

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.09.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.08.2024

**nimi:** Lastehoiuselts Läte

**registrikood:** 80350168

**postiaadress:** Harju maakond, Keila linn, Keskväljak 15

**postisihthnumber:** 76605

**e-posti aadress:** lastehoid@late.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 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad           | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed              | 10 |
| Lisa 6 Muud tulud                       | 11 |
| Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud        | 11 |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 9 Muud kulud                       | 12 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                | 12 |
| Aruande allkirjad                       | 13 |

## Tegevusaruanne

### Tegevusaruanne

Lastehoiuselts Läte asutati 25.11.2012. a. Selts peab üleval kodanikualgatusena loodud lastehoidu, mille tegevus tugineb waldorfpedagoogikale. Lastehoiu tegevusluba on tähtjatu.

31.08.2023 seisuga on seltsis 8 liiget. Selts on tööandjaks 1le kasvatajale. Seltsi igapäevatööd juhib 3-liikmeline juhatus: Merle Kivinukk, Merelin Kristmann ja Katrin Saarinen.

Seltsi eesmärgid on:

1. waldorfpedagoogikal põhineva lasteaia ja/või lastehoiu väljaarendamine ning ülalpidamine;
2. waldorfpedagoogika ja muu vaba isiksuse kesksete terviklike arenguideede tutvustamine, loengute, kursuste, seminaride, näituste ja ürituste korraldamine ning täiskasvanute täiendkoolitus;
3. pärimuskultuuri hoidmine ja edasikandmine;
4. ökoloogilise ja inimkeskse eluhoiaku kujundamine;
5. koostöö arendamine teiste haridust ja kasvatust edendavate organisatsioonide ja üksikisikutega.

Lastehoiuseltsi Läte kõrgeimaks otsustajaks on liikmete üldkoosolek e. üldkogu.

Üldkogu kogunes majandusaasta jooksul ühe korra. Aruandeaasta jooksul toimus 3 juhatuse koosolekut. Juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Majandusaasta lõpuks oli Lastehoiuselts tööandjaks ühele inimesele. Aruandeperioodil ei osalenud lastehoid üheski projektis.

31. augusti 2024. a. seisuga kasutas lastehoiuteenust 12 last.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.08.2024     | 31.08.2023   |
|-----------------------------------------|----------------|--------------|
| Varad                                   |                |              |
| Käibevarad                              |                |              |
| Raha                                    | 99             | 4 210        |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 4 303          | 2 286        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>4 402</b>   | <b>6 496</b> |
| Põhivarad                               |                |              |
| Materiaalsed põhivarad                  | 2 444          | 3 414        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>2 444</b>   | <b>3 414</b> |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>6 846</b>   | <b>9 910</b> |
| Kohustised ja netovara                  |                |              |
| Kohustised                              |                |              |
| Lühiajalised kohustised                 |                |              |
| Laenukohustised                         | 20 351         | 0            |
| Võlad ja ettemaksed                     | 2 552          | 2 471        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>22 903</b>  | <b>2 471</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>22 903</b>  | <b>2 471</b> |
| Netovara                                |                |              |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 7 439          | 8 649        |
| Aruandeaasta tulem                      | -23 496        | -1 210       |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>-16 057</b> | <b>7 439</b> |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>6 846</b>   | <b>9 910</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                     | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Tulud                               |                            |                            |
| Tulu ettevõtlusest                  | 66 310                     | 59 902                     |
| Muud tulud                          | 915                        | 59                         |
| <b>Kokku tulud</b>                  | <b>67 225</b>              | <b>59 961</b>              |
| Kulud                               |                            |                            |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -67 993                    | -56 908                    |
| Tööjõukulud                         | -16 576                    | -3 293                     |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -969                       | -969                       |
| Muud kulud                          | -3                         | -1                         |
| <b>Kokku kulud</b>                  | <b>-85 541</b>             | <b>-61 171</b>             |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>           | <b>-18 316</b>             | <b>-1 210</b>              |
| Intressikulud                       | -5 180                     | 0                          |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>           | <b>-23 496</b>             | <b>-1 210</b>              |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood põhitegevusest                                |                            |                            |
| Põhitegevuse tulem                                     | -18 316                    | -1 210                     |
| Korrigeerimised                                        |                            |                            |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                    | 969                        | 969                        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>969</b>                 | <b>969</b>                 |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -2 017                     | 3 926                      |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 82                         | -441                       |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>-19 282</b>             | <b>3 244</b>               |
| Rahavood finantseerimistegevusest                      |                            |                            |
| Saadud laenud                                          | 29 070                     | 0                          |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | -8 719                     | 0                          |
| Makstud intressid                                      | -5 180                     | 0                          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>15 171</b>              | <b>0</b>                   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-4 111</b>              | <b>3 244</b>               |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 4 210                      | 966                        |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-4 111</b>              | <b>3 244</b>               |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 99                         | 4 210                      |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.08.2022</b>  | 8 649               | 8 649          |
| Aruandeaasta tulem | -1 210              | -1 210         |
| <b>31.08.2023</b>  | 7 439               | 7 439          |
| Aruandeaasta tulem | -23 496             | -23 496        |
| <b>31.08.2024</b>  | -16 057             | -16 057        |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud perioodi 01.09.2023-31.08.20243 kohta.

