

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Mittetulundusühing Sotsiaalse Innovatsiooni Labor

registrikood: 80411303

tänava/talu nimi, Telliskivi tn 60a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2019.aastal korraldas MTÜ Sotsiaalse innovatsiooni labor kaks suuremat koosloomeprogrammi:

1. Kultuuriasutuste teenusedisaini arenguprogramm koostöös OÜ DesingMinds ja Pagulasabi MTÜga viidi ellu koosloomeprogramm kultuuriasutustele eesmärgiga tõsta kultuuriasutuste teenusedisaini oskusi ja aidata kolmandatest riikidest sisse­rändajatel kohaneda/tutvuda eesti kultuuriga. Programmi koosnes kahest osast: koolitused/töötoad ja nõustamisprogramm. Kokku osales programmis 10 kultuuriasutust. Programmi rahastasid Siseministeerium ja Kultuuriministeerium.

2. Teenusedisaini koosloome arenguprogramm kohalikele omavalitsustele ja vabaühendustele, kus eesmärgiks oli meeskondades koosloome meetodil avaliku teenuse ja sotsiaalse ettevõtluse ärimudeli disainimine. Arenguprogrammi jooksul toimus neljas piirkonnas 12 koolitust, mis toimusid ajavahemikus märts – juuni 2019. Arenguprogrammis osales 24 meeskonda, kellest nõustamisprogrammi pääses 10. Koosloome programmi koolitajatena ja meeskondade mentoritena osalesid: Rasmus Pedanik, Maris Jõgeva, Evelin Kostabi, Jaan Aps ja Kaie Kotov. Koosloomeprogrammi rahastas Rahandusministeerium ja RTK Euroopa Sotisaalfondi rahadest.

Lisaks eelpool väljatoodud meeskondade koolitustele juhtis Sotsiaalse Innovatsiooni Labor ka tellitud koosloomeprotsesse:

1. Vabamu uus strateegia, tellijaks Kristler-Risto Eesti SA
 2. Sotsiaalhoolekandeteenuseid koordineeriva digitaalse platvormi prototüübi arendamine Viimsi vallas, tellijaks Viimsi vallavalitsus
 3. Tervikliku autismiteenuse koosloome, tellijaks SA Autismifond Toetan Erilist Elu
 4. Uussisse­rändajate tugivõrgustiku disain, tellijaks Siseministeerium
- Teenitud tulu investeeriti koosloome metoodika arendamisse ja uurimisse. Rasmus Pedanik, Kaie Kotov ja Marko Uibo kirjutasid koosloome metoodikast teadusartikli, mis ootab hetkel ilmumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 314	5 153
Nõuded ja ettemaksud	6 100	23 121
Kokku käibevarad	49 414	28 274
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 204	0
Kokku põhivarad	2 204	0
Kokku varad	51 618	28 274
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	15 332	12 793
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	13 047
Kokku lühiajalised kohustised	15 332	25 840
Kokku kohustised	15 332	25 840
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 434	217
Aruandeaasta tulem	33 852	2 217
Kokku netovara	36 286	2 434
Kokku kohustised ja netovara	51 618	28 274

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Tulud		
Annetused ja toetused	33 990	43 892
Tulu ettevõtlusest	149 389	24 775
Kokku tulud	183 379	68 667
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-56 924	-26 283
Mitmesugused tegevuskulud	-27 747	-2 693
Tööjõukulud	-64 565	-37 471
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-286	0
Muud kulud	-6	-3
Kokku kulud	-149 528	-66 450
Põhitegevuse tulem	33 851	2 217
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Aruandeaasta tulem	33 852	2 217

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	143 289	24 775
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-77 201	-29 448
Väljamaksed töötajatele	-54 651	-37 471
Laekunud intressid	1	0
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	41 590	43 892
Muud rahavood põhitegevusest	-10 379	0
Kokku rahavood põhitegevusest	42 649	1 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 490	0
Antud laenude tagasimaksed	-2 000	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 488	0
Kokku rahavood	38 161	1 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 153	3 405
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 161	1 748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 314	5 153

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2017	217	217
Aruandeaasta tulem	2 217	2 217
31.12.2018	2 434	2 434
Aruandeaasta tulem	33 852	33 852
31.12.2019	36 286	36 286

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. laenuõuded) 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:

- kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- makstud palgad;
- makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- teistele osapooltele antud laenud;
- antud laenude laekumised;
- kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- laenude saamine;
- saadud laenude tagasimaksmine;
- kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- aktsiate emiteerimine;
- omaaktsiate ostmine ja müük;
- 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 ettemaksud

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:

- MTÜ Sotsiaalse Innovatsiooni Labor-le olulist mõju omavad omanikud;
 - MTÜ Sotsiaalse Innovatsiooni Labor-le tütar- ja sidusettevõtjad;
 - olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	5 207	0
Arvelduskontod	38 107	5 153
Kokku raha	43 314	5 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 100	6 100
Ostjatelt laekumata arved	6 100	6 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 100	6 100
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 009	6 009
Ostjatelt laekumata arved	6 009	6 009
Muud nõuded	17 112	17 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 121	23 121

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	48 665	27 439
Sotsiaalmaksud	15 900	10 032
Kokku tööjõukulud	64 565	37 471
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	24 704	21 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Mittetulundusühing Sotsiaalse Innovatsiooni Labor (registrikood: 80411303) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS PEDANIK	Juhatuse liige	30.06.2020
Resolutsioon:	Juhatus kinnitab 2019. majandusaasta aruande 30.06.2020 kuupäevaga.	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rasmus@koosloome.ee