

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Mittetulundusühing Johanna

registrikood: 80197732

tänava/talu nimi, Lepikumaja
maja ja korteri number:

küla: Lepiku küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46627

telefon: +372 5269408

e-posti aadress: ylle.allika@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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Mittetulundusühing Johanna tegevuse eesmärk on erivajadustega inimestele teenuste osutamine nende paremaks hakkamasaamiseks ühiskonnas.

2022.a toetas Sotsiaalkindlustusamet Johanna keskuses igapäevaelu toetamise teenuse osutamist 20 kliendi pearahaga. MTÜ Johanna osutas ka toetatud elamise teenust 17 psüühilise erivajadusega inimesele, pearahad samuti Sotsiaalkindlustusametilt. Kokku on teenusekohti 20.

Vinni Vallavalitsus toetas ühingut tegevustoetusega.

Maja, kus ühing teenuseid osutab, on ühingule antud Vinni Vallavalitsuse poolt lepingu alusel tasuta kasutamiseks esialgu aastani 2024.

Järgmise aasta arengusuunad: Igapäevaelu toetamise ja toetatud elamise teenuste osutamine kuni 20 psüühilise ja vaimse erivajadusega inimesele.

Peamine tegevusvaldkond: sotsiaalvaldkond (erivajadustega inimestele teenuste osutamine ja koolituste ning õppekäikude korraldamine).

MTÜ Johanna annab tööd 8 lepingulisele töötajale (tegevusjuhendajad, meister, IT spetsialist, invabussijuht, raamatupidaja, teenuste koordinaator).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 384	3 562
Nõuded ja ettemaksed	9 681	7 567
Kokku käibevarad	11 065	11 129
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	663 309	680 030
Kokku põhivarad	663 309	680 030
Kokku varad	674 374	691 159
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 639	4 035
Kokku lühiajalised kohustised	4 639	4 035
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	186 000	186 000
Kokku pikaajalised kohustised	186 000	186 000
Kokku kohustised	190 639	190 035
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	501 124	522 548
Aruandeaasta tulem	-17 389	-21 424
Kokku netovara	483 735	501 124
Kokku kohustised ja netovara	674 374	691 159

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Tulud		
Annetused ja toetused	98 251	83 469
Tulu ettevõtlusest	14 081	8 829
Kokku tulud	112 332	92 298
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-38 401	-29 598
Tööjõukulud	-74 599	-69 681
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 721	-14 443
Kokku kulud	-129 721	-113 722
Põhitegevuse tulem	-17 389	-21 424
Aruandeaasta tulem	-17 389	-21 424

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-17 389	-21 424
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 721	14 443
Kokku korrigeerimised	16 721	14 443
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 357	1 027
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	847	-35
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 178	-5 989
Kokku rahavood	-2 178	-5 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 562	9 551
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 178	-5 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 384	3 562

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	522 548	522 548
Aruandeaasta tulem	-21 424	-21 424
31.12.2021	501 124	501 124
Aruandeaasta tulem	-17 389	-17 389
31.12.2022	483 735	483 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Johanna 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel arvelduskonto jääki. MTÜ Johannal on kolm arvelduskontot SWEDPANGAS. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavooge kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase tegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on kajastatud bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalseks põhivaraks on majandustegevuses kasutatavad põhivarad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, on kajastatud väheväärtusliku inventarina ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see soetati.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
transpordivahendid	5 aastat
hooned	50 aastat

Annetused ja toetused

Toetuste all on kajastatud Sotsiaalkindlustusameti ja kohalike omavalitsuste poolt eraldatud vahendid. Sotsiaalkindlustusamet eraldas toetust erihoolekande teenusteks (toetatud elamise ja igapäeva elu toetamise teenused). Vinni Vallavalitsus ja Rakvere Linnavalitsus eraldas vahendeid igapäeva elu toetamise teenuse ja hoone ülalpidamiskulude katteks.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist RTJ- nr 10.

Tulusid ja kulusid kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. See tähendab, et kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on aruandeperioodist pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on juhatuse liige Ülle Allika

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangas	1 384	3 562
Raha kassas	0	0
Kokku raha	1 384	3 562

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Transpordivahendid	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	717 825	7 000	724 825
Akumuleeritud kulum	-25 802	-4 550	-30 352
Jääkmaksumus	692 023	2 450	694 473
Amortisatsioonikulu	-13 160	-1 283	-14 443
31.12.2021			
Soetusmaksumus	717 825	7 000	724 825
Akumuleeritud kulum	-38 962	-5 833	-44 795
Jääkmaksumus	678 863	1 167	680 030
Amortisatsioonikulu	-15 554	-1 167	-16 721
31.12.2022			
Soetusmaksumus	717 825	7 000	724 825
Akumuleeritud kulum	-54 516	-7 000	-61 516
Jääkmaksumus	663 309	0	663 309

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 309	2 309	
Maksuvõlad	2 330	2 330	
Saadud ettemaksed	186 000		186 000
Tulevaste perioodide tulud	186 000		186 000
Kokku võlad ja ettemaksed	190 639	4 639	186 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 940	1 940	
Maksuvõlad	2 095	2 095	
Saadud ettemaksed	186 000		186 000
Tulevaste perioodide tulud	186 000		186 000
Kokku võlad ja ettemaksed	190 035	4 035	186 000

Tulevaste perioodide tulu all on kajastatud Põllumajanduse Registre ja Informatsiooni Ameti toetus Lepikumaja hoone renoveerimiseks. Vastavalt lepingule saab toetuse tuludesse kanda 31.07.2024.

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	98 251	83 469
Projektide sihtfinantseerimine	0	0
Kokku annetused ja toetused	98 251	83 469
sh eraldi riigieelarvest	83 651	70 069
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	14 600	13 400
muud	0	0

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Invabussiga osutatud teenuste tulu	309	0
Osalustasu, kulude hüvitamine	13 680	8 829
suveniiride müük	92	0
Kokku tulu ettevõtlusest	14 081	8 829

Toetatud elamise teenuse kliendid tasusid kommunaalteenused 10126 eurot, igapäevaelu toetamise teenusel kliendid tasusid kulude katteks 3553 eurot.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	12 313	8 702
Elektrienergia	9 764	6 430
Kütus	2 549	2 272
Mitmesugused bürookulud	1 127	747
Koolituskulud	90	0
sõidukite ülalpidamiskulud	2 860	2 428
hoonete kulud	6 575	3 911
Isikliku auto kasutamine	6 859	7 809
inventari ja infotehnoloogia kulud	2 848	1 713
Muud	5 729	4 288
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 401	29 598

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	55 481	51 711
Sotsiaalmaksud	19 118	17 970
erisoodustus	0	0
Kokku tööjõukulud	74 599	69 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	61	61

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 227	4 889
Isikliku auto kasutamine	2 504	2 029