

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: mittetulundusühing "Lasteaed Väike Pauline"

registrikood: 80026261

tänavatalu nimi, Jakobi 45

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihtnumber: 51006

maakond: Tartu maakond

telefon: 7421779

veebilehe aadress: vaikepauline@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Lasteaed Väike Pauline põhitegevuseks on eelkooliealiste laste hoidmine ja õpetamine. Lasteaed töötab eralasteaiana, saades Tartu linnalt toetust personali palkadeks ja tegevuskuludeks. Lasteaiamaks (õppemaks ja toiduraha) kulub õppevahendite soetamiseks, personali palkadeks, toidurahaks ja majanduskuludeks. Soodustuse andmist (100.- krooni lapse kohta) jätkasime neile, kellel käib lasteaia kaks või enam last.

MTÜ tööd korraldab juhatus. Oktoobris valiti uus juhatus. Juhatus on kolme liikmeline. Juhatus töötab juhataja juhtimisel.

2010. aasta kollektiivpuhkuse ajal vahetati välja lasteaia kivitööde maksumusega 166 tuhat krooni, mida osaliselt finantseeris Tartu linn 80 tuhande krooniga. Õueala uuendati kogumaksumuses 24 tuhat krooni. Õuealale paigaldati uus puitpiirdeaed koos metallväravaga, istumispingid, korvpallirõngas koos alusega ning uus liivakast. Ühistalgutel sai vahetatud ka liiv liivakastis.

Kolm õpetajat osalesid ÕKVA koolitusel Tallinnas. Üks töötaja osales koolitusel Taanis. Personalile pakkusime täiendkoolitust 6000 krooni ulatuses.

Aasta alguses (jaanuar, veebruar) 2010 lahkus lasteaia majanduslikel põhjustel 3 last, mis vähendas lasteaia tulubaasi.

MTÜ Lasteaed Väike Pauline 2010. aasta tulem oli 289,7 tuhat krooni.

2010. aastal oli MTÜ Lasteaed Väike Pauline keskmiselt kolmteist töötajat- nende palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusega oli 1 567,7 tuhat krooni. Detsembris maksti töötajatele motivatsioonitasu. Juhatus liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab MTÜ Lasteaed Väike Pauline 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt MTÜ Lasteaed Väike Pauline finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid;
- MTÜ Lasteaed Väike Pauline on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	951 393	703 503	2
Nõuded ja ettemaksed	37 083	37 231	3
Kokku käibevara	988 476	740 734	
Kokku varad	988 476	740 734	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	283 345	315 378	4,5,6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 628	15 523	7
Kokku lühiajalised kohustused	288 973	330 901	
Kokku kohustused	288 973	330 901	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	409 833	503 165	
Aruandeaasta tulem	289 670	-93 332	
Kokku netovara	699 503	409 833	
Kokku kohustused ja netovara	988 476	740 734	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 507 237	1 004 437	8
Tulu ettevõtlusest	1 179 245	1 405 469	
Muud tulud	26 432	1 100	
Kokku tulud	2 712 914	2 411 006	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-53 046	-54 365	7
Mitmesugused tegevuskulud	-802 513	-642 431	9
Tööjõukulud	-1 567 685	-1 807 502	10
Muud kulud		-40	
Kokku kulud	-2 423 244	-2 504 338	
Kokku põhitegevuse tulem	289 670	-93 332	
Aruandeaasta tulem	289 670	-93 332	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	289 670	-93 332
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	148	-23 161
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 033	15 616
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-9 895	379
Kokku rahavood põhitegevusest	247 890	-100 498
Kokku rahavood	247 890	-100 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	703 503	804 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	247 890	-100 498
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	951 393	703 503

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	503 165	503 165
Aruandeaasta tulem	-93 332	-93 332
31.12.2009	409 833	409 833
Aruandeaasta tulem	289 670	289 670
31.12.2010	699 503	699 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lasteaed Väike Pauline 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

MTÜ Lasteaed Väike Pauline kasutab tulude-kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, arvnäitajad on ümardatud täiskroonini.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ning võimalike vaidluste kohta. 2010.aastal kanti kulusse 1365 krooni ebatõenäoliselt laekuva arveid.

Kulud, mille kohta on esitatud arve jooksva aastal, kuid mille eest saab teenuse järgmisel aastal, kirjendatakse bilansi kirjel-
ettemaksed teenuste eest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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. Pikaajalisi finantskohustusi ettevõtte ei ole.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimise vahendid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõudest brutomeetodil. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Mitmesuguste projektide läbiviimiseks laekunud, kuid aruandeaastal kasutamata summad, kajastatakse bilansireal "Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused".

Seotud osapooled

MTÜ Lasteaed Väike Paulines loetakse seotud osapoolteks:

-juhtkonna ja juhatuse liikmeid,

-eelpool loetletud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest, on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum. Tulu teenuste müügist kajastatakse üldjuhul osutamise kuul.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	508	496
Arvelduskontod	950 885	703 007
Kokku raha	951 393	703 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	33 681	29 228
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 402	8 003
Kokku Nõuded ja ettemaksed	37 083	37 231

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	54	0
Üksikisiku tulumaks	33 728	32 043
Sotsiaalmaks	68 547	68 929
Kohustuslik kogumispension	2 865	1 001
Töötuskindlustusmaksed	8 525	8 574
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	65
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	113 719	110 612

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 840	37 069	
Võlad töövõtjatele	135 021	165 925	6
Maksuvõlad	113 719	110 612	4
Muud võlad			
Ostjate ettemaks	301	1 143	
Võlg aruandvale isikule	1 464	629	
Kokku võlad ja ettemaksed	283 345	315 378	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	76 976	81 444
Puhkusekohustus	58 045	84 481
Kokku võlad töövõtjatele	135 021	165 925

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Integratsioonitoetus	15 523	40 000	-53 047	2 476
Eraisiku annetus	0	21 868	-18 716	3 152
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 523	61 868	-71 763	5 628
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 523	61 868	-71 763	5 628
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Integratsioonitoetus	11 672	58 216	-54 365	15 523
Eraisiku annetus	3 472	0	-3 472	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 144	58 216	-57 837	15 523
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 144	58 216	-57 837	15 523

Lisa 8 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	71 762	57 837
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	1 435 475	946 600
Kokku annetused ja toetused	1 507 237	1 004 437

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	78 415	70 747
Elektrienergia	78 415	70 747
Toitlustamine	256 615	257 320
Remondikulud	175 819	65 751
Raamatupidamisteenus	62 457	54 400
Õppematerjalid	30 767	51 797
Majapidamiskulud	25 298	27 101
Muud	173 142	115 315
Kokku mitmesugused tegevuskulud	802 513	642 431

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	1 169 379	1 349 761
Sotsiaalmaksud	398 306	457 741
Kokku tööjõukulud	1 567 685	1 807 502
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	18 796	25 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	2

Seotud isikutega ostu- ja müügitehinguid tehtud ei ole ja raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

mittetulundusühing "Lasteaed Väike Pauline" (registrikood: 80026261) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE TABAS	Juhatuse liige	03.06.2011
KÄTLIN TANIN	Juhatuse liige	01.07.2011
STELLA SÖMER	Juhatuse liige	01.07.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7421779
E-posti aadress	vaikepauline@gmail.com