

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**nimi:** mittetulundusühing LEPATRIINU MÄNGUMAA

**registrikood:** 80249736

**tänava/talu nimi,** Turu tn 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Haapsalu linn

**vald:** Haapsalu linn

**maakond:** Lääne maakond

**postisihthnumber:** 90505

**telefon:** +372 5247502

**e-posti aadress:** kristin.veltri@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 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 7 Tulu ettevõtlusest               | 11 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud        | 11 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                      | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                | 12 |
| Aruande allkirjad                       | 13 |

## Tegevusaruanne

MTÜ Lepatriinu Mängumaa asutati 26.04.2007.a.

Põhitegevusala on lapsehoiuteenuse osutamine.

2011.aasta maikuust renditakse Haapsalu linnas maja lapsehoiuteenuste tarbeks. 2012.aasta augustis avati teine lastehoiuteenus Uuemõisas.

Lapsi on lastetubades kokku keskmiselt 60 ja lapsed mängivad kolmes rühmas. Õpetajaid ja tädisid on keskmiselt kaheksa, hooajal koos muusika- ja liikumisetädidena kokku 10 inimest.

Lapsehoiuteenust rahastas aruandeaastal Ridala Vallavalitsus.

2018.aastal jätkatakse põhitegevuslikku tegevust.

MTÜ Lepatriinu Mängumaa juhatuse liikmele maksti 2017.aastal töötasu 7910 eurot. Töötajaid oli tööl keskmiselt 9 ning nende palkade brutosumma kokku oli 56968 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2017    | 31.12.2016    | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                   |               |               |         |
| Käibevarad                              |               |               |         |
| Raha                                    | 34 163        | 26 214        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 1 679         | 1 792         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>35 842</b> | <b>28 006</b> |         |
| Põhivarad                               |               |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                  | 654           | 1 258         | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>654</b>    | <b>1 258</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>36 496</b> | <b>29 264</b> |         |
| Kohustised ja netovara                  |               |               |         |
| Kohustised                              |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                 |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                     | 11 493        | 12 898        | 4,6     |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>11 493</b> | <b>12 898</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>11 493</b> | <b>12 898</b> |         |
| Netovara                                |               |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 16 366        | 31 871        |         |
| Aruandeaasta tulem                      | 8 637         | -15 505       |         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>25 003</b> | <b>16 366</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>36 496</b> | <b>29 264</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                     | 2017            | 2016            | Lisa nr |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Tulud                               |                 |                 |         |
| Tulu ettevõtlusest                  | 179 377         | 209 147         | 7       |
| Muud tulud                          | 20              | 4               |         |
| <b>Kokku tulud</b>                  | <b>179 397</b>  | <b>209 151</b>  |         |
| Kulud                               |                 |                 |         |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -83 373         | -121 510        | 8       |
| Tööjõukulud                         | -86 783         | -102 542        | 9       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -604            | -604            | 5       |
| <b>Kokku kulud</b>                  | <b>-170 760</b> | <b>-224 656</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>           | <b>8 637</b>    | <b>-15 505</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>           | <b>8 637</b>    | <b>-15 505</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2017         | 2016           |
|--------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Rahavood põhitegevusest                                |              |                |
| Põhitegevuse tulem                                     | 8 637        | -15 505        |
| Korrigeerimised                                        |              |                |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                    | 604          | 604            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>604</b>   | <b>604</b>     |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 113          | 995            |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -1 405       | -3 314         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>7 949</b> | <b>-17 220</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>7 949</b> | <b>-17 220</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 26 214       | 43 434         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>7 949</b> | <b>-17 220</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 34 163       | 26 214         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2015</b>  | 31 871              | 31 871         |
| Aruandeaasta tulem | -15 505             | -15 505        |
| <b>31.12.2016</b>  | 16 366              | 16 366         |
| Aruandeaasta tulem | 8 637               | 8 637          |
| <b>31.12.2017</b>  | 25 003              | 25 003         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Lepatriinu Mängumaa MTÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskonto jääki.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised

Hooned 20-50 aastat

Rajatised 20-50 aastat

Masinad ja seadmed

Tootmisvahendid 5-20 aastat

Transpordiseadmed 5-20 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-10 aastat

Mööbel 5-10 aastat

Kontoritehnika 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Transpordivahendid  | 5              |

#### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                    | 31.12.2017    | 31.12.2016    |
|--------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskonto jääk | 34 163        | 26 214        |
| <b>Kokku raha</b>  | <b>34 163</b> | <b>26 214</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2017   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 946          | 946            |
| Ostjatelt laekumata arved         | 946          | 946            |
| Muud nõuded                       | 133          | 133            |
| Viitlaekumised                    | 133          | 133            |
| Ettemaksed                        | 600          | 600            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 600          | 600            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 679</b> | <b>1 679</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2016   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 792        | 1 792          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 792        | 1 792          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 792</b> | <b>1 792</b>   |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2017 |              | 31.12.2016 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 1 608        | 0          | 1 709        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 3 875        | 0          | 3 713        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 244          | 0          | 231          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 282          | 0          | 264          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>6 009</b> | <b>0</b>   | <b>5 917</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    |                      | Kokku  |
|---------------------|--------------------|----------------------|--------|
|                     | Transpordivahendid | Masinate ja vahendid |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                    |                      |        |
| Soetusmaksumus      | 3 019              | 3 019                | 3 019  |
| Akumuleeritud kulum | -1 157             | -1 157               | -1 157 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 862              | 1 862                | 1 862  |
|                     |                    |                      |        |
| Amortisatsioonikulu | -604               | -604                 | -604   |
|                     |                    |                      |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                    |                      |        |
| Soetusmaksumus      | 3 019              | 3 019                | 3 019  |
| Akumuleeritud kulum | -1 761             | -1 761               | -1 761 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 258              | 1 258                | 1 258  |
|                     |                    |                      |        |
| Amortisatsioonikulu | -604               | -604                 | -604   |
|                     |                    |                      |        |
| <b>31.12.2017</b>   |                    |                      |        |
| Soetusmaksumus      | 3 019              | 3 019                | 3 019  |
| Akumuleeritud kulum | -2 365             | -2 365               | -2 365 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 654                | 654                  | 654    |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 379           | 379            |
| Võlad töövõtjatele               | 4 307         | 4 307          |
| Maksuvõlad                       | 6 009         | 6 009          |
| Muud võlad                       | 798           | 798            |
| Muud viitvõlad                   | 798           | 798            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>11 493</b> | <b>11 493</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 992         | 1 992          |
| Võlad töövõtjatele               | 3 816         | 3 816          |
| Maksuvõlad                       | 5 917         | 5 917          |
| Muud võlad                       | 1 173         | 1 173          |
| Muud viitvõlad                   | 1 173         | 1 173          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>12 898</b> | <b>12 898</b>  |

## Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                      | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 85102 Lapsehoiuteenus                | 178 337        | 208 247        |
| 85599 Muu mujal liigitamata koolitus | 1 040          | 900            |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>      | <b>179 377</b> | <b>209 147</b> |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2017          | 2016           |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| Üür ja rent                               | 31 165        | 47 063         |
| <b>Energia</b>                            | <b>5 561</b>  | <b>5 263</b>   |
| Elektrienergia                            | 807           | 1 355          |
| Soojusenergia                             | 1 470         | 1 786          |
| Kütus                                     | 3 284         | 2 122          |
| Mitmesugused bürookulud                   | 1 165         | 1 286          |
| Lähetuskulud                              | 1 857         | 1 369          |
| Koolituskulud                             | 32            | 809            |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 25            | 0              |
| Vesi ja kanalisatsioon                    | 251           | 395            |
| Prügivedu                                 | 100           | 289            |
| Väheväärtuslik põhivara                   | 2 431         | 12 183         |
| Telefon ja internet                       | 997           | 869            |
| Valveteenus                               | 616           | 789            |
| Lasteaiaruumide sisekujundus              | 2 186         | 5 243          |
| Toitlustamine                             | 17 767        | 18 894         |
| Õppe- ja mänguasjad                       | 5 732         | 4 896          |
| Raamatupidamisteenus                      | 1 260         | 1 680          |
| Reklaam                                   | 11            | 154            |
| Majanduskulud                             | 8 789         | 5 189          |
| Auto remont                               | 515           | 1 897          |
| Labori uuringud                           | 46            | 86             |
| Isikliku sõiduauto kasutamine             | 2 436         | 2 113          |
| Lasteaedade remondikulud                  | 0             | 10 485         |
| Auto kindlustuskulud                      | 411           | 296            |
| Muud                                      | 20            | 262            |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>83 373</b> | <b>121 510</b> |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2017          | 2016           |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 64 878        | 76 707         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 21 905        | 25 835         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>86 783</b> | <b>102 542</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10            | 12             |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                         |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|                                         | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 2          | 2          |

|                                                                               |       |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |        |
|                                                                               | 2017  | 2016   |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 910 | 10 244 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2018

**mittetulundusühing LEPATRIINU MÄNGUMAA (registrikood: 80249736) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KRISTIN VELTRI     | Juhatuse liige     | 25.02.2018           |

## Tegevusalad

|                                |            |                |
|--------------------------------|------------|----------------|
| Tegevusala                     | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Lasteaedade tegevus            | 85102      | Jah            |
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599      | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| Liik            | Sisu                     |
| Mobiiltelefon   | +372 5247502             |
| E-posti aadress | kristin.veltri@gmail.com |