

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**nimi:** mittetulundusühing "Lasteaed Väike Pauline"

**registrikood:** 80026261

**tänava/talu nimi,** Jakobi 45

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 51006

**telefon:** +372 7421779

**e-posti aadress:** vaikepauline@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 | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Annetused ja toetused            | 10 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud        | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 11 |

## Tegevusaruanne

MTÜ Lasteaed Väike Pauline põhitegevuseks on eelkooliealiste laste hoidmine ja õpetamine. Lasteaias on 50 kohta. Hetkel on kõik kohad lasteaias täidetud ja ka soovijaid on järjekorras.

Lasteaed töötab eralasteaiana, saades Tartu linnalt toetust personali palkadeks ja tegevuskuludeks.

Lasteaiamaks (õppemaks ja toiduraha) kulub õppevahendite soetamiseks, toidurahaks ja majanduskuludeks.

Soodustuse andmist (6,39 eurot lapse kohta) jätkasime neile, kellel käib lasteaias kaks või enam last. Septembrist 2012 tõusis vanemate poolt kaetav õppemaks 10%.

MTÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on kahe liikmeline. Juhatuse tööd juhib juhatusesimees.

MTÜ liikmeid on 11.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevara                                    |                |               |         |
| Raha                                         | 123 144        | 92 864        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 631          | 537           | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>124 775</b> | <b>93 401</b> |         |
| Põhivara                                     |                |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 545            | 681           |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>545</b>     | <b>681</b>    |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>125 320</b> | <b>94 082</b> |         |
| Kohustused ja netovara                       |                |               |         |
| Kohustused                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 17 917         | 18 126        | 4 ja 5  |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 1 208          | 1 833         |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>19 125</b>  | <b>19 959</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>19 125</b>  | <b>19 959</b> |         |
| Netovara                                     |                |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 74 123         | 44 706        |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 32 072         | 29 417        |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>106 195</b> | <b>74 123</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>          | <b>125 320</b> | <b>94 082</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                            | 2012            | 2011            | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Tulud                                                      |                 |                 |         |
| Annetused ja toetused                                      | 89 115          | 84 849          | 6       |
| Tulu ettevõtlusest                                         | 92 692          | 81 917          |         |
| Muud tulud                                                 | 0               | 32              |         |
| <b>Kokku tulud</b>                                         | <b>181 807</b>  | <b>166 798</b>  |         |
| Kulud                                                      |                 |                 |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -2 215          | -1 071          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -36 524         | -36 909         | 7       |
| Tööjõukulud                                                | -110 860        | -99 401         | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                          | -136            | 0               |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                         | <b>-149 735</b> | <b>-137 381</b> |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>32 072</b>   | <b>29 417</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>32 072</b>   | <b>29 417</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                  | 2012          | 2011          |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Rahavood põhitegevusest</b>                                   |               |               |
| Põhitegevuse tulem                                               | 32 072        | 29 417        |
| <b>Korrigeerimised</b>                                           |               |               |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                                | 136           | 0             |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                     | <b>136</b>    | <b>0</b>      |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -1 094        | 1 739         |
| Varude muutus                                                    | 0             | -680          |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus           | -209          | 111           |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | -625          | 1 472         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                             | <b>30 280</b> | <b>32 059</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                            | <b>30 280</b> | <b>32 059</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>                | 92 864        | 60 805        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                         | <b>30 280</b> | <b>32 059</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>                  | 123 144       | 92 864        |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2010</b>  | 44 706              | 44 706         |
| Aruandeaasta tulem | 29 417              | 29 417         |
| <b>31.12.2011</b>  | 74 123              | 74 123         |
| Aruandeaasta tulem | 32 072              | 32 072         |
| <b>31.12.2012</b>  | 106 195             | 106 195        |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Lasteaed Väike Pauline 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

MTÜ Lasteaed Väike Pauline kasutab tulude-kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, näitajad on ümardatud täisarvuni.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

### Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 650 eurot

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) 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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Pikaajalisi finantskohustusi ettevõttel ei ole.

### Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil kuluaruanded on rahastaja poolt kinnitatud või ettemaksed laekunud. Kulutamata ettemaksete osa kajastatakse bilansireal "Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused".

### Seotud osapooled

MTÜ Lasteaed Väike Pauline loeb seotud osapoolteks:

- juhtkonna ja juhatuse liikmeid,
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

### Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest, on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum. Tulu teenuste müügist kajastatakse üldjuhul osutamise kuul.



## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012     | 31.12.2011    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 118            | 118           |
| Arvelduskontod    | 123 026        | 92 746        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>123 144</b> | <b>92 864</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 622        | 1 622                             |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 298        | 1 298                             |                     |             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | 324          | 324                               |                     |             |
| Ettemaksed                        | 9            | 9                                 |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 631</b> | <b>1 631</b>                      |                     |             |

  

|                                   | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu              | 537        | 537                               |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 167        | 167                               |                     |             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | 370        | 370                               |                     |             |
| Ettemaksed                        | 0          |                                   |                     |             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 0          |                                   |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>537</b> | <b>537</b>                        |                     |             |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 0            |
| Käibemaks                                     |              | 0            |
| Üksikisiku tulumaks                           | 2 611        | 2 044        |
| Sotsiaalmaks                                  | 5 380        | 4 365        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 317          | 210          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 585          | 548          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 893</b> | <b>7 167</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 3 111         | 3 111                            |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 5 913         | 5 913                            |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 8 893         | 8 893                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>17 917</b> | <b>17 917</b>                    |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 5 752         | 5 752                            |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 5 207         | 5 207                            |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 7 167         | 7 167                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>18 126</b> | <b>18 126</b>                    |                     |             |

## Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

|                                              | 2012          | 2011          |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks          | 88 215        | 84 298        |
| Sihtfinantseerimise amortisatsioon           | 0             | 551           |
| Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused | 900           | 0             |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>           | <b>89 115</b> | <b>84 849</b> |
| sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest    | 84 160        | 82 933        |

| Rahalised ja mitterahalised annetused |               |          |
|---------------------------------------|---------------|----------|
|                                       | 2012          | 2011     |
| Rahaline annetus                      | 89 115        | 0        |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>    | <b>89 115</b> | <b>0</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2012          | 2011          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Energia                                | 4 008         | 3 918         |
| Elektrienergia                         | 4 008         | 3 918         |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 971         | 4 432         |
| Koolituskulud                          | 1 294         | 568           |
| Toitlustamine                          | 14 625        | 16 946        |
| Raamatupidamisteenus                   | 3 600         | 4 632         |
| Õppematerjalid                         | 3 357         | 2 008         |
| hoone ekspluatatsiooni kulud           | 6 213         | 1 925         |
| muusikateenus                          | 1 456         | 2 480         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>36 524</b> | <b>36 909</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012           | 2011          |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 82 490         | 73 934        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 28 370         | 25 467        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>110 860</b> | <b>99 401</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 9              | 8             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 11         | 11         |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

mittetulundusühing "Lasteaed Väike Pauline" (registrikood: 80026261) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLLE TABAS         | Juhatuse liige     | 10.06.2013           |
| KÄTLIN TANIN       | Juhatuse liige     | 19.08.2013           |

## Tegevusalad

| Tegevusala          | EMTAK kood | Põhitegevusala |
|---------------------|------------|----------------|
| Lasteaedade tegevus | 85102      | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                   |
|-----------------|------------------------|
| Telefon         | +372 7421779           |
| E-posti aadress | vaikepauline@gmail.com |