

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS

registrikood: 80143133

tänava/talu nimi, Liikuri 40-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13618

telefon: +372 5031674, +372 6344128

e-posti aadress: maraymtu@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ põhitegevusalaks on lastele ja nende vanematele koolituse korraldamine Montessori süsteemi järgi.

2014.aastal tegevus toimus:

- Montessori keskusel aadressil Vilisuu 7, Tallinn;
- lapsehoolduskeskusel aadressil Võru 11, Tallinn;
- lapsehoolduskeskusel aadressil Kivila 38, Tallinn.

Olemasolevates keskuse ruumides on teostatud renoveerimistöid.

2014. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju ning uut lastemööblit.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2014. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 152,6 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 27,5 tuhat euro.

2014. majandusaasta kasum kujunes 4 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 15 inimest. Töötasu fond moodustas peaaegu 132 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2014. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 123	36 063	2
Finantsinvesteeringud	22 575	21 962	3
Nõuded ja ettemaksed	3 299	182	
Kokku käibevara	65 997	58 207	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 545	52 944	5
Kokku põhivara	51 545	52 944	
Kokku varad	117 542	111 151	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 399	16 985	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 399	16 985	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 339	15 339	6
Kokku pikaajalised kohustused	15 339	15 339	
Kokku kohustused	34 738	32 324	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	78 827	69 478	
Aruandeaasta tulem	3 977	9 349	
Kokku netovara	82 804	78 827	
Kokku kohustused ja netovara	117 542	111 151	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	152 637	158 183	
Annetused ja toetused	27 683	37 473	
Muud tulud	1 268	0	
Kokku tulud	181 588	195 656	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-39 750	-41 868	
Tööjõukulud	-131 769	-139 129	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 538	-4 906	
Muud kulud	-1 554	-404	
Kokku kulud	-177 611	-186 307	
Põhitegevuse tulem	3 977	9 349	
Aruandeaasta tulem	3 977	9 349	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 977	9 349	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 538	4 906	
Muud korrigeerimised	-613	0	
Kokku korrigeerimised	3 925	4 906	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 117	2 023	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 413	-653	
Kokku rahavood põhitegevusest	7 198	15 625	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 138	-257	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-6 714	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 138	-6 971	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 325	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 325	
Kokku rahavood	4 060	-1 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 063	37 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 060	-1 671	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 123	36 063	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	69 478	69 478
Aruandeaasta tulem	9 349	9 349
31.12.2013	78 827	78 827
Aruandeaasta tulem	3 977	3 977
31.12.2014	82 804	82 804

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 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:

Hooned, ehitised 5-10%

Muud masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	10 - 20 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3 - 10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Liikmemaksud ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse. Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud. Finants ja muud tulud/kulud kajastatakse nende tekkimise momendil. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	4 204
Pangakontol	40 123	31 859
Kokku raha	40 123	36 063

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2012	15 248	15 248
Soetamine	6 714	6 714
31.12.2013	21 962	21 962
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	613	613
31.12.2014	22 575	22 575

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 225	1 170
Sotsiaalmaks	2 688	2 640
Kohustuslik kogumispension	105	96
Töötuskindlustusmaksed	232	234
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 250	4 140

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	60 077	15 845	75 922
Akumuleeritud kulum	-8 003	-10 326	-18 329
Jääkmaksumus	52 074	5 519	57 593
Ostud ja parendused		257	257
Amortisatsioonikulu	-3 000	-1 906	-4 906
31.12.2013			
Soetusmaksumus	60 077	16 102	76 179
Akumuleeritud kulum	-11 003	-12 232	-23 235
Jääkmaksumus	49 074	3 870	52 944
Ostud ja parendused		3 139	3 139
Amortisatsioonikulu	-2 750	-1 788	-4 538
31.12.2014			
Soetusmaksumus	60 077	19 241	79 318
Akumuleeritud kulum	-13 753	-14 020	-27 773
Jääkmaksumus	46 324	5 221	51 545

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Eraisik	15 339		15 339	0	0	01.04.2015
Muud laenukohustused kokku	15 339		15 339			
Laenukohustused kokku	15 339		15 339			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Eraisik	15 339	0	15 339	0	0	01.04.2015
Muud laenukohustused kokku	15 339		15 339			
Laenukohustused kokku	15 339		15 339			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	46 324	49 074
Kokku	46 324	49 074

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 226	2 226	8
Võlad töövõtjatele	7 210	7 210	9
Maksuvõlad	4 250	4 250	4
Muud võlad	5 713	5 713	
Muud viitvõlad	5 713	5 713	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 399	19 399	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 639	1 639	
Võlad töövõtjatele	7 246	7 246	
Maksuvõlad	4 140	4 140	
Muud võlad	3 960	3 960	
Muud viitvõlad	3 960	3 960	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 985	16 985	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Maksmata arved	2 226	1 639
Kokku võlad tarnijatele	2 226	1 639

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	6 183	5 783
Puhkusetasude kohustus	1 027	1 463
Kokku võlad töövõtjatele	7 210	7 246

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-97 634	-103 104
Sotsiaalmaksud	-33 129	-34 983
Töötuskindlustusmaks	-1 006	0
Kokku tööjõukulud	-131 769	-138 087
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-27 683	-37 473
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	18

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	33 374	31 953

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2015

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODÕMAHHINA	Juhatuse liige	25.06.2015
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	29.06.2015
VITALI DIK	Juhatuse liige	29.06.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6344128
Mobiiltelefon	+372 5031674
E-posti aadress	maraymtu@gmail.com