MTÜ Lastehoiuselts Läte 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil -kaudmeetodi rakendamisel korrigeeritakse aruandeperioodi kasumit:

a)mitterahaliste majandustehingute mõjuga (näiteks amortisatsioon; eraldise moodustamine);

b)äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega;

C)investeeringu- või finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega (näiteks kasum põhivara või finantsinvesteeringute müügist).

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.09.2022 hakati kasutama Rahavoogude aruande otsese meetodi asemel kaudset meetodit. 2023. aastaaruandes viidi 2022. aasta andmed vastavusse uue arvestuspõhimõttega. Arvestuspõhimõtte muutuse mõju eelmistele perioodidele ei ole, sellega seoses ei muudeta arvestuspõhimõtet tagasiulatuvalt.

### Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ning raha arvelduskontol.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse lapsevanematele esitatud lastehoiuteenuse- ning söögirahaarveid.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse lastehoiu mööblit, köögitehnikat.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist

võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara

võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse 20-25% aastas lineaarsel meetodil.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

### Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimise abil soetatud varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Sihtfinantseerimise vahendid põhivara soetamiseks kantakse tuludesse, kui kõik sihtfinantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Varade soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa on kajastatud bilansis pikaajalise kohustusena kirjel „Sihotstarbelised tasud, annetused, toetused“.

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.

### Tulud

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastatud tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Mittesihotstarbelised tasud ühingu liikmetelt on liikmemaksud. Nimetatud tulud kajastatakse põhitegevuse tuludena tulude ja kulude aruandes eraldi samanimelistel kirjetel. Ühingu liikmetelt saadud liikmemakse kajastatakse tuluna perioodis, mille eest need on tasutud,

kuid mitte enne, kui nende laekumine on praktiliselt kindel. Juhul, kui tasu laekumine on ebakindel kuni laekumise hetkeni, kajastatakse tasu tuluna laekumise hetkel või hiljem (juhul, kui tegemist on ettemaksega järgmiste perioodide eest).

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest lähtudes.

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

#### Maksustamine

MTÜ Lastehoiuselts Läte ei ole käibemaksukohustuslane.

#### Seotud osapooled

Seotud osapooled on seltsi juhatus ja nendega seotud ettevõtted.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.08.2024   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 4 116        | 4 116          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 116        | 4 116          |
| Ettemaksed hankijatele            | 187          | 187            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>4 303</b> | <b>4 303</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.08.2023   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 2 275        | 2 275          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 2 275        | 2 275          |
| Ettemaksed hankijatele            | 11           | 11             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>2 286</b> | <b>2 286</b>   |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.08.2024   | 31.08.2023 |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg  |
| Üksikisiku tulumaks                           | 418          |            |
| Sotsiaalmaks                                  | 979          | 216        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 11         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 71           | 13         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 468</b> | <b>240</b> |

