



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Lilleoru MTÜ

registrikood: 80143446

tänava/talu nimi, Lilleoru

maja ja korteri number:

küla: Aruvalla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75320

telefon: +372 56695752, +372 56499199

e-posti address: ave.oit@lilleoru.ee

veebilehe address: www.lilleoru.ee

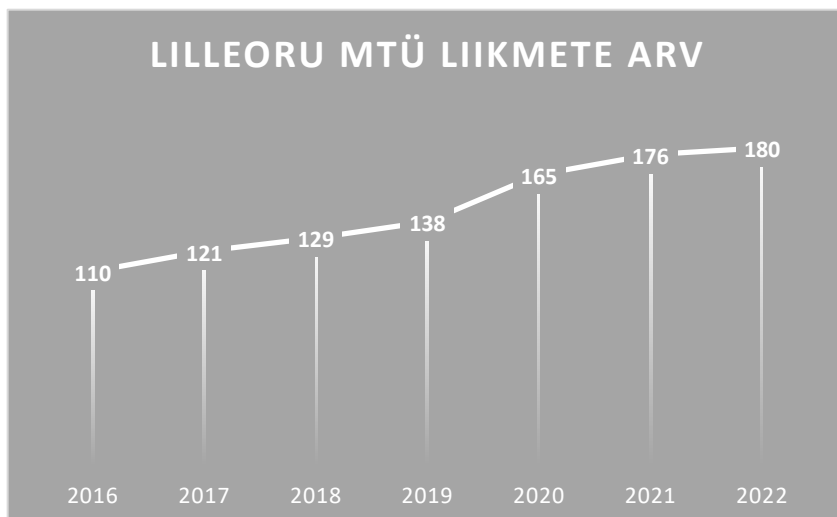
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud	19
Lisa 11 Annetused ja toetused	19
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne 2022

Lilleoru MTÜ asutati 18. märtsil 2001.a. ja on kantud mittetulundusühingute ja sihtasutuste registrisse samal aastal. Lilleoru tegevuse eesmärgiks on aidata kaasa inimese terviklikule arengule ja teadlikule eluviisile. Ühing kannab hoolt Lilleorus asuva rahvusvahelise õppekeskuse, pühapaiga ja kogu siinse territooriumi eest (www.lilleoru.ee).

Lilleoru MTÜ liikmete arv on aasta aastalt kasvanud ja 2022. aasta lõpu seisuga oli 180 liiget (31.12.2021 176), liikmete kasvu dünaamikat illustreerib allolev joonis



2022. aasta kevadel saime uuesti alustada külalistele suunatud tegevuste ja ettevõtlusega Lilleorus kohapeal, mis koroonakriisi tõttu oli kahel aastal oluliselt vähenenud või üle veebi toimunud. Nendest sündmustest ja teenustest osa on suunatud Lilleoru liikmeskonnale ja osa on avatud kõigile huvilistele. Alustasime uute juhendatud ringkäikude, avastuspäevade ja aeg iseendale külastustega Lilleorus ning jätkasime aktiivselt seminariruumide, toitlustuse ja töötubade pakkumist ettevõtetele jt gruppidele. Toimusid Practical Consciousness (practicalconsciousness.com/et, endise nimega Teadliku Muutuse Kunst) kursused ja suvekool ning jätkus Ingvar Villido Ishwarananda „Teadmiste tee“ loengutesari veebi vahendusel, mille vaatajaskond on järjest kasvanud. Samuti jätkus Lilleoru tutvumisprogramm koos loengutega, mis on mõeldud jätkuõppes osalevatele uutele õpilastele ning uutele liikmetele loodud mentorlusprogramm. Toimunud sündmused (loengud, praktikumid, retriidid, kriya jooga kursused ja jätkuõpe, joogatunnid jm) põhinevad enesearengu- ja joogaõpetustel ning nende eesmärgiks on inimese teadlik areng, tervise ja heaolu parandamine.

2022. aasta kevadel viidi lõpule Elulille pargi ja siin asuva ravimtaimeaia renoveerimine, valmisid mitmed uued templid ning uuendus- ja korrastustöid tehti aktiivselt kogu territooriumil. Jätkati Elulille pargis ja permakultuuri aias kasvanud taimedest taimeteede valmistamist ja müüki. Lilleoru kaubandustegevust korraldab Lilleoru Keskus OÜ, mis kuulub 100% Lilleoru MTÜ'le.

