

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2013

nimi: Mittetulundusühing Laste Aeg

registrikood: 80303022

tänava/talu nimi, Tammepõllu tee 13-25

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6254985

e-posti aadress: lasteaid@lasteklubi.ee

veebilehe aadress: www.lasteklubi.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

MTÜ Laste Aeg alustas tegevust 18.02.2010.

MTÜ Laste Aeg tegeleb kahe põhitegevusalaga: alushariduse ja lapsehoiuteenuse osutamisega.

MTÜ Laste Aeg on eralasteaia Lasteaed Väike Päike pidaja ja Väikese Päikese päevahoiu pidaja.

MTÜ Laste Aeg Meie missioon on koostöös motiveeritud meeskonnaga toetada lapsevamat lapse individuaalsel arengul läbi mängulise, sõbraliku, turvalise, kaasaegse ja jõukohase arengukeskonna.

MTÜ Laste Aeg poolt peetav Lasteaed Väike Päike pakub eralasteaia teenust lastele vanuses 2-7 aastat Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt väljastatud koolitusloa numbriga 5921 HTM alusel alates 01.09.2010.

Väikese Päikese Päevahoid osutab lastehoiuteenust lastele vanuses 1,5-3 aastat Harju Maavalitsuse korralduse nr 1-1/538-k alusel alates 21.03.2013.

Tegevusaastal käis Lasteaia Väike Päike 125 last. Perioodil 1.september kuni 20.märts 2013 MTÜ Laste Aeg lastehoiuteenust ei pakkunud. Lastehoid avati uue tegevusloaga 21.03.2013 uuel aadressil Soosepa tee 50. Lastehoiuteenust võimaldati tegevusaasta jooksul 34 lapsele.

Tulu ja kasum

MTÜ Laste Aeg aruandeperioodi tulud olid kokku 683 629 eurot ja majandusaasta lõppes 7 119 eurose positiive tulemiga.

Eesmärgid järgmiseks tegevusaastaks

Järgmisel tegevusaastal on MTÜ Laste Aeg plaanis investeerida õuesõppeklassi ja liikluslinnaku loomisesse aadressile Kraavi tee 1.

Samuti jätkub Soosepa tee 50 õuealale mänguväljaku ehitus.

Marju Saar juhatuse liige

Siret Rausk juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 523	7 501	
Nõuded ja ettemaksed	13 095	30 346	2,3,5
Kokku käibevara	34 618	37 847	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	130 059	133 149	6
Kokku põhivara	130 059	133 149	
Kokku varad	164 677	170 996	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 822	14 378	7
Võlad ja ettemaksed	56 459	55 528	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	71 281	69 906	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 702	94 515	7
Kokku pikaajalised kohustused	79 702	94 515	
Kokku kohustused	150 983	164 421	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	6 575	515	
Aruandeaasta tulem	7 119	6 060	
Kokku netovara	13 694	6 575	
Kokku kohustused ja netovara	164 677	170 996	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 250	7 012	
Tulu ettevõtlusest	677 377	620 929	9
Muud tulud	2	0	
Kokku tulud	683 629	627 941	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-318 780	-323 775	
Tööjõukulud	-342 584	-297 665	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 927	-1 784	6
Muud kulud	-484	-22	
Kokku kulud	-673 775	-623 246	
Põhitegevuse tulem	9 854	4 695	
Intressikulud	-3 204	0	
Muud finantstulud ja -kulud	469	0	
Aruandeaasta tulem	7 119	4 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 854	4 695	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 927	1 784	6
Muud korrigeerimised	0	15 629	
Kokku korrigeerimised	11 927	17 413	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 538	-8 674	2
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	931	16 103	8
Laekunud intressid	698	2 412	
Kokku rahavood põhitegevusest	35 948	31 949	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 837	-133 040	6
Antud laenud	-6 500	-21 030	
Antud laenude tagasimaksed	10 985	12 834	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 352	-141 236	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	110 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-14 370	-1 107	7
Makstud intressid	-3 204	-366	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 574	108 527	
Kokku rahavood	14 022	-760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 501	8 261	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 022	-760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 523	7 501	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2011	515	515
Aruandeaasta tulem	6 060	6 060
31.08.2012	6 575	6 575
Aruandeaasta tulem	7 119	7 119
31.08.2013	13 694	13 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Laste Aeg 2012/2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	2
Ehitised	7

