

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

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 2020 a. majandusaastat jätkanud oma tegevust, et tagada erinevate kohustuste ja kolmandate osapoolte nõuete täitmine täies mahus.

Aastaks 2021 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 510	1 203	2
Nõuded ja ettemaksed	2 147	3 034	3
Kokku käibevarad	7 657	4 237	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	257	
Kokku põhivarad	0	257	
Kokku varad	7 657	4 494	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 905	
Võlad ja ettemaksed	26 728	26 447	5
Kokku lühiajalised kohustised	26 728	29 352	
Kokku kohustised	26 728	29 352	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	210	210	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-25 068	-25 216	
Aruandeaasta tulem	5 787	148	
Kokku netovara	-19 071	-24 858	
Kokku kohustised ja netovara	7 657	4 494	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	112 596	106 390	6
Muud tulud	405	0	
Kokku tulud	113 001	106 390	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-18 177	-24 389	
Tööjõukulud	-88 422	-80 920	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-257	-339	
Kokku kulud	-106 856	-105 648	
Põhitegevuse tulem	6 145	742	
Intressikulud	-358	-594	
Aruandeaasta tulem	5 787	148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 145	742	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	257	339	
Kokku korrigeerimised	257	339	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	887	930	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	281	-749	
Makstud intressid	-358	-594	
Kokku rahavood põhitegevusest	7 212	668	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 905	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 905	0	
Kokku rahavood	4 307	668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 203	535	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 307	668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 510	1 203	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	210	-25 216	-25 006
Aruandeaasta tulem		148	148
31.12.2019	210	-25 068	-24 858
Aruandeaasta tulem		5 787	5 787
31.12.2020	210	-19 281	-19 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kelmiküla Lapsed SA 2020. 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 alljärgnevatel 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate

amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

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 kuulavas 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

Aastaaruande 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarve	5 510	1 203
Kokku raha	5 510	1 203

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 034	3 034
Ostjatelt laekumata arved	3 034	3 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 034	3 034

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	47	250
Üksikisiku tulumaks	2 128	2 140
Sotsiaalmaks	8 345	5 010
Kohustuslik kogumispension	267	304
Töötuskindlustusmaksed	220	279
Intress	153	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 160	8 158

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 049	4 049
Võlad töövõtjatele	4 478	4 478
Maksuvõlad	8 158	8 158
Saadud ettemaksed	9 762	9 762
Tulevaste perioodide tulud	9 762	9 762
Kokku võlad ja ettemaksed	26 447	26 447

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Lastehoid	112 596	106 390
Kokku tulu ettevõtlusest	112 596	106 390

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	66 330	60 667
Sotsiaalmaksud	22 092	20 253
Kokku tööjõukulud	88 422	80 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019

Arvestatud tasu	31 202	24 249
-----------------	--------	--------

Lisa 9 Tegevuse jätkuvus

SA Kelmiküla Lapsed netovara seisuga 31.12.2020.a.on negatiivne summas -19 071eurot.

Seisuga 31.12.2020 ületavad lühiajalised kohustised käibevara summas 19 071 eurot.

Kelmiküla Lapsed SA on 2021-2024 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 – pakumisele 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. 2021-2024 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: 22.08.2024

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed (registrikood: 90010433) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL TRUTSI	Juhatuse liige	22.08.2024
Resolutsioon:	Kinnitan andmete õigsust.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Kelmiküla Lapsed raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, 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 12.

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.

Vandeauditori 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 eetikanõudeid.

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 31.12.2020 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 31.12.2020 on negatiivne summas 19 071 eurot ning lühiajalised kohustised ületavad käibevarasid summas 19 071 eurot. Tegevuse jätkuvusega seotud asjaolud on avalikustatud aastaaruande lisas 9.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar Heinaste

Vandeauditori number 143

Strata Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 302

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

23.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Kelmiküla Lapsed (registrikood: 90010433) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR HEINASTE	Vandeaudiitor	23.08.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah