

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2016

aruandeaasta lõpp: 31.08.2017

nimi: Mittetulundusühing Laste Aeg

registrikood: 80303022

tänava/talu nimi, Kraavi tee 1

maja ja korteri number:

küla: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 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 129 last. Lastehoiuteenust võimaldati tegevusaasta jooksul ligi 80 lapsele.

Selle tegevusaastal jätkusid lasteaia hooviala remondi- ja parendustööd. Parandati, uuendati ja värviti lasteaia õuealal asuvaid terrassialad. Lasteaia ruumidesse loodi digi- ja nutilabor ja investeeriti erinevatesse digi-, robotika-, nutivahenditesse. Teostati värskendusremont kahes rühmaruumis ja lasteaia abiruumides. Seoses rühmade suurendamisega muretseti juurde lasteaia mööblit - laudu, toole, voodeid ja garderoobikappe.

Päevahoius värviti maja ümbritsev aed ja uuendati haljastust. Samuti muretseti juurde päevahoiu mööblit - laudu, toole, voodeid.

Tegevusaastal tõusis kogu personali palk.

Tulu ja tulem

MTÜ Laste Aeg aruandeperioodi tulud olid kokku 780 538 eurot ja majandusaasta lõppes 1 113 eurose positiivse tulemiga.

Eesmärgid järgmiseks tegevusaastaks

Järgmise tegevusaasta suurimaks väljakutseks on toimetulek suureneva palgasurvega. Plaanis on teostada värskendusremont kahes rühmaruumis ja vahetada välja suure saali põrand. Lisaks on kavas uuendada lasteaia võimlemisvahendeid ja täiendada nutilabori inventari ja ehitada koridori üldkasutatav mängunurk.

Marju Saar juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2017	31.08.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 569	9 231	
Nõuded ja ettemaksed	73 780	75 162	
Kokku käibevarad	96 349	84 393	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 187	1 049	3
Kokku põhivarad	3 187	1 049	
Kokku varad	99 536	85 442	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 985	65 004	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	77 985	65 004	
Kokku kohustised	77 985	65 004	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 438	23 778	
Aruandeaasta tulem	1 113	-3 340	
Kokku netovara	21 551	20 438	
Kokku kohustised ja netovara	99 536	85 442	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 820	2 489	
Tulu ettevõtlusest	780 538	781 104	5
Muud tulud	0	400	
Kokku tulud	785 358	783 993	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-333 792	-364 964	
Tööjõukulud	-448 885	-423 581	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 242	-150	3
Muud kulud	-8	-6	
Kokku kulud	-784 927	-788 701	
Põhitegevuse tulem	431	-4 708	
Intressitulud	682	1 368	
Aruandeaasta tulem	1 113	-3 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	431	-4 708	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 242	150	3
Kokku korrigeerimised	2 242	150	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 969	-7 798	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 981	5 274	
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood põhitegevusest	13 685	-7 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 380	-1 199	3
Antud laenud	-18 885	-34 628	
Antud laenude tagasimaksud	22 918	20 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-347	-15 827	
Kokku rahavood	13 338	-22 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 231	32 139	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 338	-22 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 569	9 231	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2015	23 778	23 778
Aruandeaasta tulem	-3 340	-3 340
31.08.2016	20 438	20 438
Aruandeaasta tulem	1 113	1 113
31.08.2017	21 551	21 551

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Laste Aeg 2016/2017 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	2
Muud materiaalsed põhivarad	2

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2017	31.08.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 201	7 745
Erisoodustuse tulumaks	0	21
Sotsiaalmaks	15 217	16 502
Kohustuslik kogumispension	929	900
Töötuskindlustusmaksed	1 140	1 201
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 487	26 369

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 199	1 199	0	1 199
Muud ostud ja parendused	1 199	1 199	0	1 199
Amortisatsioonikulu	-150	-150	0	-150
31.08.2016				
Soetusmaksumus	1 199	1 199	0	1 199
Akumuleeritud kulum	-150	-150	0	-150
Jääkmaksumus	1 049	1 049	0	1 049
Ostud ja parendused	2 430	2 430	1 950	4 380
Muud ostud ja parendused	2 430	2 430	1 950	4 380
Amortisatsioonikulu	-1 511	-1 511	-731	-2 242
31.08.2017				
Soetusmaksumus	3 629	3 629	1 950	5 579
Akumuleeritud kulum	-1 661	-1 661	-731	-2 392
Jääkmaksumus	1 968	1 968	1 219	3 187

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	24 668	24 668
Võlad töövõtjatele	25 557	25 557
Maksuvõlad	24 487	24 487
Muud võlad	2 000	2 000
Muud viitvõlad	2 000	2 000
Saadud ettemaksed	1 273	1 273
Muud saadud ettemaksed	1 273	1 273
Kokku võlad ja ettemaksed	77 985	77 985
	31.08.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 623	11 623
Võlad töövõtjatele	23 679	23 679
Maksuvõlad	26 369	26 369
Muud võlad	2 000	2 000
Saadud ettemaksed	1 333	1 333
Muud saadud ettemaksed	1 333	1 333
Kokku võlad ja ettemaksed	65 004	65 004

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016
Alusharidusteenus	715 359	706 403
Lapsehoiuteenus	61 789	67 031
Renditulu	3 390	4 586
Toitlustusteenus	0	1 556
Juhtimisalane nõustamine	0	1 528
Kokku tulu ettevõtlusest	780 538	781 104

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016
Palgakulu	337 613	317 274
Sotsiaalmaksud	111 272	106 307
Kokku tööjõukulud	448 885	423 581
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2017	31.08.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.09.2016 - 31.08.2017	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290
01.09.2015 - 31.08.2016	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016
Arvestatud tasu	2 042	15 649

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2018

Mittetulundusühing Laste Aeg (registrikood: 80303022) 01.09.2016 - 31.08.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRET RAUSK	Juhatuse liige	10.04.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

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