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasaegsed kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 821	6 821		
Ostjatelt laekumata arved	13 469	13 469		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 648	-6 648		
Nõuded seotud osapoolte vastu	994	994		
Muud nõuded	3 000	3 000		
Laenunõuded	3 000	3 000		
Ettemaksed	2 280	2 280		
Tulevaste perioodide kulud	2 280	2 280		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 095	13 095		

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 780	10 780		
Ostjatelt laekumata arved	10 780	10 780		
Muud nõuded	7 713	7 713		
Laenunõuded	7 485	7 485		
Intressinõuded	228	228		
Ettemaksed	901	901		
Muud lühiajalised nõuded	10 952	10 952		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 346	30 346		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
Ostjatelt laekumata arved	13 469	10 780
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 648	0
Kokku nõuded ostjate vastu	6 821	10 780
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 014	-9 635
Lootusetuks tunnistatud nõuded	366	9 635
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-6 648	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 982	5 475
Sotsiaalmaks	12 271	11 474
Kohustuslik kogumispension	654	582
Töötuskindlustusmaksed	1 102	1 443
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 009	18 974

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 000	3 000		
Kokku muud nõuded	3 000	3 000		

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	7 485	7 485		
Intressinõuded	228	228		
Kokku muud nõuded	7 713	7 713		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.08.2011					
Soetusmaksumus		3 569	0	0	3 569
Akumuleeritud kulum		-1 676	0	0	-1 676
Jääkmaksumus		1 893	0	0	1 893
Ostud ja parendused			133 040	133 040	133 040
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused			133 040	133 040	133 040
Amortisatsioonikulu		-1 784			-1 784
31.08.2012					
Soetusmaksumus		3 569	133 040	133 040	136 609
Akumuleeritud kulum		-3 460	0	0	-3 460
Jääkmaksumus		109	133 040	133 040	133 149
Ostud ja parendused			8 837	8 837	8 837
Muud ostud ja parendused			8 837	8 837	8 837
Amortisatsioonikulu	-11 818	-109			-11 927
Ümberklassifitseerimised	141 877		-141 877	-141 877	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	141 877		-141 877	-141 877	0
31.08.2013					
Soetusmaksumus	141 877	3 569	0	0	145 446
Akumuleeritud kulum	-11 818	-3 569	0	0	-15 387
Jääkmaksumus	130 059	0	0	0	130 059

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbankis	94 524	14 822	79 702		6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	94 524	14 822	79 702				
Laenukohustused kokku	94 524	14 822	79 702				
	31.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbankis	108 893	14 378	80 515	14 000	6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	108 893	14 378	80 515	14 000			
Laenukohustused kokku	108 893	14 378	80 515	14 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.08.2013	31.08.2012
Ehitised	130 059	
Kokku	130 059	

Swedbankist võetud laenu tagatiseks on seatud hüpoteek Soosepa tee 50 asuvalle kinnistule, summas 143 000 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 603	9 603		
Võlad töövõtjatele	18 396	18 396		
Maksuvõlad	20 009	20 009		
Muud võlad	5 000	5 000		
Saadud ettemaksed	3 451	3 451		
Muud saadud ettemaksed	3 451	3 451		
Kokku võlad ja ettemaksed	56 459	56 459		

	31.08.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 055	11 055		
Võlad töövõtjatele	16 390	16 390		
Maksuvõlad	18 974	18 974		
Muud võlad	5 000	5 000		
Saadud ettemaksed	4 109	4 109		
Muud saadud ettemaksed	4 109	4 109		
Kokku võlad ja ettemaksed	55 528	55 528		

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Alusharidusteenus	653 166	576 902
Lapsehoiuteenus	17 905	43 947
Renditulu	3 880	80
Toitlustusteenus	2 426	0
Kokku tulu ettevõtlusest	677 377	620 929

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Palgakulu	255 749	221 526
Sotsiaalmaksud	86 835	76 139
Kokku tööjõukulud	342 584	297 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2013	31.08.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	423

01.09.2012 - 31.08.2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 272
01.09.2011 - 31.08.2012	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 049

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Arvestatud tasu	8 778	21 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2014

Mittetulundusühing Laste Aeg (registrikood: 80303022) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU SAAR	Juhatuse liige	03.03.2014
SIRET RAUSK	Juhatuse liige	03.03.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6254985
Mobiiltelefon	+372 5092449
E-posti aadress	lasteaed@lasteklubi.ee
E-posti aadress	marju.saar@mail.ee
Veebilehe aadress	www.lasteklubi.ee