

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Kelmiküla Lapsed

registrikood: 90010433

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Tehnika tn 23

postisihthnumber: 10149

telefon: +372 56255110

e-posti aadress: kelmikylalapsed@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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

2011. a. asutatud Kelmiküla Lapsed SA on loodud eesmärgiga toetada Tallinna Kelmiküla piirkonna laste füüsilist ja vaimset heaolu. Pere- ja töö ühitamise toetamiseks on sihtasutuse peamiseks tegevuseks lastehoiuteenuse pakkumine Tallinna lastele.

Sihtasutuse tegevus:

- Lastehoid – Keskmiselt 30-le lapsele ühe hooaja jooksul võimaldatakse paindlike lapsehoiu võimalusi Tallinna kesklinna piirkonnas, kus lasteaia kohtade arv vanusele 2-3 a. on väga piiratud. Lastehoiu rühm avati 2011 a. sügisel. Lastehoiul on 4 lepingulist töötajat. Juhatusel liikme lepinguga töötab 2 töötajat, vajadusel kaasatakse lisatööjõude töövõtu lepingu alusel.
- Laste huviringid - Kelmiküla Lapsed SA korraldab Tallinna Kelmiküla Lasteaia lastele huvitegevust loovusringi näol.
- Suvehoid - Kelmiküla Lapsed SA pakub oma klientidele suvehoiu teenust. Selleks korraldatakse iseseisvalt laste toitlustamine ja suveprogramm.

Sihtasutuse juhatus on koosseisus: Kristel Trutsi ja Ave Laas. Sihtasutuse nõukokku kuuluvad Sille Rooman, Liisu Aava ja Elvira Eiduks.

Kelmiküla Lapsed SA on peale 2021 a. majandusaastat jätkanud oma tegevust, et tagada erinevate kohustuste ja kolmandate osapoolte nõuete täitmine täies mahus.

Aastaks 2022 on Kelmiküla Lapsed SA lastehoiu järjekorras ligi 60 last. Keskmiselt pooltele potentsiaalsetele klientidele oleme sunnitud ära ütleva kuid püsiv huvi meie teenuse vastu tagab pideva täituvuse ja stabiilsed rahavood ning ilmestab teenuse kvaliteeti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 863	5 510	2
Nõuded ja ettemaksed	1 431	2 147	3
Kokku käibevarad	6 294	7 657	
Kokku varad	6 294	7 657	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 221	26 728	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 221	26 728	
Kokku kohustised	28 221	26 728	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	210	210	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-19 281	-25 068	
Aruandeaasta tulem	-2 856	5 787	
Kokku netovara	-21 927	-19 071	
Kokku kohustised ja netovara	6 294	7 657	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	122 134	112 596	6
Muud tulud	0	405	
Kokku tulud	122 134	113 001	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-20 046	-18 177	
Tööjõukulud	-104 777	-88 422	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-257	
Muud kulud	-167	0	
Kokku kulud	-124 990	-106 856	
Põhitegevuse tulem	-2 856	6 145	
Intressikulud	0	-358	
Aruandeaasta tulem	-2 856	5 787	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 856	6 145	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	257	
Kokku korrigeerimised	0	257	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	717	887	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 492	281	
Makstud intressid	0	-358	
Kokku rahavood põhitegevusest	-647	7 212	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 905	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-2 905	
Kokku rahavood	-647	4 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 510	1 203	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-647	4 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 863	5 510	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	210	-25 068	-24 858
Aruandeaasta tulem		5 787	5 787
31.12.2020	210	-19 281	-19 071
Aruandeaasta tulem		-2 856	-2 856
31.12.2021	210	-22 137	-21 927

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kelmiküla Lapsed SA 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, inkassaatori käes olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke (emaettevõtjat ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist

mõju omavad isikud ning teisi olulisi osanikke);

b.teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);

c.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarve	4 863	5 510
Kokku raha	4 863	5 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 387	1 387
Ostjatelt laekumata arved	1 387	1 387
Muud nõuded	44	44
Viitlaekumised	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 431	1 431
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 925	1 925
Ostjatelt laekumata arved	1 925	1 925
Muud nõuded	222	222
Viitlaekumised	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 147	2 147

