

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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.

2019.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.

2019. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju ning uut lastemööblit.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2019. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 110 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 87 tuhat euro.

2019. majandusaasta kasum kujunes 13851 euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 13 inimest. Töötasu fond moodustas peaaegu 150 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2019. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 189	46 363	2
Finantsinvesteeringud	23 850	19 642	3
Nõuded ja ettemaksed	140	8 311	
Kokku käibevarad	90 179	74 316	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 179	42 646	5
Kokku põhivarad	41 179	42 646	
Kokku varad	131 358	116 962	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 937	18 392	7
Kokku lühiajalised kohustised	18 937	18 392	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 339	15 339	
Kokku pikaajalised kohustised	15 339	15 339	
Kokku kohustised	34 276	33 731	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	83 231	71 995	
Aruandeaasta tulem	13 851	11 236	
Kokku netovara	97 082	83 231	
Kokku kohustised ja netovara	131 358	116 962	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	109 837	93 040
Annetused ja toetused	87 237	82 325
Muud tulud	4 031	5 327
Kokku tulud	201 105	180 692
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-40 534	-36 713
Tööjõukulud	-149 467	-131 504
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 467	-1 804
Kokku kulud	-191 468	-170 021
Põhitegevuse tulem	9 637	10 671
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 207	565
Muud finantstulud ja -kulud	7	0
Aruandeaasta tulem	13 851	11 236

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	9 637	10 671	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 467	1 804	
Kokku korrigeerimised	1 467	1 804	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 171	-6 456	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	544	4 599	
Kokku rahavood põhitegevusest	19 819	10 618	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7	4	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7	4	
Kokku rahavood	19 826	10 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 363	35 741	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 826	10 622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 189	46 363	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	71 995	71 995
Aruandeaasta tulem	11 236	11 236
31.12.2018	83 231	83 231
Aruandeaasta tulem	13 851	13 851
31.12.2019	97 082	97 082

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 - 20 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	0	0
Pangakontol	66 189	46 363
Kokku raha	66 189	46 363

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2017	19 081	19 081
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	561	561
31.12.2018	19 642	19 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 208	4 208
31.12.2019	23 850	23 850

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	934	765
Sotsiaalmaks	2 829	2 678
Kohustuslik kogumispension	138	119
Töötuskindlustusmaksed	182	176
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 083	3 738

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 056	-411	-1 467
31.12.2019			
Soetusmaksumus	60 077	19 561	79 638
Akumuleeritud kulum	-18 945	-19 514	-38 459
Jääkmaksumus	41 132	47	41 179

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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			

	31.12.2018	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Ehitised	41 132	42 188
Kokku	41 132	42 188

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 130	1 130
Võlad töövõtjatele	7 655	7 655
Maksuvõlad	4 083	4 083
Muud võlad	6 069	6 069
Muud viitvõlad	6 069	6 069
Kokku võlad ja ettemaksed	18 937	18 937

	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Maksmata arved	1 130	1 558
Kokku võlad tarnijatele	1 130	1 558

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	7 655	6 958
Puhkusetasude kohustis	56	748
Kokku võlad töövõtjatele	7 711	7 706

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-113 374	-99 087
Sotsiaalmaksud	-35 942	-31 626
Töötuskindlustusmaks	-899	-792
Kokku tööjõukulud	-150 215	-131 505
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-110 436	-82 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	36 059	36 143

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODÕMAHHINA	Juhatuse liige	25.06.2020
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	25.06.2020

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	Jah

Sidevahendid

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