

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Tallinna Lepatriinu Lasteaia Sihtasutus

registrikood: 90009460

tänavatänu nimi, Keemia tn 40

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 5286544

e-posti aadress: lea@liandre.ee, gerly.nael@gmail.com, andrus@manguasjamaailm.ee,
lepatriinu@lepatriinulasteaed.ee

veebilehe aadress: www.lepatriinulasteaed.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	8
Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8
Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tallinna Lepatriinu Lasteaia Sihtasutuse eesmärgiks on Tallinna Lepatriinu Lasteaia materiaalse baasi parendamine tagamaks võimalikult parim mängu- ja õpikeskkond lastele, samuti lasteaia personali motiveerimine uuenduslike lapsi arendavate projektide väljatöötamisel ja elluviimisel, saavutamaks seeläbi laste igakülgset arengut, turvalisust ja tervislikku elustiili soodustav keskkond.

Oma eesmärkide saavutamiseks Sihtasutus valitseb ja kasutab vara põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks ning arendab koostööd teiste sarnaste organisatsioonidega (sh. rahvusvaheliste organisatsioonidega), juriidiliste ja füüsiliste isikutega nii Eestis kui ka välismaal.

Lepatriinu Lasteaia SA tööd korraldab 3-liikmeline juhatus ja juhatuse tööd juhib esimees Andrus Nõulik.

Lasteaia SA nõukogu on samuti 3-liikmeline ning nõukogu esimees on Hendrik Ilja Pass.

Sihtasutusel ei ole töölepinguga töötavaid isikuid. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Aruandeaasta tulem 2017 aastal oli 415 eurot ja püsitegevuskulud on hoitud planeeritult väga madalal.

2013.aastal alustas SA projekti õuesõppe võimaldamiseks Lepatriinu Lasteaia territooriumil ja valmis haljastuse eskiisprojekti. 2014ndal aastal jätkati projektiga.

2016ndal aastal on projekt peatunud vahendite nappuse tõttu, aga me ei jäta jooni ning jätkuvalt otsime sobivaid rahastusprojekte selle ellu viimiseks.

2017 aastal jätkati õuealaprojekti vanemate abi ja toetusega ning rahalisi vahendeid selleks ei kulutatud. SA ostis lasteaiale oma lipu kaas lipualusega, mis kaunistab LA saali kõikidel ametlikel üritustel. Lisaks otsustas Lepatriinu lasteaed hakata vaderiks Tallinna loomaaia ahvipoisie ja toetab ahvipoisie aastase söögivaruga, milleks vahendid tulevad vanapaberi kogumisega LAs käivate laste kodudest.

2018 aastal jätkatakse oma põhitegevustel ehk Tallinna Lepatriinu LA toetamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 124	3 709	1
Kokku käibevarad	4 124	3 709	
Kokku varad	4 124	3 709	
Kohustised ja netovara			
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	767	767	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 942	2 013	
Aruandeaasta tulem	415	929	
Kokku netovara	4 124	3 709	
Kokku kohustised ja netovara	4 124	3 709	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 568	1 991	3
Kokku tulud	1 568	1 991	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-946	-854	4
Mitmesugused tegevuskulud	-207	-208	5
Kokku kulud	-1 153	-1 062	
Põhitegevuse tulem	415	929	
Aruandeaasta tulem	415	929	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	415	929
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	0	1
Kokku rahavood põhitegevusest	415	930
Kokku rahavood	415	930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 709	2 779
Raha ja raha ekvivalentide muutus	415	930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 124	3 709

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	767	2 012	2 779
Aruandeaasta tulem		929	929
Muud muutused netovaras		1	1
31.12.2016	767	2 942	3 709
Aruandeaasta tulem		415	415
31.12.2017	767	3 357	4 124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Lepatriinu Lasteaia SA aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finants-aruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõuete eest makstud õiglane tasu. Nõuded eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto SEB pangas	4 124	3 709
Kokku raha	4 124	3 709

Lisa 3 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Otsesed sihtotstarbelised toetused	1 568	1 991
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 568	1 991

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Lasteaia tarbeks ostetud vahendid	-696	-312
Rühmade tarbeks ostetud vahendid	-250	-542
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-946	-854

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Auditeerimiskulud	-192	-192
Pangateenused	-15	-16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-207	-208

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil SAs töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2018

Tallinna Lepatrinu Lasteaia Sihtasutus (registrikood: 90009460) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEA NIINEPUU	Juhatuse liige	05.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Lepatriinu Lasteaia Sihtasutus nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tallinna Lepatriinu Lasteaia Sihtasutus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeauditori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Auditoorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

13.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Lepatüinu Lasteaia Sihtasutus (registrikood: 90009460) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	13.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5286544
E-posti aadress	andrus@manguasjamaailm.ee
E-posti aadress	gerly.nael@gmail.com
E-posti aadress	lea@liandre.ee
E-posti aadress	lepatriinu@lepatriinulasteaed.ee
Veebilehe aadress	www.lepatriinulasteaed.ee