

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.08.2014

nimi: Mittetulundusühing Laste Aeg

registrikood: 80303022

tänava/talu nimi, Kraavi tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Pärnamäe küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74020

telefon: +372 6254985

e-posti aadress: lasteaed@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	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. Lastehoiuteenust võimaldati tegevusaasta jooksul ligi 70 lapsele.

Selle tegevusaasta suurimad investeeringud olid lasteaia hoovi õuesõppeklassi ja -ala loomine ning liiklusõpperaja rajamine lasteaia majandushoovi.

Tulu ja kasum

MTÜ Laste Aeg aruandeperioodi tulud olid kokku 725 900 eurot ja majandusaasta lõppes 8 985 eurose positiive tulemiga.

Eesmärgid järgmiseks tegevusaastaks

Järgmisel tegevusaastal on MTÜ Laste Aeg plaanis soetada rühmadesse ning päevahoidu uued lauaarvutid ning investeerida kaasaegse kodulehe loomisesse.

Marju Saar juhatuse liige

Siret Rausk juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39 589	21 523	
Nõuded ja ettemaksed	16 024	13 095	2,3
Kokku käibevara	55 613	34 618	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	109 799	130 059	5
Kokku põhivara	109 799	130 059	
Kokku varad	165 412	164 677	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 405	14 822	6
Võlad ja ettemaksed	63 087	56 459	4,7
Kokku lühiajalised kohustused	78 492	71 281	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	64 241	79 702	6
Kokku pikaajalised kohustused	64 241	79 702	
Kokku kohustused	142 733	150 983	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13 694	6 575	
Aruandeaasta tulem	8 985	7 119	
Kokku netovara	22 679	13 694	
Kokku kohustused ja netovara	165 412	164 677	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	666	6 250	
Tulu ettevõtlusest	725 234	677 377	8
Muud tulud	0	2	
Kokku tulud	725 900	683 629	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-331 407	-318 780	
Tööjõukulud	-362 756	-342 584	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 260	-11 927	5
Muud kulud	-3	-484	
Kokku kulud	-714 426	-673 775	
Põhitegevuse tulem	11 474	9 854	
Intressikulud	-2 543	-3 204	
Muud finantstulud ja -kulud	54	469	
Aruandeaasta tulem	8 985	7 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	11 474	9 854	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 260	11 927	5
Kokku korrigeerimised	20 260	11 927	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 929	12 538	2
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 628	931	7
Laekunud intressid	54	698	
Kokku rahavood põhitegevusest	35 487	35 948	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-8 837	5
Antud laenud	0	-6 500	
Antud laenude tagasimaksed	0	10 985	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 352	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-14 878	-14 370	6
Makstud intressid	-2 543	-3 204	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 421	-17 574	
Kokku rahavood	18 066	14 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 523	7 501	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 066	14 022	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 589	21 523	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2012	6 575	6 575
Aruandeaasta tulem	7 119	7 119
31.08.2013	13 694	13 694
Aruandeaasta tulem	8 985	8 985
31.08.2014	22 679	22 679

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Laste Aeg 2013/2014 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 ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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 järgnevatel 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 materiaalsetele 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
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 osutamisega kaasnevad 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)

	31.08.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 201	13 201
Ostjatelt laekumata arved	13 972	13 972
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-771	-771
Muud nõuded	2 655	2 655
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 024	16 024
	31.08.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013
Ostjatelt laekumata arved	13 972	13 469
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-771	-6 648
Kokku nõuded ostjate vastu	13 201	6 821
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-6 648	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-7 014
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 877	366
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-771	-6 648

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 118	5 982
Sotsiaalmaks	14 123	12 271
Kohustuslik kogumispension	812	654
Töötuskindlustusmaksed	1 258	1 102
Maamaks	57	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 368	20 009

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.08.2012					
Soetusmaksumus	0	3 569	133 040	133 040	136 609
Akumuleeritud kulum	0	-3 460	0	0	-3 460
Jääkmaksumus	0	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
Amortisatsioonikulu	-20 260				-20 260
31.08.2014					
Soetusmaksumus	141 877	0	0	0	141 877
Akumuleeritud kulum	-32 078	0	0	0	-32 078
Jääkmaksumus	109 799	0	0	0	109 799

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.08.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbankis	79 646	15 405	64 241		6 kuu EURIBOR +2,5%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	79 646	15 405	64 241				
Laenukohustused kokku	79 646	15 405	64 241				
	31.08.2013	Jaotus järeljäänud 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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.08.2014	31.08.2013
Ehitised	109 799	130 059
Kokku	109 799	130 059

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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 701	12 701
Võlad töövõtjatele	22 602	22 602
Maksuvõlad	23 368	23 368
Muud võlad	2 000	2 000
Saadud ettemaksed	2 416	2 416
Muud saadud ettemaksed	2 416	2 416
Kokku võlad ja ettemaksed	63 087	63 087
	31.08.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Alusharidusteenus	662 932	653 166
Lapsehoiuteenus	49 439	17 905
Renditulu	2 195	3 880
Toitlustusteenus	2 913	2 426
Juhtimisalane nõustamine	7 755	0
Kokku tulu ettevõtlusest	725 234	677 377

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Palgakulu	271 297	255 749
Sotsiaalmaksud	91 459	86 835
Kokku tööjõukulud	362 756	342 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	27

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2014	31.08.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.09.2013 - 31.08.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Arvestatud tasu	9 560	8 778

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

Mittetulundusühing Laste Aeg (registrikood: 80303022) 01.09.2013 - 31.08.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRET RAUSK	Juhatuse liige	26.02.2015
MARJU SAAR	Juhatuse liige	27.02.2015

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