



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2014

aruandeaasta lõpp: 31.08.2015

nimi: Lastehoiuselts Läte

registrikood: 80350168

tänava/talu nimi, Keskväljak 15

maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Revidendi arvamus	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lastehoiuselts Läte asutati 25.11.2012. a. Selts peab üleval kodanikualgatusena loodud lastehoidu, mille tegevus tugineb waldorfpedagoogikale. Lastehoiu tegevusluba kehtib kuni 18.01.2018. a.

31.08.2014 seisuga on seltsis 8 liiget. Selts on tööandjaks 6le inimesele, sh 4le kasvatajale.

Lastehoiuseltsi Läte kõrgeimaks otsustajaks on liikmete üldkoosolek e. üldkogu. Üldkogu kogunes majandusaasta jooksul üks kord. Üldkoosoleku teemadeks olid eelmise aastaaruande kinnitamine ja tulevikuplaanide sõnastamine. Üldkoosolekute vahelisel ajal juhtis seltsi tegevust üldkogu poolt valitud 4-liikmeline juhatus: Margus Pikani, Urmas Keller, Jaanika Tuisk ja Ülle Pikani. Aruandeaasta jooksul toimus 13 juhatuse koosolekut. Juhatusel liikmed tasu ei saanud.

Seltsi eesmärgid on:

1. waldorfpedagoogikal põhineva lasteaia ja/või lastehoiu väljaarendamine ning ülalpidamine;
2. waldorfpedagoogika ja muu vaba isiksuse kesksete terviklike arenguüldiste 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.

Aruandeperioodil viidi ellu Vabaühenduste Fondi poolt rahastatud projekt "**Siin on lapsepõlve Läte**", mis keskendus lastehoidu pidava seltsi tegevusvõimekuse tugevdamisele. Täiustati lastehoiu käivate laste kasvamise keskkonda ja töötati välja lastehoiu põhikiri ja seltsi arengukava.

31. augusti 2015. a. seisuga kasutas lastehoiuteenust 17 last Harjumaa 5 kohalikust omavalitsusest, aruande koostamise seisuga 29.02.2016.a. 14 last. Kohatäituvus on 10 kohta kaheteistkümnest.

2016. a. jätkame võetud eesmärkide täitmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2015	31.08.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 573	3 833	
Nõuded ja ettemaksud	1 811	884	2
Kokku käibevara	14 384	4 717	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	595	802	3
Kokku põhivara	595	802	
Kokku varad	14 979	5 519	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	3 490	2 965	4
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	7 335	726	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 825	3 691	
Kokku kohustused	10 825	3 691	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 828	-2 373	
Aruandeaasta tulem	2 326	4 201	
Kokku netovara	4 154	1 828	
Kokku kohustused ja netovara	14 979	5 519	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 455	4 599	7
Tulu ettevõtlusest	47 872	35 947	
Muud tulud	0	1 009	
Kokku tulud	52 327	41 555	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 578	-4 304	8
Mitmesugused tegevuskulud	-18 381	-16 611	9
Tööjõukulud	-26 807	-16 324	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-207	-107	3
Muud kulud	-28	-8	
Kokku kulud	-50 001	-37 354	
Põhitegevuse tulem	2 326	4 201	
Aruandeaasta tulem	2 326	4 201	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	11 064	5 325	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	47 188	35 764	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	1 009	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-15 529	-17 254	
Väljamaksed töötajatele	-28 229	-17 196	
Muud rahavood põhitegevusest	-5 754	-3 250	
Kokku rahavood põhitegevusest	8 740	4 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-585	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-585	
Kokku rahavood	8 740	3 813	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 833	20	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 740	3 813	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 573	3 833	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2013	-2 373	-2 373
Aruandeaasta tulem	4 201	4 201
31.08.2014	1 828	1 828
Aruandeaasta tulem	2 326	2 326
31.08.2015	4 154	4 154

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Lastehoiuselts Läte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Rahana kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse lapsevanematele esitatud lastehoiuteenuse- ning söögirahaarveid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse lastehoiu mööblit, köögitehnikat. Amortisatsiooni arvestatakse 20-25% aastas lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Annetused ja toetused

Mittesihtotstarbelised annetused kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

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.