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3	47
Üksikisiku tulumaks	2 273	2 128
Sotsiaalmaks	5 189	8 345
Kohustuslik kogumispension	314	267
Töötuskindlustusmaksed	278	220
Intress		153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 057	11 160

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 222	2 222
Võlad töövõtjatele	7 178	7 178
Võlad seotud osapooltele	383	383
Maksuvõlad	8 057	8 057
Saadud ettemaksed	10 381	10 381
Tulevaste perioodide tulud	10 381	10 381
Kokku võlad ja ettemaksed	28 221	28 221
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143	143
Võlad töövõtjatele	4 543	4 543
Võlad seotud osapooltele	337	337
Maksuvõlad	11 160	11 160
Saadud ettemaksed	10 545	10 545
Tulevaste perioodide tulud	10 545	10 545
Kokku võlad ja ettemaksed	26 728	26 728

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2021	2020
Lastehoid	122 134	112 596
Kokku tulu ettevõtlusest	122 134	112 596

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	78 410	66 330
Sotsiaalmaksud	26 367	22 092
Kokku tööjõukulud	104 777	88 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	33 030	31 202

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

SA Kelmiküla Lapsed netovara seisuga 31.12.2021.a.on negatiivne summas -21 927eurot.

Seisuga 31.12.2021 ületavad lühiajalised kohustised käibevara summas 21 927 eurot.

Kelmiküla Lapsed SA on 2022-2024 jätkanud oma tegevust, et tagada erinevate kohustuste ja kolmandate osapoolte nõuete täitmine täies mahus.

Kelmiküla Lapsed SA on seisuga 30.06.2024 tasunud kõik laenulepingutega võetud kohustused, kõik kolmandate osapooltega seotud kohustused (rent, toitlustus), samuti on täidetud kõik kohustused lepinguliste töötajate ees. Kelmiküla Lapsed SA puuduvad üle tähtaja tasumata ja ajatamata kohustised seisuga 30.06.2024.a.

Mainitud aastatel oleme järjest vähendanud lisategevusi ning keskendunud põhiteenuse – lastehoiu – pakkumisele ja parendamisele. Organisatsiooni strateegias oleme panustanud püsiva kvaliteedi hoidmisele ja parendamisele (näitena koolitused lastehoiu õpetajatele, muusikatundide teenuse sisseostmine). Eelmainitud tegevused tagavad meie lastehoiu kõrge kvaliteedi, hea maine ja seeläbi püsiva kliendibaasi olemasolu ning see on meede, läbi mille oleme suutnud ja suudame jätkata negatiivse netovara järk-järgulist vähendamist. 2022-2024 aastate jooksul ei ole lastehoius olnud ühtegi vaba kohta (mida ei ole võimalik koheselt järjekorrast täita) ning lisaklientide otsimiseks/reklaamiks on vajadus puudunud.

2024 on sõlmitud Tallinna linnaga lapsehoiuteenuse finantseerimisleping, mis samuti aitab kaasa likviidsusprobleemide lahendamisele. Vastavalt vajadusele on juhatus valmis veel andma intressivaba laenu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2024

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed (registrikood: 90010433) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL TRUTSI	Juhatuse liige	26.08.2024
Resolutsioon:	Kinnitan andmete õigsust.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Kelmiküla Lapsed raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Sihtasutus Kelmiküla Lapsed finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu aastaaruande lisale 9, mille kohaselt Sihtasutus Kelmiküla Lapsed netovara seisuga 31.12.2021 on negatiivne summas 21 927 eurot ning lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid summas 21 927 eurot. Tegevuse jätkuvusega seotud asjaolud on avalikustatud aastaaruande lisas 9.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeaudiitori number 143

Strata Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

26.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed (registrikood: 90010433) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	26.08.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah