Keskust külastati kokku 4418 korral.

2013.aasta alguses oli teenusel 28 last. Aasta jooksul tuli teenusele 15 last ning lahkus 11 last.

Aasta lõpus oli teenuse nimekirjas 33 last.

Lastekeskuses töötas 4 töötajat. Lisaks palgalistele töötajatele osales lastekeskuse töös 3 vabatahtlikku.

2013.aasta jooksul pakuti lastele toitlustust, riideabi, õpiabi, huvitegevust, korraldati koolivaheaja üritusi, lastekeskuse sünnipäevapidu ning jõulupidu, võeti vastu Ameerika vabatahtlike gruppe, viidi läbi suvelaager, tegeldi 4 alaealiste komisjoni poolt suunatud lapse juhendamisega ühiskondlikult kasuliku töö tegemisel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	30 209	19 827
Nõuded ja ettemaksed	6 799	3 160
Kokku käibevara	37 008	22 987
Põhivara		
Materiaalne põhivara	584	2 498
Kokku põhivara	584	2 498
Kokku varad	37 592	25 485
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 772	5 443
Kokku lühiajalised kohustused	5 772	5 443
Kokku kohustused	5 772	5 443
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 042	2 954
Aruandeaasta tulem	11 778	17 088
Kokku netovara	31 820	20 042
Kokku kohustused ja netovara	37 592	25 485

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Tulud		
Annetused ja toetused	76 705	80 334
Muud tulud	534	1
Kokku tulud	77 239	80 335
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0	-1 821
Mitmesugused tegevuskulud	-24 023	-23 075
Tööjõukulud	-38 925	-37 316
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-876	-992
Muud kulud	-1 637	-190
Kokku kulud	-65 461	-63 394
Põhitegevuse tulem	11 778	16 941
Muud finantstulud ja -kulud	0	147
Aruandeaasta tulem	11 778	17 088

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	11 778	16 941
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	876	992
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 038	0
Muud korrigeerimised	0	140
Kokku korrigeerimised	1 914	1 132
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 639	5 500
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	329	-8 633
Laekunud intressid	0	7
Kokku rahavood põhitegevusest	10 382	14 947
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-648
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-648
Kokku rahavood	10 382	14 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 827	5 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 382	14 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 209	19 827

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2011	2 974	2 974
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 974	2 974
Aruandeaasta tulem	17 088	17 088
31.12.2012	20 062	20 062
Vigade parandamise mõju	-20	-20
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	20 042	20 042
Aruandeaasta tulem	11 778	11 778
31.12.2013	31 820	31 820

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lastekeskus Tähetorn 2012.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

2012 a majandusaasta aruandes on korrigeeritud 2011 a majandusaasta aruande kirjed järgnevalt:

Bilanss:

- Nõuded ja ettemaksed korrigeeritud summa + 11 EUR
- Aruandeaasta tulem korrigeeritud summa + 11 EUR

Kasumiaruanne:

- Mitmesugused tegevuskulud korrigeeritud summa -11 EUR
- Aruandeaasta tulem korrigeeritud summa + 11 EUR

Lisa 3: Ettemaksed, tulevaste perioodide ettemaksed korrigeeritud summa +11 EUR

Lisa 9: Mitmesugused tegevuskulud -11 EUR

Raha

Raha ning raha ekvivalendena kajastakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakusside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Masinad ja seadmed	33,3 %
Muu põhivara	25 %

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Toetused ja annetused, millel pole kindlat eesmärki kantakse tuludesse nende laekumise või kättesaadavaks muutumise momendil.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on kajastatud tuluna, kasumiaruandes muud äritulud, mil leidsid aset kulud ja mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud ja millele ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi ning on piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine on kajastatud, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi, tuluna proportsionaalselt möödunud ajaga, mille jooksul täideti antud sihtfinantseerimisega seotud tingimusi.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	171	0
arveldusarve	30 038	0
Kokku raha	30 209	19 827

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		733		989
Sotsiaalmaks		1 592		1 824
Kohustuslik kogumispension		25		28
Töötuskindlustumaksed		98		80
Ettemaksukonto jääk	152		94	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	152	2 448	94	2 921

Maksuvõla moodustavad 2013.a novembri- ja detsembrikuu töötasudelt arvestatud maksud. Töötasu väljamksed tehakse arvestusperioodile järgneval kuul, mistõttu kuulusid need maksud tasumisele 2014.a.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 367	1 600	3 967	3 967
Akumuleeritud kulum	-938	-532	-1 470	-1 470
Jääkmaksumus	1 429	1 068	2 497	2 497
Amortisatsioonikulu	938	-484	454	454
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 367		-2 367	-2 367
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	1 600	1 600	1 600
Akumuleeritud kulum	0	-1 016	-1 016	-1 016
Jääkmaksumus	0	584	584	584

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 080	1 080		
Võlad töövõtjatele	2 244	2 244		
Maksuvõlad	2 448	2 448		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 772	5 772		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 121	1 121		
Võlad töövõtjatele	1 401	1 401		
Maksuvõlad	2 921	2 921		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 443	5 443		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 858	1 401
Puhkusereserv	254	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 112	1 401

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2013	2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	47 992	80 334
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	28 713	0
Sihtotstarbelised tasud		
Kokku annetused ja toetused	76 705	80 334
sh eraldi riigieelarvest	1 699	42 626
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	46 293	8 439
Muud	0	28 969
annetused Eesti eraisikutelt	1 200	0
annetused Eesti juriidilistelt isikutelt	2 270	0
annetused mitteresidentidelt	25 243	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 070	1 995
Energia	4 918	4 748
Elektrienergia	778	528
Soojusenergia	4 140	4 220
Mitmesugused bürookulud	2 162	1 234
Lähetuskulud	1 152	1 157
Koolituskulud	737	2 216
Muud	12 984	11 725
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 023	23 075

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	29 070	28 310
Sotsiaalmaksud	8 777	8 765
Töötuskindlustusmaksed	176	241
Muud	722	0
Kokku tööjõukulud	38 745	37 316
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 10 Muud kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	168
Muud ärikulud	1 637	22
Kokku muud kulud	1 637	190

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	4
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	8 919	9 138

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Mittetulundusühing Lastekeskus Tähetorn (registrikood: 80142599) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TOMBERG	Juhatuse liige	26.06.2014
REGINA MULTRAM	Juhatuse liige	26.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	88991	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6445447
Faks	+372 6445447
E-posti aadress	lastekeskus@lastekeskus.ee
E-posti aadress	merle@lastekeskus.ee
Veebilehe aadress	www.lastekeskus.ee