Maksustamine

MTÜ Lastehoiuselts Läte ei ole käibemaksukohustuslane.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seltsi juhatus ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 116	1 116
Ostjatelt laekumata arved	1 116	1 116
Muud nõuded	444	444
Viitlaekumised	444	444
Ettemaksed	251	251
Muud makstud ettemaksed	251	251
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 811	1 811
	31.08.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	189	189
Ostjatelt laekumata arved	189	189
Muud nõuded	689	689
Viitlaekumised	689	689
Ettemaksed	6	6
Muud makstud ettemaksed	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	884	884

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.08.2013			
Soetusmaksumus	374	374	374
Akumuleeritud kulum	-50	-50	-50
Jääkmaksumus	324	324	324
Ostud ja parendused	585	585	585
Amortisatsioonikulu	-107	-107	-107
31.08.2014			
Soetusmaksumus	959	959	959
Akumuleeritud kulum	-157	-157	-157
Jääkmaksumus	802	802	802
Amortisatsioonikulu	-207	-207	-207
31.08.2015			
Soetusmaksumus	959	959	959
Akumuleeritud kulum	-364	-364	-364
Jääkmaksumus	595	595	595

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	883	883	
Võlad töövõtjatele	1 630	1 630	
Maksuvõlad	877	877	5
Muud võlad	100	100	
Muud viitvõlad	100	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 490	3 490	
	31.08.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	911	911	
Võlad töövõtjatele	1 176	1 176	
Maksuvõlad	867	867	5
Muud võlad	9	9	
Muud viitvõlad	9	9	
Saadud ettemaksed	2	2	
Tulevaste perioodide tulud	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 965	2 965	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2015	31.08.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	154	246
Sotsiaalmaks	634	548
Kohustuslik kogumispension	43	23
Töötuskindlustusmaksed	46	50
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	877	867

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.08.2013	Saadud	Tulu	31.08.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekti toetus		5 030	-4 304	726
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		5 030	-4 304	726
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		5 030	-4 304	726

	31.08.2014	Saadud	Tulu	31.08.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Projekti toetus	726	11 064	-4 455	7 335
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	726	11 064	-4 455	7 335
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	726	11 064	-4 455	7 335

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 455	4 304	6
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	0	295	
Kokku annetused ja toetused	4 455	4 599	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014	Lisa nr
Rahaline annetus	0	295	
Kokku annetused ja toetused	0	295	

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Tooraine ja materjal	0	50
Energia	59	50
Soojusenergia	59	50
Hooldustööd	415	0
Üür ja rent	291	213
Mitmesugused bürookulud	159	18
Lähetuskulud	207	20
Koolituskulud	50	2 220
Tööjõukulud	1 925	1 397
Muud	1 472	336
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 578	4 304

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Üür ja rent	9 309	9 387
Mitmesugused bürookulud	106	115
Lähetuskulud	0	28
Koolituskulud	87	384
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	358
Kommunaalkulud, korrashoid	3 957	3 418
Toiduained	2 539	1 972
Õppekeskkonna loomise kulud	417	167
Muud	1 966	782
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 381	16 611

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Palgakulu	21 384	13 225
Sotsiaalmaksud	7 348	4 496
Kokku tööjõukulud	28 732	17 721
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1 925	1 397
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2015	31.08.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2014 - 31.08.2015	01.09.2013 - 31.08.2014
Arvestatud tasu	2 076	2 083

REVIDENDI ARVAMUS LASTEHOIUSELTS LÄTE MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Lastehoiuseelts Läte üldkoosolekule

Olen kontrollinud Lastehoiuseelts Läte raamatupidamise aastaaruannet perioodil 01.09.2014 – 31.08.2015, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. august 2015, tulemiaruanne, rahavoogude aruanne ja netovara muutuste aruanne eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitatavaid lisasid. Kontrollitud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 13.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Revidendi kohustus

Revidendi kohustuseks on avaldada revisjoni tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.


Revisjoni käigus olen pisteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad ja avalikustatud informatsioon. Riskihinnangute tegemisel on arvestatud sisekontrolliga, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel. Revisjon hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika ajakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et revisjoni käigus kogutud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusel.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Lastehoiuseelts Läte finantsseisundit seisuga 31.august 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 03.märtsil 2016



Riina Almers
Revident
Tel. +372 56 930 930