

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS

registrikood: 80143133

tänava/talu nimi, Liikuri tn 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	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	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.

2017.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.

2017. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju ning uut lastemööblit.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2017. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 78,2 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 71,9 tuhat euro.

2017. majandusaasta kahjum kujunes 70 euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 11 inimest. Töötasu fond moodustas peaaegu 118.2 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2017. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 741	38 260	2
Finantsinvesteeringud	19 081	19 360	3
Nõuded ja ettemaksed	1 855	210	
Kokku käibevarad	56 677	57 830	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 450	46 414	5
Kokku põhivarad	44 450	46 414	
Kokku varad	101 127	104 244	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 793	16 840	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 793	16 840	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 339	15 339	
Kokku pikaajalised kohustised	15 339	15 339	
Kokku kohustised	29 132	32 179	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	72 065	78 718	
Aruandeaasta tulem	-70	-6 653	
Kokku netovara	71 995	72 065	
Kokku kohustised ja netovara	101 127	104 244	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	78 254	81 739	
Annetused ja toetused	71 917	63 538	
Muud tulud	2 257	780	
Kokku tulud	152 428	146 057	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-32 244	-32 392	
Tööjõukulud	-118 015	-116 701	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 964	-2 226	
Kokku kulud	-152 223	-151 319	
Põhitegevuse tulem	205	-5 262	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-275	-1 391	
Aruandeaasta tulem	-70	-6 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	205	-5 262	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 964	2 226	
Kokku korrigeerimised	1 964	2 226	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 645	1 448	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 047	-88	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 523	-1 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-320	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-320	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	5	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	5	
Kokku rahavood	-2 519	-1 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 260	40 251	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 519	-1 991	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 741	38 260	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	78 718	78 718
Aruandeaasta tulem	-6 653	-6 653
31.12.2016	72 065	72 065
Aruandeaasta tulem	-70	-70
31.12.2017	71 995	71 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standard. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, ehitised	20 - 25 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3 - 10 aastad

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	169	0
Pangakontol	35 572	38 260
Kokku raha	35 741	38 260

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2015	20 757	20 757
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-1 397	-1 397
31.12.2016	19 360	19 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-279	-279
31.12.2017	19 081	19 081

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 088	1 074
Sotsiaalmaks	2 254	2 422
Kohustuslik kogumispension	90	99
Töötuskindlustusmaksed	165	169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 597	3 764

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		320	320
Amortisatsioonikulu	-1 056	-1 170	-2 226
31.12.2016			
Soetusmaksumus	60 077	19 561	79 638
Akumuleeritud kulum	-15 777	-17 447	-33 224
Jääkmaksumus	44 300	2 114	46 414
Amortisatsioonikulu	-1 056	-908	-1 964
31.12.2017			
Soetusmaksumus	60 077	19 561	79 638
Akumuleeritud kulum	-16 833	-18 355	-35 188
Jääkmaksumus	43 244	1 206	44 450

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Eraisik	15 339		15 339	0	0	31.12.2018
Muud laenukohustised kokku	15 339		15 339			
Laenukohustised kokku	15 339		15 339			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Eraisik	15 339		15 339	0	0	31.12.2017
Muud laenukohustised kokku	15 339		15 339			
Laenukohustised kokku	15 339		15 339			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	43 244	44 300
Kokku	43 244	44 300

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 214	1 214
Võlad töövõtjatele	6 009	6 009
Maksuvõlad	3 597	3 597
Muud võlad	2 973	2 973
Muud viitvõlad	2 973	2 973
Kokku võlad ja ettemaksed	13 793	13 793

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 467	1 467
Võlad töövõtjatele	6 160	6 160
Maksuvõlad	3 764	3 764
Muud võlad	5 449	5 449
Muud viitvõlad	5 449	5 449
Kokku võlad ja ettemaksed	16 840	16 840

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Maksmata arved	1 214	1 467
Kokku võlad tarnijatele	1 214	1 467

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	5 636	5 936
Puhkusetasude kohustis	373	225
Kokku võlad töövõtjatele	6 009	6 161

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-87 770	-86 771
Sotsiaalmaksud	-29 771	-29 247
Töötuskindlustusmaks	-700	-683
Kokku tööjõukulud	-118 241	-116 701
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-71 917	-63 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	35 414	35 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODÕMAHHINA	Juhatuse liige	27.06.2018
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	27.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

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