Lilleorus tegutseva Lilleoru Põhikooli (www.lilleoru.ee/pohikool) tegevus anti suvel üle Tuleviku Hariduse sihtasutusele (www.tervikharidus.ee). Kooli viiendal õppeaastal alustas sügisel 34 last, eelkoolis 11 last. Lisaks koolitükkidele õpivad lapsed siin arendama ka enda tähelepanu ja keskendumisvõimet, tulema toime emotsioonidega ning kasvama iseseisvaks ja arukaks inimeseks.

Lilleoru tööd korraldas 2022. aastal 3-4 liikmega juhatus. Töölepinguga oli tööl 2022. aastal 16 töötajat ja töölepinguga töötajate arv taandatuna täistööajale oli 9. Tööjõukulud kokku olid 2022. aastal 204 058 eurot. Juhatus liikmete tasu kokku 2022. aastal koos sotsiaalmaksuga oli 22 198 eurot. Valdav osa inimesi, kes panustavad igapäevaselt Lilleoru tegemistesse, tegutsevad vabatahtlikkuse alusel.

2023. aastal on plaanis jätkata kogu paiga korrashoiu ja siinsete teenuste ettevõtliku arendamise ning Lilleoru avamisega külastajatele rahvusvaheliselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 070	47 172	
Nõuded ja ettemaksud	67 596	65 483	2
Kokku käibevarad	82 666	112 655	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 183	840	
Materiaalsed põhivarad	889 436	903 241	5
Immateriaalsed põhivarad	10 528	10 528	6
Kokku põhivarad	911 147	914 609	
Kokku varad	993 813	1 027 264	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 710	67 887	7
Võlad ja ettemaksud	65 313	80 366	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	36 338	7 523	
Kokku lühiajalised kohustised	111 361	155 776	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 554	88 264	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	21 191	12 743	9
Kokku pikaajalised kohustised	99 745	101 007	
Kokku kohustised	211 106	256 783	
Netovara			
Reservid	476 875	484 095	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	293 606	302 685	
Aruandeaasta tulem	12 226	-16 299	
Kokku netovara	782 707	770 481	
Kokku kohustised ja netovara	993 813	1 027 264	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	182 654	160 490	10
Annetused ja toetused	207 416	239 071	11
Tulu ettevõtlusest	281 237	211 973	12
Muud tulud	2 387	0	
Kokku tulud	673 694	611 534	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-272 211	-239 642	13
Mitmesugused tegevuskulud	-155 599	-137 265	14
Tööjõukulud	-204 058	-216 576	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37 165	-30 836	5
Muud kulud	-14	-494	
Kokku kulud	-669 047	-624 813	
Põhitegevuse tulem	4 647	-13 279	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	10 342	336	
Intressitulud	981	1 363	
Intressikulud	-3 744	-4 719	
Aruandeaasta tulem	12 226	-16 299	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	4 647	-13 279
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 946	30 836
Muud korrigeerimised	-84 106	-153 739
Kokku korrigeerimised	-51 160	-122 903
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 113	19 824
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 050	-22 346
Laekunud intressid	5	7
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	63 803	72 628
Kokku rahavood põhitegevusest	132	-66 069
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-55 155	-119 782
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	83 742	145 235
Antud laenude tagasimaksud	18 900	4 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 487	29 453
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	-67 887	-37 191
Makstud intressid	-11 834	-2 578
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 721	-39 769
Kokku rahavood	-32 102	-76 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 172	123 557
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 102	-76 385
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 070	47 172

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	494 044	292 736	786 780
Aruandeaasta tulem	0	-16 299	-16 299
Muutused reservides	-9 949	9 949	0
31.12.2021	484 095	286 386	770 481
Aruandeaasta tulem	0	12 226	12 226
Muutused reservides	-7 220	7 220	0
31.12.2022	476 875	305 832	782 707

Tasuta üle antud varad, mis moodustavad olulise osa põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks vajalikust varast kajastatakse reservide all:

Maa 109 928 eurot

Hooned 366 947 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing MTÜ Lilleoru 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahvile 29 ei ole koostatud konsolideeritud aruannet kuna konsolideeritud näitajad ei ületa väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Tütarettevõtte on kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega ja omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete inventeerimisel hinnatakse iga nõuet eraldi.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1500 eurot ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsesestest kuludest: teenustasud, mittetagastuvad maksud, jne. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt tema kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised 2-10%

- seadmed ja inventar kuni 35%

Maad ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500 eurot

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine ja muud sihtlaekumised

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud).

Sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud).

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele netosoetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null). Soetatud vara kajastatakse edaspidi nagu tavalist põhivara.

Tasuta üle antud varasid, mis moodustavad olulise osa põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks vajalikust varast kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Tulud

Liikmemaksude kajastamisel tuluna on võetud arvesse ka seda, kas laekumine on selles perioodis tegelikult kindel. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on töötajad, juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse põhitegevuse rahavoogude leidmiseks põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega kajastatakse raamatupidamise aruandes. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 294	29 294
Ostjatelt laekumata arved	29 294	29 294
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 032	1 032
Laenuõuded	11 000	11 000
Muud nõuded	8 065	8 065
Intressinõuded	8 065	8 065
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Muud makstud ettemaksed		0
Nõuded sihtfinantseerimisest	17 205	17 205
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 596	67 596
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 269	19 269
Ostjatelt laekumata arved	19 269	19 269
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 852	1 852
Laenuõuded	29 900	29 900
Muud nõuded	7 090	7 090
Intressinõuded	7 090	7 090
Ettemaksed	3 971	3 971
Tulevaste perioodide kulud	2 786	2 786
Muud makstud ettemaksed	1 185	1 185
Nõuded sihtfinantseerimisest	3 401	3 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 483	65 483

Kirjel nõuded sihtfinantseerimisest summas 17 205 eurot on kajastatud:

- PRIA Leader projekti toetuse Lilleoru koolitushoone sisustuse jaoks tehtud kulud, mis laekuvad 2023. aastal kokku summas 1 436 eurot.
- PRIA projekti Enesejuhtimise oskuste ja keskkonnateadliku ettevõtlikkuse programmi raames tehtud kulud, mis laekuvad 2023. aastal, kokku summas 4 519 eurot.
- PRIA Leader projekti Kohaliku ettevõtluse arendamise raames tehtud kulud, mis laekuvad 2023. aastal, kokku summas 11 250 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 032			
Üksikisiku tulumaks	0	1 948	0	1 493
Sotsiaalmaks	0	4 216	0	3 706
Kohustuslik kogumispension	0	77	0	105
Töötuskindlustusmaksed	0	294	0	271
Ettemaksukonto jääk			1 852	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 032	6 535	1 852	5 575

Maksuvõlgade kirjel on kajastatud maksud, mis on arvestatud 2022. aasta eest ja mille maksetähtajad on 2023. aasta jaanuaris.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11514140	Lilleoru Keskus OÜ		Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes, raamatukirjastus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Lilleoru Keskus OÜ	840	10 343	11 183
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	840	10 343	11 183

02.07.2008. aastal asutati Lilleoru Keskus OÜ. Osahingu osakapital koosneb ühest 2 556 eurosest osast, mis kuulub 100% MTÜ Lilleorule.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	109 928	957 219	55 889	32 085	1 155 121
Akumuleeritud kulum	0	-204 037	-11 136	0	-215 173
Jääkmaksumus	109 928	753 182	44 753	32 085	939 948
Ostud ja parendused			35 996	83 786	119 782
Muud ostud ja parendused			35 996	83 786	119 782
Amortisatsioonikulu	0	-24 011	-6 825		-30 836
Ümberliigitamised		13 849	-37 555	-101 947	-125 653
Ümberliigitamised ettemaksetest		101 947	-37 555	-101 947	-37 555
Muud ümberliigitamised		-88 098			-88 098
31.12.2021					
Soetusmaksumus	109 928	971 068	54 330	13 924	1 149 250
Akumuleeritud kulum	0	-228 048	-17 961	0	-246 009
Jääkmaksumus	109 928	743 020	36 369	13 924	903 241
Ostud ja parendused			8 407	46 748	55 155
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				46 748	46 748
Muud ostud ja parendused			8 407		8 407
Amortisatsioonikulu		-24 925	-8 021		-32 946
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 084			-4 084
Müügid (jääkmaksumuses)			-133		-133
Ümberliigitamised		13 251	713	-46 660	-32 696
Muud ümberliigitamised		13 251	713	-46 660	-32 696
Muud muutused			899		899
31.12.2022					
Soetusmaksumus	109 928	974 318	63 636	14 012	1 161 894
Akumuleeritud kulum	0	-247 056	-25 402		-272 458
Jääkmaksumus	109 928	727 262	38 234	14 012	889 436

