

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	14

Tegevusaruanne

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ põhitegevusalaks on lastele ja nende vanematele koolituse korraldamine Montessori süsteemi järgi.

2021.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.

2021. aasta jooksul Ühing soetas palju uusi õppe- ning arenemismaterjale, mänguasju.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ 2021. majandusaasta tulud koosnesid vanemate tasudest õppetundide eest kogusummas 87 tuhat euro ning sihtotstarbelistest toetustest kogusummas 94 tuhat euro.

2021. majandusaasta kasum kujunes 21196 euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ on töötanud keskmiselt 13 inimest. Töötasu fond moodustas 136.2 tuhat euro.

Ma Ray Sotsiaalabi Ühendus MTÜ juhatusele 2021. aasta jooksul mingisuguseid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 194	80 219	2
Finantsinvesteeringud	28 025	26 817	3
Nõuded ja ettemaksed	2 347	521	
Kokku käibevarad	125 566	107 557	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	39 335	40 487	5
Kokku põhivarad	39 335	40 487	
Kokku varad	164 901	148 044	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19 991	24 330	7
Kokku lühiajalised kohustised	19 991	24 330	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 339	15 339	
Kokku pikaajalised kohustised	15 339	15 339	
Kokku kohustised	35 330	39 669	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	108 375	97 082	
Aruandeaasta tulem	21 196	11 293	
Kokku netovara	129 571	108 375	
Kokku kohustised ja netovara	164 901	148 044	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	87 024	94 705	
Annetused ja toetused	93 958	86 957	
Muud tulud	7 260	13 188	
Kokku tulud	188 242	194 850	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-30 912	-35 138	
Tööjõukulud	-136 200	-150 310	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 152	-1 082	
Kokku kulud	-168 264	-186 530	
Põhitegevuse tulem	19 978	8 320	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 208	2 966	
Muud finantstulud ja -kulud	10	7	
Aruandeaasta tulem	21 196	11 293	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	19 978	8 320	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 152	1 082	
Kokku korrigeerimised	1 152	1 082	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 826	-381	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 339	5 393	
Kokku rahavood põhitegevusest	14 965	14 414	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-390	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10	6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10	6	
Kokku rahavood	14 975	14 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 219	66 189	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 975	14 030	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 194	80 219	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	97 082	97 082
Aruandeaasta tulem	11 293	11 293
31.12.2020	108 375	108 375
Aruandeaasta tulem	21 196	21 196
31.12.2021	129 571	129 571

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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	0
Pangakontol	95 194	80 219
Kokku raha	95 194	80 219

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2019	23 850	23 850
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 967	2 967
31.12.2020	26 817	26 817
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 208	1 208
31.12.2021	28 025	28 025

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	879	991
Sotsiaalmaks	2 566	2 741
Kohustuslik kogumispension	82	120
Töötuskindlustusmaksed	180	184
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 707	4 036

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 056	-96	-1 152
31.12.2021			
Soetusmaksumus	60 077	19 951	80 028
Akumuleeritud kulum	-21 057	-19 636	-40 693
Jääkmaksumus	39 020	315	39 335

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			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		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 692	2 692	
Võlad töövõtjatele	7 943	7 943	
Maksuvõlad	3 707	3 707	
Muud võlad	5 649	5 649	
Muud viitvõlad	5 649	5 649	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 991	19 991	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Maksmata arved	2 692	1 212
Kokku võlad tarnijatele	2 692	1 212

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	7 943	7 769
Puhkusetasude kohustis	0	540
Kokku võlad töövõtjatele	7 943	8 309

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-104 923	-113 310
Sotsiaalmaksud	-30 447	-36 097
Töötuskindlustusmaks	-830	-902
Kokku tööjõukulud	-136 200	-150 309
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-87 024	-94 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Asutajad ja liikmed	15 339	15 339	31.12.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	15 339	15 339	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	38 242	37 001

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Mittetulundusühing MA RAY SOTSIAALABI ÜHENDUS (registrikood: 80143133) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELJANA PODÕMAHHINA	Juhatuse liige	28.06.2022
SERGEI IVANOV	Juhatuse liige	28.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lapsehoiuteenus	88911	Jah

Sidevahendid

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