

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing Ostium

registrikood: 80368913

tänavatalu nimi, Krabi kool

maja ja korteri number:

küla: Krabi küla

vald: Varstu vald

maakond: Võru maakond

postisihnumber: 66102

telefon: +372 5219034

e-posti aadress: ale@krabi.edu.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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Ostium asutati 27.03.2014.

Tunnuslause - Uks uuteks võimalusteks.

MTÜ peab põhikooli, mille struktuuriüksuseks on ka õpilaskodu.

Õpilaskodu toetab õpilasi, kelle kodud ei suuda tagada põhihariduse omandamist.

Koolis ja õpilaskodus pakutakse õpilastele erinevaid tugiteenuseid ja vaba aja veetmise võimalusi. Läbi ringitöö ja õppetööst vabal ajal õpetatakse sotsiaalseid oskusi.

MTÜ Ostium peab oma majandustegevuse kaudu tagama kooli ja õpilaskodu toimimise vastavalt HTK-i poolt kehtestatud nõudmistele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 586	18 543	2
Nõuded ja ettemaksed	6 276	28 915	3
Kokku käibevara	51 862	47 458	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 474	0	4
Kokku põhivara	3 474	0	
Kokku varad	55 336	47 458	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 296	43 007	5, 6
Kokku lühiajalised kohustused	50 296	43 007	
Kokku kohustused	50 296	43 007	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	4 451	0	
Aruandeaasta tulem	589	4 451	
Kokku netovara	5 040	4 451	
Kokku kohustused ja netovara	55 336	47 458	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	27.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	4	
Tulu ettevõtlusest	593 537	159 669	7
Kokku tulud	593 537	159 673	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-181 388	-36 783	8
Tööjõukulud	-411 022	-118 440	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-546	0	
Kokku kulud	-592 956	-155 223	
Põhitegevuse tulem	581	4 450	
Muud finantstulud ja -kulud	8	1	
Aruandeaasta tulem	589	4 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	0	4	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	616 176	130 755	7
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-181 008	-35 415	
Väljamaksed töötajatele	-404 113	-76 801	
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	31 063	18 543	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 020	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 020	0	
Kokku rahavood	27 043	18 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 543	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 043	18 543	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 586	18 543	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	4 451	4 451
31.12.2014	4 451	4 451
Aruandeaasta tulem	589	589
31.12.2015	5 040	5 040

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kohandades seda vastavalt mittetulundusühingu spetsiifikale.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangas oleva arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliselt laekuva nõude on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhatuse hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja inventar	5 aastat

Annetused ja toetused

Annetusi ja sihtotstarbelisi toetusi ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimist kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Põhitegevusega seotud otsekulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Tööjõukulud - MTÜ poolt majandustegevuses tehtud tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakontol	45 586	18 543
Kokku raha	45 586	18 543

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	6 276	28 915
Nõuded ostjatele	6 276	28 915
Kokku nõuded ostjate vastu	6 276	28 915

Nõuded ostjate vastu summas 6 276 eurot koosneb nõuetest kooli ja õpilaskodu kohamaksust kohalike omavalitsuste ning lastevanemate vastu.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 020	4 020	4 020
Amortisatsioonikulu	-546	-546	-546
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 020	4 020	4 020
Akumuleeritud kulum	-546	-546	-546
Jääkmaksumus	3 474	3 474	3 474

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	1 748	1 368
Kokku võlad tarnijatele	1 748	1 368

Võlgnevus elektrienergia eest 630 eurot,
ametiauto kasutamise eest 199

prügi veo eest 111
muud kaubad ja teenused 808

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	34 743	29 778
Võlgnevus Maksuametile	13 805	11 861
Kokku võlad töövõtjatele	48 548	41 639

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	27.03.2014 - 31.12.2014
Õpilaskoha maksumus	191 815	69 195
Haridustoetus	401 030	84 020
Muud tulud	692	6 454
Kokku tulu ettevõtlusest	593 537	159 669

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	27.03.2014 - 31.12.2014
Energia	25 855	10 031
Elektrienergia	7 816	3 290
Kütus	18 039	6 741
Mitmesugused bürookulud	5 000	982
Lähetuskulud	5 324	1 196
Koolituskulud	18 803	899
Toitlustamine	32 323	12 463
Inventar	31 481	129
Infotehnoloogia kulud	7 955	1 875
Õppevahendid	12 416	4 116
Korrashoiu ja remondikulud	32 675	3 447
Muud	9 556	1 645
Kokku mitmesugused tegevuskulud	181 388	36 783

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	27.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	307 276	88 471
Sotsiaalmaksud	103 746	29 969
Kokku tööjõukulud	411 022	118 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	11

MTÜ Ostium arvestas töötasu 2014. aastal alates 01.09.2014.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Juhatuse liikmetele ei ole arvestatud töötasu ega antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Mittetulundusühing Ostium (registrikood: 80368913) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALE SPRENK	Juhatuse liige	29.06.2016
URVE KONKSI	Juhatuse liige	29.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5219034
E-posti aadress	ale@krabi.edu.ee