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	133	
Kokku	133	

PRIA leader projektitoetuste tingimuseks on, et toetuse saaja on kohustatud võtma toetuse abil tehtud investeeringu sihtotstarbeliselt kasutusse 2 aasta jooksul ning säilitama ja sihtotstarbeliselt kasutama investeeringu objekti vähemalt 5 aastat PRIA poolt viimase toetusosa väljamaksmisest.

Sihtfinantseerimise teel saadud vara on kajastatud bilansis netosoetusmaksumuses- vara soetusmaksumusest arvatakse maha saadud sihtfinantseerimise summa.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	10 528	10 528
Jääkmaksumus	10 528	10 528
31.12.2021		
Soetusmaksumus	10 528	10 528
Jääkmaksumus	10 528	10 528
31.12.2022		
Soetusmaksumus	10 528	10 528
Jääkmaksumus	10 528	10 528

2020. aastal on investeeritud koostöös Human OÜ'ga uue ühisbrändi väljatöötamiseks 10 528 eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	88 264	9 710	78 554				
Pikaajalised laenud kokku	88 264	9 710	78 554				
Laenukohustised kokku	88 264	9 710	78 554				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud eraisikutelt	4 000	4 000			0%	euro	31.01.2022
Lühiajalised laenud eraisikutelt	6 200	6 200			0%	euro	31.12.2021
Lühiajalised laenud äriühingutelt	4 000	4 000			3,5%	euro	31.01.2022
Lühiajalised laenud äriühingutelt	3 000	3 000			3,5%	euro	13.02.2022
Lühiajalised laenud äriühingutelt	4 200	4 200			3,5%	euro	15.11.2022
Lühiajalised laenud äriühingutelt	10 000	10 000			4%	euro	13.02.2022
Lühiajalised laenud äriühingutelt	12 000	12 000			5%	euro	31.05.2022
Lühiajalised laenud äriühingutelt	15 000	15 000			5%	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	58 400	58 400					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	97 751	9 487	88 264		2,3%	euro	15.04.2026
Pikaajalised laenud kokku	97 751	9 487	88 264				
Laenukohustised kokku	156 151	67 887	88 264				

2022. aastal maksti tagasi kõik eraisikute ja osaühingute laenud ja laenukohustusena on seisuga 31.12.2022. aastal bilansis ainult Swedbanga pikajaline laen. Laen on võetud koolituskeskuse rajamiseks.

Swedbank pangalaenu tagatiseks on hüpoteek kinnistule (registrios nr 12431102) asukohaga Harjumaa, Rae vald, Aruvalla küla, Taevasmaa tee 2. Tagatiseks antud kinnistu bilansiline maksumus on 547 821 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 626	20 626
Võlad töövõtjatele	13 622	13 622
Maksuvõlad	6 535	6 535
Muud võlad	20 996	20 996
Intressivõlad	0	0
Muud viitvõlad	20 996	20 996
Saadud ettemaksed	3 534	3 534
Muud saadud ettemaksed	3 534	3 534
Kokku võlad ja ettemaksed	65 313	65 313
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 367	26 367
Võlad töövõtjatele	17 744	17 744
Maksuvõlad	5 575	5 575
Muud võlad	28 340	28 340
Intressivõlad	7 913	7 913
Muud viitvõlad	20 427	20 427
Saadud ettemaksed	2 340	2 340
Muud saadud ettemaksed	2 340	2 340
Kokku võlad ja ettemaksed	80 366	80 366

