

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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.

2018.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.

2018. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju ning uut lastemööblit.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2018. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 93 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 82,3 tuhat euro.

2018. majandusaasta kasum kujunes 11237 euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 13 inimest. Töötasu fond moodustas peaaegu 131.5 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2018. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 363	35 741	2
Finantsinvesteeringud	19 642	19 081	3
Nõuded ja ettemaksed	8 311	1 855	
Kokku käibevarad	74 316	56 677	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	42 646	44 450	5
Kokku põhivarad	42 646	44 450	
Kokku varad	116 962	101 127	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 392	13 793	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 392	13 793	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 339	15 339	
Kokku pikaajalised kohustised	15 339	15 339	
Kokku kohustised	33 731	29 132	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	71 995	72 065	
Aruandeaasta tulem	11 236	-70	
Kokku netovara	83 231	71 995	
Kokku kohustised ja netovara	116 962	101 127	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	93 040	78 254	
Annetused ja toetused	82 325	71 917	
Muud tulud	5 327	2 257	
Kokku tulud	180 692	152 428	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-36 713	-32 244	
Tööjõukulud	-131 504	-118 015	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 804	-1 964	
Kokku kulud	-170 021	-152 223	
Põhitegevuse tulem	10 671	205	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	565	-275	
Aruandeaasta tulem	11 236	-70	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	10 671	205	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 804	1 964	
Kokku korrigeerimised	1 804	1 964	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 456	-1 645	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 599	-3 047	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 618	-2 523	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4	4	
Kokku rahavood	10 622	-2 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 741	38 260	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 622	-2 519	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 363	35 741	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	72 065	72 065
Aruandeaasta tulem	-70	-70
31.12.2017	71 995	71 995
Aruandeaasta tulem	11 236	11 236
31.12.2018	83 231	83 231

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	10 - 30 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 - 10 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3 - 10 aastat

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	0	169
Pangakontol	46 363	35 572
Kokku raha	46 363	35 741

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2016	19 360	19 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-279	-279
31.12.2017	19 081	19 081
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	561	561
31.12.2018	19 642	19 642

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	765	1 088
Sotsiaalmaks	2 678	2 254
Kohustuslik kogumispension	119	90
Töötuskindlustusmaksed	176	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 738	3 597

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 056	-748	-1 804
31.12.2018			
Soetusmaksumus	60 077	19 561	79 638
Akumuleeritud kulum	-17 889	-19 103	-36 992
Jääkmaksumus	42 188	458	42 646

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	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	31.12.2020
Muud laenukohustised kokku	15 339		15 339			
Laenukohustised kokku	15 339		15 339			

	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	42 188	43 244
Kokku	42 188	43 244

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 558	1 558
Võlad töövõtjatele	6 958	6 958
Maksuvõlad	3 738	3 738
Muud võlad	6 138	6 138
Muud viitvõlad	6 138	6 138
Kokku võlad ja ettemaksed	18 392	18 392

	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Maksmata arved	1 558	1 214
Kokku võlad tarnijatele	1 558	1 214

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	6 958	5 636
Puhkusetasude kohustis	748	373
Kokku võlad töövõtjatele	7 706	6 009

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-99 087	-87 770
Sotsiaalmaksud	-31 626	-29 771
Töötuskindlustusmaks	-792	-700
Kokku tööjõukulud	-131 505	-118 241
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-82 325	-71 917
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	36 143	35 414

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODÕMAHHINA	Juhatuse liige	25.06.2019
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	25.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	Jah

Sidevahendid

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