

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: MTÜ Töömaja

registrikood: 80568039

postiaadress: Rapla maakond, Kehtna vald, Ahekõnnu küla,
Uue-Petrula

postisihthnumber: 79111

e-posti aadress: vorkmaarja@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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne Ülevaade

1. aasta oli MTÜ Töömaja jaoks tegevusterohke ja tulemuslik. Organisatsioon jätkas oma missiooni pakkuda elu- ja tööharjutuskohti sõltuvusprobleemidega ja vanglast vabanenud inimestele. Keskendusime kolmele peamisele tegevussuunale: Järvakandi majutusteenuse arendamine ja valmimine, koostöövõrgustiku laiendamine ning teenuse sisuline arendamine.

Peamised projektid ja tegevused

Järvakandi majutusteenuse arendus:

- **Tegevused:** Sisustati majutusruumid, soetati pesupesemise tehnika ja lõpetati Leader projekt (korruse remont).
Eesmärk ja mõju: Eesmärk oli saada vajalik kasutusluba ning hakata pakkuma kvaliteetseid üüripindu riskirühmadele. Investeeringud loovad pikaajalise tuluka majutusteenuste näol ja aitavad pikendada toetatud elamist sihtgruppidele, sidudes neid kogukonnaga. Laenude abil tehtud omaosaluse investeeringud selgitavad tegevuskulude miinust.
- **Tuleviku kasu:** Majutusteenuste pakkumine Järvakandis toob omatulu, mis aitab katta tegevuskulusid ja parandab organisatsiooni rahalist stabiilsust.

Koostöövõrgustiku laiendamine:

- **Tegevused:** Laiendati koostöövõrgustikku, sõlmiti koostöölepinguid kohalike omavalitsustega ja parendati teenusmodelit. Teenuse tuntus on oluliselt kasvanud.
Eesmärk ja mõju: Eesmärk oli suurendada teenuste kättesaadavust ja finantsilist jätkusuutlikkust. Uued nõustamismudelid parandavad kasutajate ettevalmistust iseseisvaks eluks ja vähendavad sõltuvuskäitumise tagasilangust.
- **Tuleviku kasu:** Laiendatud koostöövõrgustik tagab suurema kasutajate arvu ja stabiilsema rahastuse, aidates kaasa teenuste kvaliteedi ja kättesaadavuse tõusule.

Töötajate ja teenusearendamine:

- **Tegevused:** Töötajad osalesid rahvusvahelisel seminaril ning õpiti Euroopa suurimas ja vanimas keskses Itaalias. Allkirjastati Justiitsministeeriumi hankeleping 2024. aastaks.
Eesmärk ja mõju: Töötajate oskuste ja teadmiste tõstmine parandas teenuste kvaliteeti. Justiitsministeeriumi hankeleping summas 91,530 eurot tagab parema finantsilise stabiilsuse ja laiendab teenuste kättesaadavust üle-eestiliselt.
- **Tuleviku kasu:** Hankeleping toob stabiilset rahastust ja võimaldab keskenduda teenuste arendamisele ning laiendamisele, parandades organisatsiooni finantsseisu ja tegevuse jätkusuutlikkust.

Finantsseis ja tulevikuplaanid

1. aasta finantsseis näitas ajutisi raskusi seoses strateegiliste investeeringutega, mis kajastusid negatiivses tulemuses. Olulisi investeeringuid tehti Järvakandi projekti, mis tõid kaasa ajutise netovara vähenemise. Laenude abil tehtud projektide omaosaluse investeeringud olid vajalikud, et saada kasutusluba ja alustada majutusteenuse pakkumist, mis pikaajaliselt toob tulu ja aitab finantsseisu parandada.

Tulevikuplaanid:

- **2024. aastaks sõlmitud riigihanke leping** katab osaliselt tegevus- ja kahe töötaja palgakulud, tagades finantsilise stabiilsuse.
- **Järvakandi majutusteenuste arendamine ja omatulu teenimine** parandavad rahalist seisu, võimaldades katta tegevuskulusid ja vähendada sõltuvust välistest rahastajatest.
- **Koostöövõrgustiku laiendamine ja teenusmodeli parendamine:** Jätkame koostöövõrgustiku laiendamist ja teenusmodeli parendamist, et tagada pikaajaline mõju ja finantsiline jätkusuutlikkus.
- **Finantsplaneerimine ja laenude haldus:** Tugevdame finantsplaneerimist ja laenude haldust, et tagada võetud kohustuste täitmine ja vähendada laenude teenindamise koormust.