Muude viitvõlgade all on 31.12.2022 seisuga kajastatud potentsiaalsed kohustused, mis on seotud 2022 tegevustega.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanne	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Sihtlaekumine (põhivara klassiruumide ehitus)	0	568	1 100	0	0	0	0	1 668
Sihtlaekumine (põhivara majutustiiva ehitus)	0	8 975	0	0	0	0	0	8 975
Sihtlaekumine (põhivara templite ehitus)	0	37 581	96 583	0	48 794	82 645	0	2 725
Sihtlaekumine (põhivara sissesõidutee ehitus)	0	10 000	2 073	0	2 073	10 000	0	0
Sihtlaekumine (põhivara koolitushoone 1. etapi lõpetamine)	0	2 100	210	0	210	0	0	2 100
Sihtlaekumine (põhivara koolitushoone sisustus)	4 032	0	4 032	0	0	0	0	0
Sihtlaekumine (põhivara 9 planeedi templite ehitus)	0	0	16 429	0	7 849	8 267	0	313
Sihtlaekumine (põhivara Amrita ehitus)	0	0	24 808	0	133	23 182	0	1 493
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	4 032	59 224	145 235	0	59 059	124 094	0	17 274
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (põhikool)	0	14 558	54 369	0	72 328	0	3 401	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (kaasõpilaste toetusfond)	0	3 226	3 934	0	0	0	0	2 827
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (metsandus)	0	0	0	0	165	0	0	165
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (enesejuhtimise oskuste ja keskkonnateadliku ettevõtlikkuse programm)	14 325	0	14 325	0	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 325	17 784	72 628	0	72 493	0	3 401	2 992
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18 357	77 008	217 863	0	131 552	124 094	3 401	20 266

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruanne	Kajastatud varade soetismaksumused	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Sihtlaekumine (põhivara klassiruumide ehitus)	0	1 668	0	0	0	0	0	1 668
Sihtlaekumine (põhivara majutustiiva ehitus)	0	8 975	0	0	0	0	0	8 975
Sihtlaekumine (põhivara templite ehitus)	0	2 725	10 181	0	1 558	7 892	0	3 456
Sihtlaekumine (põhivara koolitushoone 1. etapi lõpetamine)	0	2 100	3 178	2 505	0	2 773	0	0
Sihtlaekumine (põhivara 9 planeedi templite ehitus)	0	313	319	0	599	33	0	0
Sihtlaekumine (põhivara Amrita ehitus)	0	1 493	7 783	0	180	9 096	0	0
Sihtlaekumine (põhivara Õpetaja maja ehitus)	0	0	22 150	0	0	11 602	0	10 548
Sihtfinantseerimine (põhivara Covid-19 mõjude vähendamine)	0	0	3 090	0	1 436	3 090	1 436	0
Sihtfinantseerimine (põhivara Kohaliku ettevõtluse arendamine))	0	0	2 903	0		14 153	11 250	0
Sihtfinantseerimine (põhivara Väikeste templite ehitus)	0	0	32 689	0	130	3 563	0	28 996
Sihtfinantseerimine (põhivara Pitsaahi)	0	0	1 341	0	87	1 225	0	29
Sihtfinantseerimine (põhivara Ashrami renoveerimine)	0	0	108	0	0	0	0	108
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	17 274	83 742	2 505	3 990	53 427	12 686	53 780
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks								
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (põhikool)	3 401	0	58 215	22 719	32 095	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (kaasõpilaste toetusfond)	0	2 827	5 092	0	4 170	0	0	3 749
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (metsandus)	0	165	496	0	661	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks (enesejuhtimise oskuste ja keskkonnateadliku ettevõtlikkuse programm)	0	0	0	0	4 518	0	4 518	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 401	2 992	63 803	22 719	41 444	0	4 518	3 749
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	3 401	20 266	147 545	25 224	45 434	53 427	17 204	57 529

Lisa 10 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	102 576	87 325
Sihotstarbelised tasud		
Sihotstarbeline liikmetasu	80 078	73 165
Kokku liikmetelt saadud tasud	182 654	160 490

Liikmemaksudest ja sihotstarbelistest tasudest kaetakse nädalavahetuste praktikate ja laagrite kulud.

Lisa 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihotfinantseerimine tegevuskuludeks	166 336	202 440
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	41 080	36 631
Kokku annetused ja toetused	207 416	239 071

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	207 416	239 071
Kokku annetused ja toetused	207 416	239 071

Sihotfinantseerimine tegevuskuludeks 166 336 eurot koosneb mitteäriiliste tegevuste tasudest 105 584 eurot, Lilleoru Põhikooli tuludest summas 47 775 eurot (s.h Rahandusministeeriumi toetus tegevustuludeks 32 095 eurot. Põhikooli kulud olid 51 901 eurot), projektide toetustest summas 10 422 eurot, annetused templitele 2 288 eurot ja muudest sihotstarbelistest annetustest 267 eurot.

Maaelu Edendamise Sihtasutuselt saadi 2022. aastal metsamajanduse nõustamise jaoks toetust 4 468 eurot.

PRIA leader projektide jaoks saadud toetuste tegevuskulude osa kajastati 2022. aasta tuluna summas 5954 eurot.

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Sündmused ja koolitused	130 378	138 935
Üüri ja kommunaalteenused	59 196	27 008
Mahepõllunduse toodete müük	6 421	7 965
Kohviku tulud	80 517	37 116
Muud tulud	4 725	949
Kokku tulu ettevõtlusest	281 237	211 973

2022. aasta üüri ja kommunaalteenuste summa 59 196 eurot,sh. on eluaseme üüritulud 6 633 eurot.

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	19 704	0
Seminaride, ürituste korraldamise kulud	247 542	237 988
Aianduse kuluvahendid	4 965	1 654
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	272 211	239 642

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	38 878	26 580
Elektrienergia	38 878	26 580
Veevarustusteenused	325	97
Mitmesugused bürookulud	3 976	3 228
Lähetuskulud	877	1 020
Koolituskulud	3 133	2 183
Kommunikatsioon ja turunduskulud	22 073	26 823
Hooldus- ja arenduskulud	49 148	40 700
Juriidilised ja audiitori tasud	1 566	961
Liikmemaksud	400	600
Transpordikulud	12 328	13 508
Isikliku sõiduauto kasutamine	1 632	2 225
Infotehnoloogia kulud	1 970	2 994
Külaliste vastuvõtukulud	3 848	9 305
Muud	15 445	7 041
Kokku mitmesugused tegevuskulud	155 599	137 265

Kirjel transpordikulud all on kajastatud kaubiku rendimaksud summas 3 122 eurot ja muud transpordikulud summas 9 206 eurot. Kaubik on renditud kasutusrendina Luminor Liising AS-lt ja rendilepingu lõppedes vara tagastatakse.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	152 909	163 360
Sotsiaalmaksud	51 149	53 216
Kokku tööjõukulud	204 058	216 576
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	180	176

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksud		
Asutajad ja liikmed	2 268	4 274
Tütarettevõtjad	1 235	37 868
Kokku nõuded ja ettemaksud	3 503	42 142
Laenukohustised		
Asutajad ja liikmed	0	10 200
Kokku laenukohustised	0	10 200
Võlad ja ettemaksud		
Asutajad ja liikmed	359	1 057
Tütarettevõtjad	160	0
Kokku võlad ja ettemaksud	519	1 057

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	33 900	0	4 000	29 900	1 356
Kokku antud laenud	33 900	0	4 000	29 900	1 356

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	29 900	0	18 900	11 000	975
Kokku antud laenud	29 900	0	18 900	11 000	975

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	23 200	13 000	10 200	0
Kokku laenukohustised	23 200	13 000	10 200	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Asutajad ja liikmed	10 200	0	10 200	0	0
Kokku laenukohustised	10 200	0	10 200	0	0

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Asutajad ja liikmed	0	7 119	0	0	71 187	0
Tütarettevõtjad	6 540	221	0	6 589	305	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	25	1 977	0
Kokku müüdnud	6 540	7 340	0	6 614	73 469	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Asutajad ja liikmed	0	0	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	160	0	27	0	0
Kokku ostetud	0	160	0	27	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	16 617	17 901

Seisuga 31.12.2022. aastal on seotud osapooltele antud laenu jääk 11 000 eurot. Laen on antud Lilleoru Keksus OÜ-le aastaintressiga 4%. 2022. aasta eest arvestati intressi 975 eurot. Pangalaenu tagatiseks antud kinnistu bilansiline maksumus on 547 821 eurot.