

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS

registrikood: 80143133

tänava/talu nimi, Liikuri 40-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13618

telefon: +372 5031674, +372 6344128

e-posti aadress: maraymtu@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ põhitegevusalaks on lastele ja nende vanematele koolituse korraldamine Montessori süsteemi järgi.

2015.aastal tegevus toimus:

- Montessori keskusel aadressil Vilisuu 7, Tallinn;
- lapsehoolduskeskusel aadressil Võru 11, Tallinn;
- lapsehoolduskeskusel aadressil Kivila 38, Tallinn.

Olemasolevates keskuse ruumides on teostatud renoveerimistöid.

2015. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju ning uut lastemööblit.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2015. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 91,7 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 65,6 tuhat euro.

2015. majandusaasta kahjum kujunes 4.1 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 13 inimest. Töötasu fond moodustas peaaegu 132.1 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2015. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 251	40 123	2
Finantsinvesteeringud	20 757	22 575	3
Nõuded ja ettemaksed	1 658	3 299	
Kokku käibevara	62 666	65 997	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	48 320	51 545	5
Kokku põhivara	48 320	51 545	
Kokku varad	110 986	117 542	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 929	19 399	7
Kokku lühiajalised kohustused	16 929	19 399	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 339	15 339	
Kokku pikaajalised kohustused	15 339	15 339	
Kokku kohustused	32 268	34 738	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	82 804	78 827	
Aruandeaasta tulem	-4 086	3 977	
Kokku netovara	78 718	82 804	
Kokku kohustused ja netovara	110 986	117 542	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	91 743	152 637	
Annetused ja toetused	65 605	27 683	
Muud tulud	818	1 268	
Kokku tulud	158 166	181 588	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-36 478	-39 750	
Tööjõukulud	-120 735	-131 769	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 225	-4 538	
Muud kulud	0	-1 554	
Kokku kulud	-160 438	-177 611	
Põhitegevuse tulem	-2 272	3 977	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 814	0	
Aruandeaasta tulem	-4 086	3 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 272	3 977	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 225	4 538	
Muud korrigeerimised	0	-613	
Kokku korrigeerimised	3 225	3 925	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 641	-3 117	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 470	2 413	
Kokku rahavood põhitegevusest	124	7 198	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 138	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 138	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	0	
Kokku rahavood	128	4 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 123	36 063	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	128	4 060	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 251	40 123	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	78 827	78 827
Aruandeaasta tulem	3 977	3 977
31.12.2014	82 804	82 804
Aruandeaasta tulem	-4 086	-4 086
31.12.2015	78 718	78 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned, ehitised 3-5%

Muud masinad ja seadmed 10-25%

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-30%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	20 - 30 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3 - 10 aastat

Finantskohustused

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Liikmemaksud ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need tasutakse. Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on mõeldud. Finants ja muud tulud/kulud kajastatakse nende tekkimise momendil. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	0
Pangakontol	40 251	40 123
Kokku raha	40 251	40 123

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	21 962	21 962
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	613	613
31.12.2014	22 575	22 575
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 818	-1 818
31.12.2015	20 757	20 757

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 088	1 225
Sotsiaalmaks	2 191	2 688
Kohustuslik kogumispension	99	105
Töötuskindlustusmaksed	168	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 546	4 250

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	60 077	16 102	76 179
Akumuleeritud kulum	-11 003	-12 232	-23 235
Jääkmaksumus	49 074	3 870	52 944
Ostud ja parendused		3 139	3 139
Amortisatsioonikulu	-2 750	-1 788	-4 538
31.12.2014			
Soetusmaksumus	60 077	19 241	79 318
Akumuleeritud kulum	-13 753	-14 020	-27 773
Jääkmaksumus	46 324	5 221	51 545
Amortisatsioonikulu	-968	-2 257	-3 225
31.12.2015			
Soetusmaksumus	60 077	19 241	79 318
Akumuleeritud kulum	-14 721	-16 277	-30 998
Jääkmaksumus	45 356	2 964	48 320

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Eraisik	15 339		15 339	0	0	31.12.2017
Muud laenukohustused kokku	15 339		15 339			
Laenukohustused kokku	15 339		15 339			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
Eraisik	15 339		15 339	0	0	01.04.2015
Muud laenukohustused kokku	15 339		15 339			
Laenukohustused kokku	15 339		15 339			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	45 356	46 324
Kokku	45 356	46 324

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 268	1 268
Võlad töövõtjatele	6 000	6 000
Maksuvõlad	3 546	3 546
Muud võlad	6 115	6 115
Muud viitvõlad	6 115	6 115
Kokku võlad ja ettemaksed	16 929	16 929

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 226	2 226
Võlad töövõtjatele	7 210	7 210
Maksuvõlad	4 250	4 250
Muud võlad	5 713	5 713
Muud viitvõlad	5 713	5 713
Kokku võlad ja ettemaksed	19 399	19 399

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Maksmata arved	1 268	2 226
Kokku võlad tarnijatele	1 268	2 226

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 739	6 183
Puhkusetasude kohustus	261	1 027
Kokku võlad töövõtjatele	6 000	7 210

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-97 819	-97 634
Sotsiaalmaksud	-33 249	-33 129
Töötuskindlustusmaks	-1 012	-1 006
Kokku tööjõukulud	-132 080	-131 769
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-65 605	-27 683
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	15

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	33 237	33 374

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODŌMAHHINA	Juhatuse liige	22.06.2016
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	22.06.2016
VITALI DIK	Juhatuse liige	28.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6344128
Mobiiltelefon	+372 5031674
E-posti aadress	maraymtu@gmail.com