Kokkuvõte

1. aasta oli MTÜ Töömaja jaoks strateegiliste investeeringute ja arenduste aasta. Hoolimata ajutistest finantsraskustest on 2024. aastaks loodud tugev alus finantsiliseks stabiilsuseks ja jätkusuutlikuks kasvuks. MTÜ Töömaja jätkab oma missiooni pakkuda tuge ja lootust sõltuvusprobleemidega inimestele ning laiendada teenuseid kogu Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	188	8 182
Nõuded ja ettemaksed	11	0
Varud	0	600
Kokku käibevarad	199	8 782
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	38 609	44 555
Kokku põhivarad	38 609	44 555
Kokku varad	38 808	53 337
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 025
Võlad ja ettemaksed	3 892	897
Kokku lühiajalised kohustised	3 892	9 922
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	40 071	33 196
Kokku pikaajalised kohustised	40 071	33 196
Kokku kohustised	43 963	43 118
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	10 219	21 719
Aruandeaasta tulem	-15 374	-11 500
Kokku netovara	-5 155	10 219
Kokku kohustised ja netovara	38 808	53 337

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	46 028	43 635
Tulu ettevõtlusest	35 018	29 656
Muud tulud	0	9
Kokku tulud	81 046	73 300
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-80	-606
Mitmesugused tegevuskulud	-55 101	-56 732
Tööjõukulud	-35 139	-19 366
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 946	-5 946
Muud kulud	-154	-1
Kokku kulud	-96 420	-82 651
Põhitegevuse tulem	-15 374	-9 351
Intressikulud	0	-2 149
Aruandeaasta tulem	-15 374	-11 500

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-15 374	-9 351
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 946	5 946
Kokku korrigeerimised	5 946	5 946
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11	981
Varude muutus	600	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 029	-11 034
Makstud intressid	-2 644	-2 149
Muud rahavood põhitegevusest	-1 298	1 625
Kokku rahavood põhitegevusest	-18 810	-13 982
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 370	28 275
Saadud laenude tagasimaksed	-9 554	-6 212
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 816	22 063
Kokku rahavood	-7 994	8 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 182	101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 994	8 081
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	188	8 182

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	21 719	21 719
Aruandeaasta tulem	-11 500	-11 500
31.12.2022	10 219	10 219
Aruandeaasta tulem	-15 374	-15 374
31.12.2023	-5 155	-5 155

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalisel vahendil on bilansis õiglasel väärtusel.
Pangakontode jäägid võrreldakse jääkidega raamatupidamiskontodel.
Sularaha kassas inventeeritakse aastavahetuse seisuga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Finantskohustised

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse võlgu, mis kuuluvad tagastamisele 1 aasta jooksul.

Annetused ja toetused

Sihotstarbelisi toetusi ja annetusi kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise põhimõtetest.

Sihotfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tekkepõhiselt.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Liikmetelt saadavaid tasusid ei kajastata tuluna enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Saadud annetused ja toetused jagunevad sihtotstarbelisteks ja mittesihotstarbelisteks annetusteks. Annetusi ja toetusi, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid pole otsest seotud ühegi konkreetse projekti toetamisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sarnased sissemaksetega põhikapitali, ning mida iseloomustab asjaolu, et nende kasutamisel on püsivad piirangud, kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse RTJ 14 lisas toodud skeemist. Kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna, kajastatakse kulud, mida on finantseeritud kas sihtotstarbeliste liikmetelt saadud tasudega või muude sihtotstarbeliste annetuste ja toetustega.

Eraldi kuludena tuuakse kasumiaruandes välja aruandeperioodil kuluna kajastatud väljajagatud annetused, toetused, ja stipendiumid.

Mitmesuguste tegevuskulude all kajastatakse põhitegevusega seotud eesmärkide l tehtud kulutused, mis ei kajastu teistel kulude ja tulude aruande kirjetel. Siin kajastatakse ka administratiivsetel ja muudel eesmärkidel ostetud teenuste ja materjalide kulu.

Tööjõu kulude jaotuses näidatakse aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised ja mitterahalised kompensatsioonid töövõtjatele, sõltumata sellest, kas need on välja makstud või mitte. Eelneval alakirjel loetletud tasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja Lootuse Küla Järvakandi keskus poolt makstav töötuskindlustusmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus real esitatakse materiaalselt ja immateriaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest tekkinud kulu.

Muud kulud on kulud, mis ei kuulu eespool loetletud kulurühmadest ja ei ole finantskulud (sh kahjum materiaalse põhivara müügist, makstus trahvid ja viivised)

Maksustamine

Maksud arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigis kehtivatele seadustele ning makstakse Maksu-ja Tolliameti deklaratsioonide alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on MTÜ liikmed ning töötajad ja nendega seotud isikud TMS par 48 lg 6 alusel.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	34 924	21 000	55 924
Akumuleeritud kulum	-873	-4 550	-5 423
Jääkmaksumus	34 051	16 450	50 501
Amortisatsioonikulu	-1 746	-4 200	-5 946
31.12.2022			
Soetusmaksumus	34 924	21 000	55 924
Akumuleeritud kulum	-2 619	-8 750	-11 369
Jääkmaksumus	32 305	12 250	44 555
Amortisatsioonikulu	-1 746	-4 200	-5 946
31.12.2023			
Soetusmaksumus	34 924	21 000	55 924
Akumuleeritud kulum	-4 365	-12 950	-17 315
Jääkmaksumus	30 559	8 050	38 609

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	25 295	13 511
Sotsiaalmaksud	9 844	5 855
Kokku tööjõukulud	35 139	19 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 295	19 366

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

MTÜ Töömaja (registrikood: 80568039) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA VÕRK	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus	87909	Jah