

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2023

aruandeaasta lõpp: 31.08.2024

nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

registrikood: 80321994

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Pallasti tn 39

postisihnumber: 11413

telefon: +372 5279713

e-posti aadress: meelespea@waldorflasteaed.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed on asutatud 20.01.2011. Majandusaasta algus on 01.09. ja lõpp 31.08.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia põhitegevus on laste hoiu ja alushariduse võimaldamine waldorfpedagoogika alusel ning seeläbi laste arengu suunamine ja laste sotsiaalsete võimete mitmekülgne arendamine vaba tervikliku isiksuse kujunemiseks lähtuvalt lapse arengu seaduspärasusest, õpetust kasvatuses lahutamata.

Lasteaed tegutseb Pallasti tn. 39 Tallinnas. Tegutsemiseks kasutatavaid ruume renditakse Tallinna Haridusametilt.

Lasteaias tegutseb 2 liitühma kokku kuni 40 lapsega vanuses 2 - 7 aastat.

MTÜ kõrgemaks organiks on üldkoosolek, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatusesse kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatus töötab juhataja juhtimisel. Juhatus liikmetele juhatuses töös osalemise eest töötasu ega muid hüvitisi ei maksta. Juhatusel on omistatud ka nõukogu roll.

Lasteaia pedagoogilist ja kultuurilist juhtimist teostab õpetajate kolleegium. Kolleegiumi juhatajal on kooli direktorilt kohustused erakooli seaduse §20 tähenduses.

Õppeaastal 2023/2024 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud.

Eralasteaedade tegevust mõjutab otseselt kohalike omavalitsuste toetuse määr ning toetusele esitatavad tingimused. 2023/2024 õppeaastal püsisid omavalitsuste toetused stabiilsed ning pigem tõusid. See võimaldas ka suurendada õpetajate palkasid, mida survestab suuresti munitsipaalasteaedade õpetajate palgatõusutrend.

2023/2024 õppeaastal on lasteaed saanud liikmetelt tasusid (lapsevanemate poolt tasutud õppemaks) summas 56 793 eurot. Kohalike omavalitsustelt on laekunud 131 039 eurot. Lapsevanemate poolt on tasutud toiduraha 13 801 eurot.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia tulud kokku olid 2023/2024 õppeaastal 202 136 eurot ning kulud kokku moodustasid 212 443 eurot. Majandusaasta tulem oli negatiivne 10 307 eurot.

Meelespea Waldorflasteaed MTÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2024	31.08.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 439	62 735	2
Nõuded ja ettemaksud	6 645	7 166	3
Kokku käibevarad	61 084	69 901	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	904	1 763	5
Kokku põhivarad	904	1 763	
Kokku varad	61 988	71 664	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	6 797	6 166	6
Kokku lühiajalised kohustised	6 797	6 166	
Kokku kohustised	6 797	6 166	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	65 498	33 521	
Aruandeaasta tulem	-10 307	31 977	
Kokku netovara	55 191	65 498	
Kokku kohustised ja netovara	61 988	71 664	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	56 793	60 002	
Annetused ja toetused	131 137	145 145	7
Tulu ettevõtlusest	13 801	14 741	
Kokku tulud	201 731	219 888	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 239	-15 304	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 858	-21 101	8
Tööjõukulud	-172 483	-149 672	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-859	-1 929	
Muud kulud	-4	-6	
Kokku kulud	-212 443	-188 012	
Põhitegevuse tulem	-10 712	31 876	
Intressitulud	405	101	
Aruandeaasta tulem	-10 307	31 977	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-10 712	31 876	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	859	1 929	
Kokku korrigeerimised	859	1 929	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	521	1 045	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	631	-1 701	
Kokku rahavood põhitegevusest	-8 701	33 149	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 584	
Laekunud intressid	405	101	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	405	-1 483	
Kokku rahavood	-8 296	31 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 735	31 069	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 296	31 666	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 439	62 735	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2022	33 521	33 521
Aruandeaasta tulem	31 977	31 977
31.08.2023	65 498	65 498
Aruandeaasta tulem	-10 307	-10 307
31.08.2024	55 191	55 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamise alused.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.
Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.
Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.
Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.
Tulu teenuste 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).
Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2024	31.08.2023
Arvelduskonto	54 438	62 725
Kassa	1	10
Kokku raha	54 439	62 735

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 637	6 637
Ostjatelt laekumata arved	6 637	6 637
Ettemaksed	8	8
Tulevaste perioodide kulud	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 645	6 645
	31.08.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 157	7 157
Ostjatelt laekumata arved	7 157	7 157
Ettemaksed	9	9
Tulevaste perioodide kulud	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 166	7 166

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2024	31.08.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 408	1 003
Sotsiaalmaks	3 074	2 533
Kohustuslik kogumispension	133	108
Töötuskindlustusmaksed	224	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 839	3 827

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.08.2022		
Soetusmaksumus	5 300	5 300
Akumuleeritud kulum	-3 192	-3 192
Jääkmaksumus	2 108	2 108
Ostud ja parendused	1 584	1 584
Amortisatsioonikulu	-1 929	-1 929
31.08.2023		
Soetusmaksumus	6 884	6 884
Akumuleeritud kulum	-5 121	-5 121
Jääkmaksumus	1 763	1 763
Amortisatsioonikulu	-859	-859
31.08.2024		
Soetusmaksumus	6 884	6 884
Akumuleeritud kulum	-5 980	-5 980
Jääkmaksumus	904	904

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	836	836
Maksuvõlad	4 839	4 839
Saadud ettemaksed	1 122	1 122
Tulevaste perioodide tulud	312	312
Muud saadud ettemaksed	810	810
Kokku võlad ja ettemaksed	6 797	6 797
	31.08.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 043	1 043
Maksuvõlad	3 827	3 827
Saadud ettemaksed	1 296	1 296
Tulevaste perioodide tulud	576	576
Muud saadud ettemaksed	720	720
Kokku võlad ja ettemaksed	6 166	6 166

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	98	0
Mittesihhtotsatarbelised annetused ja toetused	131 039	145 145
Kokku annetused ja toetused	131 137	145 145
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	131 039	145 145

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Üür ja rent	3 850	3 775
Energia	1 331	1 725
Elektrienergia	1 331	1 679
Kütus	0	46
Veevarustusteenused	916	902
Mitmesugused bürookulud	355	133
Koolituskulud	1 323	53
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	10
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5	0
Soojusenergia kulud	4 445	4 481
Jäätmekäitluskulud	182	194
Majanduskulud	2 331	2 046
IT ja sidekulud	1 185	1 063
Liikmemaksud	648	730
Raamatupidamisteenused	6 673	5 700
Pangateenused	106	134
Transpordikulud	408	0
Sisustuskulud, mänguasjad	100	155
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 858	21 101

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Palgakulu	128 947	111 734
Sotsiaalmaksud	43 536	37 938
Kokku tööjõukulud	172 483	149 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2024	31.08.2023
Füüsilisest isikust liikmete arv	29	31

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2023 - 31.08.2024	01.09.2022 - 31.08.2023
Arvestatud tasu	59 654	46 787

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.11.2024

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2023 - 31.08.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KIPPER	Juhatuseliige	12.02.2025
KIRKE MOORVEL	Juhatuseliige	12.02.2025
HEVELIN ROOSNA	Juhatuseliige	13.02.2025
LIINA LAGLE	Juhatuseliige	18.02.2025
MERLE KURVITS	Juhatuseliige	26.02.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	EMTAK 2008	Jah