

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Mittetulundusühing Ostium

registrikood: 80368913

tänava/talu nimi, Krabi kool

maja ja korteri number:

küla: Krabi küla

vald: Varstu vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 66102

telefon: +372 5219034

e-posti aadress: ale@krabi.edu.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 Raha	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Ostium asutati 27.03.2014.

Tunnuslause - Uks uuteks võimalusteks.

MTÜ peab põhikooli, mille struktuuriüksuseks on ka õpilaskodu.

Õpilaskodu toetab õpilasi, kelle kodud ei suuda tagada põhihariduse omandamist.

Koolis ja õpilaskodus pakutakse õpilastele erinevaid tugiteenuseid ja vaba aja veetmise võimalusi. Läbi ringitöö ja õppetööst vabal ajal õpetatakse sotsiaalseid oskusi.

MTÜ Ostium peab oma majandustegevuse kaudu tagama kooli ja õpilaskodu toimimise vastavalt HTK-i poolt kehtestatud nõudmistele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 463	45 586	2
Nõuded ja ettemaksed	6 575	6 276	
Kokku käibevarad	40 038	51 862	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 670	3 474	3
Kokku põhivarad	2 670	3 474	
Kokku varad	42 708	55 336	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	51 564	50 296	4,5
Kokku lühiajalised kohustised	51 564	50 296	
Kokku kohustised	51 564	50 296	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 040	4 451	
Aruandeaasta tulem	-13 896	589	
Kokku netovara	-8 856	5 040	
Kokku kohustised ja netovara	42 708	55 336	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	512 023	593 537	6
Kokku tulud	512 023	593 537	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-109 442	-181 388	7
Tööjõukulud	-415 682	-411 022	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-804	-546	
Kokku kulud	-525 928	-592 956	
Põhitegevuse tulem	-13 905	581	
Muud finantstulud ja -kulud	9	8	
Aruandeaasta tulem	-13 896	589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	513 398	616 176
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-109 580	-181 008
Väljamaksed töötajatele	-415 950	-404 113
Laekunud intressid	9	8
Kokku rahavood põhitegevusest	-12 123	31 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4 020
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 020
Kokku rahavood	-12 123	27 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 586	18 543
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 123	27 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 463	45 586

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	4 451	4 451
Aruandeaasta tulem	589	589
31.12.2015	5 040	5 040
Aruandeaasta tulem	-13 896	-13 896
31.12.2016	-8 856	-8 856

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel, kohandades seda vastavalt mittetulundusühingu spetsiifikale.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja pangas oleva arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliselt laekuva nõude on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhatuse hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Annetused ja toetused

Annetusi ja sihtotstarbelisi toetusi ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui toetuse saaja on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimist kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Finantstulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Põhitegevusega seotud otsekulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Tööjõukulud - MTÜ poolt majandustegevuses tehtud tööjõukulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Finantskulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse liikmeid ja nende lähedasi pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakontol	33 463	45 586
Kokku raha	33 463	45 586

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 020	4 020	4 020
Amortisatsioonikulu	-546	-546	-546
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 020	4 020	4 020
Akumuleeritud kulum	-546	-546	-546
Jääkmaksumus	3 474	3 474	3 474
Amortisatsioonikulu	-804	-804	-804
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 020	4 020	4 020
Akumuleeritud kulum	-1 350	-1 350	-1 350
Jääkmaksumus	2 670	2 670	2 670

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	3 264	1 748
Kokku võlad tarnijatele	3 264	1 748

Mille eest Summa EUR
 Soojusenergia eest 1353
 elekter 660
 sidekulu 178
 prügi 69
 vesi, kanalisatsioon 60
 muud kulud 944
 KOKKU 3264

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	34 746	34 743
Võlgnevus Maksuametile	13 644	13 805
Kokku võlad töövõtjatele	48 390	48 548

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Õpilaskoha maksumus	200 525	191 815
Haridustoetus	308 825	401 030
Muud tulud	2 673	692
Kokku tulu ettevõtlusest	512 023	593 537

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	27 948	25 855
Elektrienergia	7 450	7 816
Kütus	20 498	18 039
Mitmesugused bürookulud	2 632	5 000
Lähetuskulud	4 768	5 324
Koolituskulud	7 968	18 803
Toitlustamine	29 835	32 323
Inventar	1 542	31 481
Infotehnoloogia kulud	3 385	7 955
Õppevahendid	14 881	12 416
Korrashoiu ja remondikulud	13 723	32 675
Muud	2 760	9 556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 442	181 388

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	310 736	307 276
Sotsiaalmaksud	104 946	103 746
Kokku tööjõukulud	415 682	411 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	33

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Juhatuse liikmetele ei ole arvestatud töötasu ega antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Mittetulundusühing Ostium (registrikood: 80368913) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALE SPRENK	Juhatuse liige	13.06.2017
URVE KONKSI	Juhatuse liige	30.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5219034
E-posti aadress	ale@krabi.edu.ee