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                             | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------|--------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |        |
| 31.08.2022          |                         |                             |        |
| Soetusmaksumus      | 2 890                   | 1 956                       | 4 846  |
| Akumuleeritud kulum | -233                    | -230                        | -463   |
| Jääkmaksumus        | 2 657                   | 1 726                       | 4 383  |
|                     |                         |                             |        |
| Amortisatsioonikulu | -578                    | -391                        | -969   |
|                     |                         |                             |        |
| 31.08.2023          |                         |                             |        |
| Soetusmaksumus      | 2 890                   | 1 956                       | 4 846  |
| Akumuleeritud kulum | -811                    | -621                        | -1 432 |
| Jääkmaksumus        | 2 079                   | 1 335                       | 3 414  |
|                     |                         |                             |        |
| Amortisatsioonikulu | -578                    | -392                        | -970   |
|                     |                         |                             |        |
| 31.08.2024          |                         |                             |        |
| Soetusmaksumus      | 2 890                   | 1 956                       | 4 846  |
| Akumuleeritud kulum | -1 389                  | -1 013                      | -2 402 |
| Jääkmaksumus        | 1 501                   | 943                         | 2 444  |

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.08.2024 | 12 kuu jooksul |
|---------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele         | 84         | 84             |
| Võlad töövõtjatele        | 1 000      | 1 000          |
| Maksuvõlad                | 1 468      | 1 468          |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 2 552      | 2 552          |
|                           |            |                |
|                           | 31.08.2023 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele         | 1 673      | 1 673          |
| Võlad töövõtjatele        | 540        | 540            |
| Maksuvõlad                | 240        | 240            |
| Saadud ettemaksed         | 18         | 18             |
| Muud saadud ettemaksed    | 18         | 18             |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 2 471      | 2 471          |

## Lisa 6 Muud tulud

(eurodes)

|                         | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Muud                    | 915                        | 59                         |
| <b>Kokku muud tulud</b> | <b>915</b>                 | <b>59</b>                  |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                            | 10 178                     | 9 240                      |
| Tööjõurent                             | 18 750                     | 29 575                     |
| <b>Energia</b>                         | <b>4 097</b>               | <b>1 924</b>               |
| Elektrienergia                         | 1 669                      | 1 137                      |
| Soojusenergia                          | 2 428                      | 749                        |
| Kütus                                  | 0                          | 38                         |
| Mitmesugused bürookulud                | 23                         | 385                        |
| Koolituskulud                          | 1 150                      | 997                        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 26                         | 10                         |
| Kommunaalkulud, korrashoid             | 560                        | 438                        |
| Toiduained                             | 14 791                     | 6 988                      |
| Õppekeskkonna loomise kulud            | 1 891                      | 483                        |
| Raamatupidamisteenused                 | 600                        | 713                        |
| Muud                                   | 15 927                     | 6 155                      |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>67 993</b>              | <b>56 908</b>              |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 12 292                     | 2 405                      |
| Sotsiaalmaksud                                 | 4 186                      | 869                        |
| Muud                                           | 98                         | 19                         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>16 576</b>              | <b>3 293</b>               |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1                          | 1                          |

## Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

|                         | 01.09.2023 -<br>31.08.2024 | 01.09.2022 -<br>31.08.2023 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Muud                    | 3                          | 1                          |
| <b>Kokku muud kulud</b> | <b>3</b>                   | <b>1</b>                   |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b> |                   |                   |
|                                                | <b>31.08.2024</b> | <b>31.08.2023</b> |
| Füüsilisest isikust liikmete arv               | 8                 | 8                 |

|                                                                               |                                    |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                                    |                                    |
|                                                                               | <b>01.09.2023 -<br/>31.08.2024</b> | <b>01.09.2022 -<br/>31.08.2023</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 400                              | 0                                  |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2024

Lastehoiuseelts Läte (registrikood: 80350168) 01.09.2023 - 31.08.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MERELIN KRISTMANN  | Juhatuse liige     | 09.06.2025           |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# Tegevusalad

|                 |            |                |                |
|-----------------|------------|----------------|----------------|
| Tegevusala      | EMTAK kood | EMTAK versioon | Põhitegevusala |
| Lapsehoiuteenus | 88911      | EMTAK 2025     | Jah            |