

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: PÄIKESERINGI SELTS

registrikood: 80266350

tänavatalu nimi, Uus-Puuraku

maja ja korteri number:

küla: Pilkuse küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 67406

telefon: +372 55544371

e-posti aadress: marika.ein@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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Päikeseringi Selts asutati 2008.a. märtsis eesmärgiga osutada sotsiaalset laadi teenuseid.

- 2022. aasta lõpul oli ühingul 12 töölepinguga töötajat ning 5 töövõtulepinguga töötajat.
- 2022.a. osutati teenuseid projekti "Sotsiaalteenuste arendamine Valga vallas" nr.2014-2020.2.02.20-0320 raames. Lisaks osutati tugiisikuteenust Valga valla kodanikele.
- 2023.aastal jätkab Päikeseringi Selts MTÜ eelpool nimetatud projekti elluviimist. Kui avatakse uusi sotsiaalseid projekte siis plaanitakse võimaluse korral ka osaleda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 244	184 616	2
Finantsinvesteeringud	3 978	3 978	
Nõuded ja ettemaksed	98 272	79 253	3
Varud	1 635	161	
Kokku käibevarad	222 129	268 008	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 732	13 968	6
Kokku põhivarad	60 732	13 968	
Kokku varad	282 861	281 976	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 654	0	
Võlad ja ettemaksed	19 662	20 662	7
Kokku lühiajalised kohustised	22 316	20 662	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 326	0	
Kokku pikaajalised kohustised	18 326	0	
Kokku kohustised	40 642	20 662	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	261 314	302 583	
Aruandeaasta tulem	-19 095	-41 269	
Kokku netovara	242 219	261 314	
Kokku kohustised ja netovara	282 861	281 976	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	86 119	66 424	8
Tulu ettevõtlusest	102 720	77 527	9
Muud tulud	0	1	
Kokku tulud	188 839	143 952	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-97 502	-85 857	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 761	-16 770	10
Tööjõukulud	-88 031	-79 672	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 145	-2 929	
Muud kulud	-590	-8	
Kokku kulud	-208 029	-185 236	
Põhitegevuse tulem	-19 190	-41 284	
Intressikulud	-80	0	
Muud finantstulud ja -kulud	175	15	
Aruandeaasta tulem	-19 095	-41 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-19 190	-41 284	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 145	2 929	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-484	0	
Kokku korrigeerimised	3 661	2 929	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 019	-4 055	
Varude muutus	-1 474	313	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 175	11 702	
Muud rahavood põhitegevusest	95	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-31 752	-30 395	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-34 494	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 978	
Laekunud intressid	7	15	
Laekunud dividendid	168	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 319	-3 963	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	185	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-685	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-220	0	
Makstud intressid	-81	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-301	-500	
Kokku rahavood	-66 372	-34 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 616	219 474	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 372	-34 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 244	184 616	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	302 583	302 583
Aruandeaasta tulem	-41 269	-41 269
31.12.2021	261 314	261 314
Aruandeaasta tulem	-19 095	-19 095
31.12.2022	242 219	242 219

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Päikeseringi Selts MTÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud tulemiaruanDES.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	10

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste käsitlemisel lähtutakse RTJ 14-st. Annetused ja toetused jagatakse vastavalt iseloomule kas sihtotstarbelisteks või mittesihotstarbelisteks. Annetused ja toetused kajastatakse tuluna nendes perioodides kui on tehtud kulutused vastava annetuse või toetuse arvelt.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele.

Mittetulundusühing Päikeseringi Selts seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju Mittetulundusühing Päikeseringi Selts ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kokku raha	118 244	184 616

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 174	42 174	4
Ostjatelt laekumata arved	42 174	42 174	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 378	8 378	5
Muud nõuded	1 619	1 619	
Viitlaekumised	1 619	1 619	
Ettemaksed	46 101	46 101	
Muud makstud ettemaksed	46 101	46 101	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 272	98 272	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 538	32 538	4
Ostjatelt laekumata arved	32 538	32 538	
Muud nõuded	650	650	
Viitlaekumised	650	650	
Ettemaksed	46 065	46 065	
Muud makstud ettemaksed	46 065	46 065	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 253	79 253	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	42 174	32 538
Kokku nõuded ostjate vastu	42 174	32 538

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 039		1 432
Sotsiaalmaks		4 872		2 692
Kohustuslik kogumispension		109		44
Töötuskindlustusmaksed		358		195
Ettemaksukonto jääk	8 378		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 378	8 378		4 363

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	9 258	0	0	9 258	10 780	20 038
Akumuleeritud kulum	-1 852	0	0	-1 852	-1 289	-3 141
Jääkmaksumus	7 406	0	0	7 406	9 491	16 897
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	
Amortisatsioonikulu	-1 851	0	0	-1 851	-1 078	-2 929
31.12.2021						
Soetusmaksumus	9 258	0	0	9 258	10 780	20 038
Akumuleeritud kulum	-3 703	0	0	-3 703	-2 367	-6 070
Jääkmaksumus	5 555	0	0	5 555	8 413	13 968
Ostud ja parendused	26 500	2 092	6 100	34 692	21 000	55 692
Amortisatsioonikulu	-1 655	-131	-406	-2 192	-1 953	-4 145
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 783	0	0	-4 783	0	-4 783
31.12.2022						
Soetusmaksumus	26 500	2 092	6 100	34 692	31 780	66 472
Akumuleeritud kulum	-883	-131	-406	-1 420	-4 320	-5 740
Jääkmaksumus	25 617	1 961	5 694	33 272	27 460	60 732

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
--	------	------

Masinad ja seadmed	4 300	0
Transpordivahendid	4 300	0
Kokku	4 300	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	904	904	
Võlad töövõtjatele	10 243	10 243	
Maksuvõlad	8 378	8 378	5
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	137	137	
Tulevaste perioodide tulud	137	137	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 662	19 662	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	623	623	
Võlad töövõtjatele	15 417	15 417	
Maksuvõlad	4 363	4 363	5
Muud võlad	122	122	
Muud viitvõlad	122	122	
Saadud ettemaksed	137	137	
Muud saadud ettemaksed	137	137	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 662	20 662	

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	84 876	63 852
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	1 243	2 572
Kokku annetused ja toetused	86 119	66 424
sh eraldi riigieelarvest	86 119	66 424

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Sotsiaalteenus	102 720	77 527
Kokku tulu ettevõtlusest	102 720	77 527

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	1 602	2 177
Kütus	1 602	2 177
Mitmesugused bürookulud	1 202	1 616
Muud	14 957	12 977
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 761	16 770

Muude kulude real kajastatud väikevahendite, tegevuskulude, autokulude, autokompensatsiooni kulud, raamatupidamisteenuse kulu, kindlustuskulu.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	136 924	117 401
Sotsiaalmaksud	40 295	35 286
Kokku tööjõukulud	177 219	152 687
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	89 188	73 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 300	13 426
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 300	13 426

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	185	685	0
Kokku laenukohustised	500	185	685	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Kokku laenukohustised	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	40 979	36 634

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

PÄIKESERINGI SELTS (registrikood: 80266350) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA EIN	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Tervisehäiretega isikute ühendused ja nende liidud; puuetega inimeste ühendused ja nende liidud, erivajadustega inimeste kaitseühendused	94997	Jah
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandetasutuste tegevus	87301	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55544371
E-posti aadress	marika.ein@gmail.com