

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing KADRINA PÄEVAKESKUS

registrikood: 80145646

tänavatalu nimi, Pargi tn 5

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45201

telefon: +372 3250155

e-posti aadress: Merlin.Rosar@kadrina.ee

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MTÜ KADRINA PÄEVAKESKUS

TEGEVUSARUANNE 2023

MTÜ Kadrina Päevakeskus tegutseb Kadrina vallas aastast 2001.

MTÜ Kadrina Päevakeskus tegutseb rendiruumides Rakvere tee 14, Kadrina alevik

ning on lepinguline partner Kadrina Vallavalitsusega majutuse sotsiaalteenuste osutamiseks Kadrina valla erivajadusega inimestele.

MTÜ Kadrina Päevakeskuses on korraldatud järgmised tegevused:

- * sotsiaalne nõustamine
- * riiklike ja rahvakalendri tähtpäevade tähistamine
- * vestluste ja loengute korraldamine
- * käsitöö-, kunsti-, looduse jne näituste korraldamine
- * ajalehtede-ajakirjade lugemine
- * ekskursioonide korraldamine
- * arvuti- ja internetiteenus

Nimetatud tegevustest osavõtt on Kadrina valla erivajadusega inimestele tasuta.

Päevakeskuse osatasulised teenused:

- * pesemisteenus- ihu- ja pesupesemine;
- * ruumirent ürituste korraldamiseks.

MTÜ Kadrina Päevakeskuses töötab hetkel kaks palgalist töötajat.

MTÜ Kadrina päevakeskus on avatud kaks päeva nädalas kuid kriisist alates ei ole taastunud normaalne töörütmin.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 107	38 574
Nõuded ja ettemaksed	533	612
Kokku käibevarad	39 640	39 186
Kokku varad	39 640	39 186
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	888	964
Kokku lühiajalised kohustised	888	964
Kokku kohustised	888	964
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	38 222	22 565
Aruandeaasta tulem	530	15 657
Kokku netovara	38 752	38 222
Kokku kohustised ja netovara	39 640	39 186

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	13 000	26 000
Tulu ettevõtlusest	4 426	30 051
Kokku tulud	17 426	56 051
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-8 113	-10 447
Tööjõukulud	-8 787	-29 950
Kokku kulud	-16 900	-40 397
Põhitegevuse tulem	526	15 654
Intressitulud	4	3
Aruandeaasta tulem	530	15 657

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	526	15 654
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79	54
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82	-2 629
Kokku rahavood põhitegevusest	529	13 079
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	4	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	3
Kokku rahavood	533	13 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 574	25 492
Raha ja raha ekvivalentide muutus	533	13 082
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 107	38 574

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	22 565	22 565
Aruandeaasta tulem	15 657	15 657
31.12.2022	38 222	38 222
Aruandeaasta tulem	530	530
31.12.2023	38 752	38 752

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise seadusest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, Mittetulundusühingute seadusest ja teistest kehtivatest õigusaktidest ning raamatupidamise heast tavast.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana käsitletakse kassa olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga vahetuskursid. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid kajastatakse tulemiaruanDES perioodi kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasutuseaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt ostmisega seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused ja väärtuse langused.

Amortisatsiooni määrad kinnitatakse igale põhivara objektile tema soetamisel. Seisuga 31.12.2023 põhivara arvele võetud ei ole.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi korras renditud rendimaksed kajastatakse kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, muud lühi- ja pikaajajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse printsiibil.

Finantskohustised, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast loetakse lühiajalisteks, hilisema maksetähtajaga kohustised on pikaajalised.

Lühiajaliste finantskohustise korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel tuleb lähtuda järgmistest põhimõtetest:

- mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need tasutakse)
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi (sh. mitterahalisi toetusi ja annetusi) kajastatakse lähtudes sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on ette nähtud)
- annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu sihtkapitali kajastatakse netovara muutusena bilansis ja

netovara muutuste aruandes

Mittetulundusühingule põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks tasuta üle antud varad loetakse mitterahalisteks sissemakseteks ja neid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on ka mittetulundusühingu juhatuse liikmed ja nende lähedase pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted. Aastaruande lisades tuleb avalikustada informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta (tehingu liik ja maht aasta jooksul), saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 863	22 945
Sotsiaalmaksud	924	7 005
Kokku tööjõukulud	8 787	29 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	900	825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2024

Mittetulundusühing KADRINA PÄEVAKESKUS (registrikood: 80145646) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIN ROSAR	Juhatuse liige	02.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste sotsiaaltoetuste maksetase	88101	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3250155
E-posti aadress	Merlin.Rosar@kadrina.ee