

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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@bioneer.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

2018.aastal korraldas MTÜ Sotsiaalse innovatsiooni labor kolm suuremat koosloomeprogrammi:

1. Koosloomejuhtide koolitusprogramm, mis koosnes ühest koolituspäevast, neljast töötoast ja neljast rühmanõustamisest *action learning* meetodil. Programm algas novembris 2017 ja lõppes mais 2018.aastal. Koolitajateks olid Rasmus Pedanik ja Marko Uibu Sotsiaalse innovatsiooni laborist. Programmi toetas Kodanikuühiskonna Sihtkapital.

2. Tallinna Noortekeskuste Disainilabor, kus koosloome meetodil juhendati Tallinna üheksat noortekeskust avatud noorsootöö teenuseid looma ja/või parendama. Programmi käigus toimus läbiviijatele kokku üheksa töötuba, iga meeskond osales kolmes töötoas. Lisaks oli noortekeskustel võimalik saada individuaalset nõustamist. Programmi viisid läbi Rasmus Pedanik ja Evelin Kostabi Sotsiaalse innovatsiooni laborist. Programmi toetas Tallinna Linnavalitsus.

3. Teenusedisaini koosloome arenguprogramm, kus eesmärgiks on meeskondades koosloome meetodil avaliku teenuse ja sotsiaalse ettevõtluse ärimudeli disainimine. Arenguprogrammi käigus toimus neli töötuba, mis toimusid ajavahemikus märts – mai 2018. Arenguprogrammi kandideeris 16 meeskonda, kellest arenguprogrammi osalema pääses 7 ja kes ka kõik arenguprogrammi edukalt läbisid. Koosloome programmi koolitajatena ja meeskondade mentoritena osalesid: Rasmus Pedanik, Marko Uibu, Evelin Kostabi, Jaan Aps, Kaie Kotov ja Jaanus Kaasik. Arenguprogrammi toetas Kodanikuühiskonna Sihtkapital.

Lisaks eelpool väljatoodud meeskondade koolitustele korraldas Sotsiaalse innovatsiooni labor ka individuaalseid nõustamisi:

1. Rakvere Kogukonnamaja teenuste arendamine ja ühisrahastuskampania läbi viimise toetamine, tellijaks Rakvere Kolmainu kogudus.
2. Projekt Siiditee: sotsiaalse ettevõtluse programmi arendamine, tellijaks Eesti Erinoorsootöö Ühing noOR.
3. Seltsilise teenuse arendamine Viljandimaal, tellijaks MTÜ Seltsiks Sinule
4. Kahepäevane meeskonnakoolitus teenusedisaini ja koosloome meetodeid kasutades kaitstud töö teenuse paremaks pakkumiseks, tellijaks AS HeaHoog

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 153	3 405
Nõuded ja ettemaksed	23 121	20 576
Kokku käibevarad	28 274	23 981
Kokku varad	28 274	23 981
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 793	3 764
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	13 047	20 000
Kokku lühiajalised kohustised	25 840	23 764
Kokku kohustised	25 840	23 764
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	217	0
Aruandeaasta tulem	2 217	217
Kokku netovara	2 434	217
Kokku kohustised ja netovara	28 274	23 981

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	10.01.2017 - 31.12.2017
Tulud		
Annetused ja toetused	43 892	13 943
Tulu ettevõtlusest	24 775	17 107
Muud tulud	0	1 062
Kokku tulud	68 667	32 112
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-26 283	-2 911
Mitmesugused tegevuskulud	-2 693	-11 421
Tööjõukulud	-37 471	-17 556
Muud kulud	-3	-7
Kokku kulud	-66 450	-31 895
Põhitegevuse tulem	2 217	217
Aruandeaasta tulem	2 217	217

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	10.01.2017 - 31.12.2017
Rahavood põhitegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	24 775	17 590
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-29 448	-14 110
Väljamaksed töötajatele	-37 471	-10 943
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	43 892	13 943
Muud rahavood põhitegevusest	0	-3 075
Kokku rahavood põhitegevusest	1 748	3 405
Kokku rahavood	1 748	3 405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 405	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 748	3 405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 153	3 405

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	217	217
31.12.2017	217	217
Aruandeaasta tulem	2 217	2 217
31.12.2018	2 434	2 434

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	5 153	3 405

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	576	576
Muud nõuded	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 576	20 576

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	10.01.2017 - 31.12.2017
Palgakulu	27 439	13 121
Sotsiaalmaksud	10 032	4 435
Kokku tööjõukulud	37 471	17 556
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	21 375	12 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2019

Mittetulundusühing Sotsiaalse Innovatsiooni Labor (registrikood: 80411303) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS PEDANIK	Juhatuse liige	31.07.2019
EVELIN KOSTABI	Juhatuse liige	05.08.2019
MARKO UIBU	Juhatuse liige	07.08.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rasmus@bioneer.ee