

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

nimi: Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS

registrikood: 80143133

tänavatänu nimi, Liikuri tn 40-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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.

2020.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.

2020. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2020. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 94.7 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 87 tuhat euro.

2020. majandusaasta kasum kujunes 11293 euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 12 inimest. Töötasu fond moodustas 150 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2020. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 219	66 189	2
Finantsinvesteeringud	26 817	23 850	3
Nõuded ja ettemaksed	521	140	
Kokku käibevarad	107 557	90 179	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 487	41 179	5
Kokku põhivarad	40 487	41 179	
Kokku varad	148 044	131 358	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 330	18 937	7
Kokku lühiajalised kohustised	24 330	18 937	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 339	15 339	
Kokku pikaajalised kohustised	15 339	15 339	
Kokku kohustised	39 669	34 276	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	97 082	83 231	
Aruandeaasta tulem	11 293	13 851	
Kokku netovara	108 375	97 082	
Kokku kohustised ja netovara	148 044	131 358	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	94 705	109 837	
Annetused ja toetused	86 957	87 237	
Muud tulud	13 188	4 031	
Kokku tulud	194 850	201 105	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-35 138	-40 534	
Tööjõukulud	-150 310	-149 467	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 082	-1 467	
Kokku kulud	-186 530	-191 468	
Põhitegevuse tulem	8 320	9 637	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 966	4 207	
Muud finantstulud ja -kulud	7	7	
Aruandeaasta tulem	11 293	13 851	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	8 320	9 637	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 082	1 467	
Kokku korrigeerimised	1 082	1 467	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-381	8 171	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 393	544	
Kokku rahavood põhitegevusest	14 414	19 819	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-390	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-390	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	6	7	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6	7	
Kokku rahavood	14 030	19 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 189	46 363	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 030	19 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 219	66 189	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	83 231	83 231
Aruandeaasta tulem	13 851	13 851
31.12.2019	97 082	97 082
Aruandeaasta tulem	11 293	11 293
31.12.2020	108 375	108 375

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	0	0
Pangakontol	80 219	66 189
Kokku raha	80 219	66 189

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2018	19 642	19 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 208	4 208
31.12.2019	23 850	23 850
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 967	2 967
31.12.2020	26 817	26 817

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	991	934
Sotsiaalmaks	2 741	2 829
Kohustuslik kogumispension	120	138
Töötuskindlustusmaksed	184	182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 036	4 083

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		390	390
Amortisatsioonikulu	-1 056	-26	-1 082
31.12.2020			
Soetusmaksumus	60 077	19 951	80 028
Akumuleeritud kulum	-20 001	-19 540	-39 541
Jääkmaksumus	40 076	411	40 487

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Eraisik	15 339		15 339			31.12.2022
Muud laenukohustised kokku	15 339		15 339			
Laenukohustised kokku	15 339		15 339			

	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised		40 076
Kokku		40 076

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 212	1 212
Võlad töövõtjatele	8 310	8 310
Maksuvõlad	4 036	4 036
Muud võlad	10 772	10 772
Muud viitvõlad	10 772	10 772
Kokku võlad ja ettemaksed	24 330	24 330

	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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Maksmata arved	1 212	1 130
Kokku võlad tarnijatele	1 212	1 130

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	7 769	7 655
Puhkusetasude kohustis	540	56
Kokku võlad töövõtjatele	8 309	7 711

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-113 310	-113 374
Sotsiaalmaksud	-36 097	-35 942
Töötuskindlustusmaks	-902	-899
Kokku tööjõukulud	-150 309	-150 215
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-94 705	-110 436
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	37 001	36 059

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODÕMAHHINA	Juhatuse liige	28.06.2021
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	28.06.2021

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	Jah

Sidevahendid

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