

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Sotsiaalse Innovatsiooni Labor

registrikood: 80411303

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Telliskivi tn 60a

postisihthnumber: 10412

e-posti aadress: rasmus@koosloome.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenunõuded	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 616	86 477
Finantsinvesteeringud	40 000	0
Nõuded ja ettemaksed	68 362	49 852
Kokku käibevarad	114 978	136 329
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 636	8 892
Kokku põhivarad	6 636	8 892
Kokku varad	121 614	145 221
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	17 489	60 574
Kokku lühiajalised kohustised	17 489	60 574
Kokku kohustised	17 489	60 574
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	84 647	21 860
Aruandeaasta tulem	19 478	62 787
Kokku netovara	104 125	84 647
Kokku kohustised ja netovara	121 614	145 221

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	71 485	250 723
Tulu ettevõtlusest	217 992	191 255
Muud tulud	156	11
Kokku tulud	289 633	441 989
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-67 321	-188 487
Mitmesugused tegevuskulud	-155 117	-12 025
Tööjõukulud	-47 450	-177 373
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 256	-1 108
Muud kulud	-21	-209
Kokku kulud	-272 165	-379 202
Põhitegevuse tulem	17 468	62 787
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 000	0
Muud finantstulud ja -kulud	10	0
Aruandeaasta tulem	19 478	62 787

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	264 769	216 474
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-243 042	-215 360
Väljamaksed töötajatele	-51 939	-88 655
Makstud intressid	0	-335
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	71 485	250 723
Muud rahavood põhitegevusest	-68 351	-69 708
Kokku rahavood põhitegevusest	-27 078	93 139
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-8 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-38 000	0
Antud laenud	-15 000	-30 000
Laekunud intressid	217	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 783	-38 000
Kokku rahavood	-79 861	55 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 477	31 338
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 861	55 139
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 616	86 477

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	21 860	21 860
Aruandeaasta tulem	62 787	62 787
31.12.2022	84 647	84 647
Aruandeaasta tulem	19 478	19 478
31.12.2023	104 125	104 125

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) MTÜ Sotsiaalse Innovatsiooni Labor-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) MTÜ Sotsiaalse Innovatsiooni Labor-le tütar- ja sidusettevõttjad;
 - c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõttjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	5 650	81 879
Kassa	966	4 598
Kokku raha	6 616	86 477

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	38 000	38 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 000	2 000
31.12.2023	40 000	40 000
Kajastatud õiglases väärtuses	40 000	40 000

Soetatud Silab Invest osalus 2023a.

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	21 300		21 300	5%	EUR	2027
Antud laen	25 000		25 000	5%	EUR	2027
Laenunõuded	46 300		46 300			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Antud laen	21 300		21 300	5%	EUR	2027
Antud laen	10 000	10 000		5%	EUR	2023
Laenunõuded	31 300	10 000	21 300			

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 791	123 959
Sotsiaalmaksud	15 659	53 413
Kokku tööjõukulud	47 450	177 372
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	9 490	78 163
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 000	20 000

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

	2023	2022
Arvestatud tasu	34 644	78 972

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

Mittetulundusühing Sotsiaalse Innovatsiooni Labor (registrikood: 80411303) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS PEDANIK	Juhatuse liige	10.07.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

Täiendav aruande osa

MTÜ Sotsiaalse Innovatsiooni Labori missioon on koosloome metoodika arendamine, rakendamine ja õpetamine. Oma missiooni täitmiseks tegeleme me omatulu teenimisega disainides ja juhtides avaliku sektori innovatsiooni-, koosloome- ja kaasamisprotsesse.

2023. aasta arendamise edasi koosloome metoodikat peamiselt koostöövõrgustike disainimise ja juhtimise valdkonnas algatades mitu suur sektorite üle innovatsiooniportsessi.

Meie peamised koostööpartnerid on avaliku sektori organisatsioonid.

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	Jah