

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: MTÜ TERVE PERE SELTS

registrikood: 80345492

postiaadress: Võru maakond, Võru vald, Parksepa alevik, Kesk tn 9
postisihthnumber: 65509

telefon: +372 58048426, +372 53441995

e-posti aadress: pille.sormus@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023. aastal oli MTÜ Terve Pere Selts põhitegevus waldorflasteaia Terve Pere Aed pidamine ning Pikleri pedagoogika põhimõtetest lähtuva sõime-ealiste laste hoiu Päevapesa arendamine. Lasteaed kolis Võru vallast Võru linna. Alustati aktiivselt remonditöid lasteaia viimiseks ühtsesse hoonetekompleksi Võru Väikse Werrone Kooliga. Viidi lõpule ERASMUS+ projekt "Heade praktikate jagamine sõime-ealiste laste pedagoogikas", mille raames toimusid õpiränded Rootsi ja Saksamaa waldorflasteaedadesse. Kodanikuühiskonna Sihtkapitali vabaühenduste arenguhüppe taotlusvoorust taotleti toetust lasteaia juhtimiskvaliteedi tõstmiseks ning laienemiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 902	31 477	
Nõuded ja ettemaksed	17 773	976	2
Kokku käibevarad	38 675	32 453	
Kokku varad	38 675	32 453	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	25 993	17 000	
Võlad ja ettemaksed	21 781	46 552	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 999	0	
Kokku lühiajalised kohustised	72 773	63 552	
Kokku kohustised	72 773	63 552	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-31 099	-46 901	
Aruandeaasta tulem	-2 999	15 802	
Kokku netovara	-34 098	-31 099	
Kokku kohustised ja netovara	38 675	32 453	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	110 250	103 864
Tulu ettevõtlusest	55 246	39 398
Kokku tulud	165 496	143 262
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 100	-8 678
Mitmesugused tegevuskulud	-19 424	-11 149
Tööjõukulud	-125 344	-105 775
Muud kulud	-884	-492
Kokku kulud	-166 752	-126 094
Põhitegevuse tulem	-1 256	17 168
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-1 744	-1 366
Aruandeaasta tulem	-2 999	15 802

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 256	17 168
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 222	278
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-24 687	6 662
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	24 999	0
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 166	24 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	15 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-6 007	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-12 402	-1 366
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 409	-1 366
Kokku rahavood	-10 575	22 742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 477	8 735
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 575	22 742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 902	31 477

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	-46 901	-46 901
Aruandeaasta tulem	15 802	15 802
31.12.2022	-31 099	-31 099
Aruandeaasta tulem	-2 999	-2 999
31.12.2023	-34 098	-34 098

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui

nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Terve Pere Seltsi MTÜ seotud osapooled on kõik juhatuse liikmed, nende pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 273	5 273
Ostjatelt laekumata arved	5 273	5 273
Muud nõuded	12 500	12 500
Viitlaekumised	12 500	12 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 773	17 773
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	976	976
Ostjatelt laekumata arved	976	976
Kokku nõuded ja ettemaksed	976	976

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
muud laenud	25 993	25 993		
Lühiajalised laenud kokku	25 993	25 993		
Laenukohustised kokku	25 993	25 993		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
muud laenud	17 000	17 000		
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000		
Laenukohustised kokku	17 000	17 000		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 424	1 424
Võlad töövõtjatele	12 689	12 689
Maksuvõlad	3 345	3 345
Muud võlad	3 960	3 960
Muud viitvõlad	3 960	3 960
Saadud ettemaksed	363	363
Kokku võlad ja ettemaksed	21 781	21 781
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 777	26 777
Võlad töövõtjatele	6 262	6 262
Maksuvõlad	3 407	3 407
Muud võlad	10 022	10 022
Intressivõlad	2 973	2 973
Muud viitvõlad	7 049	7 049
aruandvad isikud	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	46 552	46 552

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	800	17 384
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	108 793	86 240
anetus eraisikult	657	240
Kokku annetused ja toetused	110 250	103 864

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	657	240
Kokku annetused ja toetused	657	240

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Õppemaks	20 247	14 332
Toitlustamine	7 530	6 437
Lapsehoid	25 124	18 300
muud	2 345	329
Kokku tulu ettevõtlusest	55 246	39 398

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	93 980	79 913
Sotsiaalmaksud	31 365	25 862
Kokku tööjõukulud	125 345	105 775
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1 680	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	14	14

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	49 742	54 194

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

MTÜ TERVE PERE SELTS (registrikood: 80345492) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN SOON	Juhatuse liige	25.06.2024
PILLE SÕRMUS	Juhatuse liige	25.06.2024
ANE PURGAS	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah