

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**nimi:** Mittetulundusühing MONTESSORI KOOLITUSÜHING

**registrikood:** 80231423

**tänava/talu nimi,** Tõllu tn 7-18

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10411

**telefon:** +372 55641097

**e-posti aadress:** montessori.liit@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 Tööjõukulud                 | 8  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

1. Palgati tööle täiendav asendustöötaja kõigisse rühmadesse.
2. Remonditi esimese korruse sein.
3. Istutati küpressid ja asendati puud, mis hävisid talvel.
4. Tehti taimesein ja paigaldati kastmissüsteemi, paigaldati vihmavee kogumissüsteemi ja paigaldati kastmissüsteemi. Paigaldati kompostikast.

### 2024. aasta tegevuste planeerimine

1. Töötada ümber tuleohutussüsteem, et saada tegevusluba tegutsemiseks suure hulga laste ja töötajatega.
2. Muuta tegevusluba suure hulga lastega tegutsemiseks.
3. Palgata tööle eesti keelt kõnelev töötaja eesti keele tundide läbiviimiseks.
4. Remontida hoone välistorn.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                         | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                   |               |               |
| Käibevarad                              |               |               |
| Raha                                    | 2 619         | 3 367         |
| Nõuded ja ettemaksed                    | 8 993         | 9 559         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                 | <b>11 612</b> | <b>12 926</b> |
| Põhivarad                               |               |               |
| Materiaalsed põhivarad                  | 98            | 194           |
| <b>Kokku põhivarad</b>                  | <b>98</b>     | <b>194</b>    |
| <b>Kokku varad</b>                      | <b>11 710</b> | <b>13 120</b> |
| Kohustised ja netovara                  |               |               |
| Kohustised                              |               |               |
| Lühiajalised kohustised                 |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                     | 8 131         | 10 428        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>    | <b>8 131</b>  | <b>10 428</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                 | <b>8 131</b>  | <b>10 428</b> |
| Netovara                                |               |               |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem | 2 692         | 1 637         |
| Aruandeaasta tulem                      | 887           | 1 055         |
| <b>Kokku netovara</b>                   | <b>3 579</b>  | <b>2 692</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>     | <b>11 710</b> | <b>13 120</b> |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                     | 2023            | 2022            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Tulud                               |                 |                 |
| Liikmetelt saadud tasud             | 143 659         | 119 434         |
| Netotulu finantsinvesteeringutelt   | 0               | 1 309           |
| Muud tulud                          | 14 480          | 0               |
| <b>Kokku tulud</b>                  | <b>158 139</b>  | <b>120 743</b>  |
| Kulud                               |                 |                 |
| Mitmesugused tegevuskulud           | -126 004        | -106 883        |
| Tööjõukulud                         | -31 154         | -12 709         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -96             | -96             |
| <b>Kokku kulud</b>                  | <b>-157 254</b> | <b>-119 688</b> |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>           | <b>885</b>      | <b>1 055</b>    |
| Muud finantstulud ja -kulud         | 2               | 0               |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>           | <b>887</b>      | <b>1 055</b>    |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2023        | 2022          |
|--------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Rahavood põhitegevusest                                |             |               |
| Põhitegevuse tulem                                     | 885         | 1 055         |
| Korrigeerimised                                        |             |               |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                    | 96          | 96            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>96</b>   | <b>96</b>     |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 566         | 204           |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -2 297      | -4 057        |
| Laekunud intressid                                     | 2           | 0             |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>-748</b> | <b>-2 702</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-748</b> | <b>-2 702</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 3 367       | 6 069         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-748</b> | <b>-2 702</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 2 619       | 3 367         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                     | Kokku netovara |
|-------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                                           | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.12.2021</b>                         | 1 637               | 1 637          |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2021</b> | 1 637               | 1 637          |
| Aruandeaasta tulem                        | 1 055               | 1 055          |
| <b>31.12.2022</b>                         | 2 692               | 2 692          |
| Aruandeaasta tulem                        | 887                 | 887            |
| <b>31.12.2023</b>                         | 3 579               | 3 579          |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

MONTESSORI KOOLITUSÜHING MTÜ 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses sätestatud

nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga.

MONTESSORI KOOLITUSÜHING MTÜ kasutab kasumiaruande koostamisel RTJ14 lisas toodud kasumiaruande skeemi.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

MTÜ majandusaasta aruande algus on 01.01.2023.a. ja lõpp on 31.12.2023.a.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalendina on kajastatud kassades olevat sularaha ja raha pankade arveldusarvetel.

Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel vaartuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ja ettemaksetena on kajastatud MTÜ tavapärase tegevuse käigus tekkinud nõudeid ja ettemakseid.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinaid ja seadmet | 5              |

#### Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse nende tegelikus väärtuses. Mitterahaliste annetuste korral kajastatakse need vastavalt annetuse/toetuse turuväärtusele. Annetuste ja toetuste kasutamine toimub vastavalt nende sihtotstarbele.

#### Tulud

Tulu oma teenuste müügist on kajastatud teenuste osutamise järel. Tulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

#### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

### Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 23 187        | 9 554         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 7 967         | 3 155         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>31 154</b> | <b>12 709</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 3             | 2             |

### Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 2          | 2          |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.04.2024

Mittetulundusühing MONTESSORI KOOLITUSÜHING (registrikood: 80231423) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                        |                    |                      |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi     | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LARISSA RAZBORŠTŠIKOVA | Juhatuse liige     | 28.05.2024           |
| Resolutsioon:          | kinnitan           |                      |

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

|                 |            |                |
|-----------------|------------|----------------|
| Tegevusala      | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Lapsehoiuteenus | 88911      | Jah            |