

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2020

aruandeaasta lõpp: 31.08.2021

nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

registrikood: 80321994

tänavatänu nimi: Pallasti tn 39

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia põhikitegevus 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 liitrühma kokku kuni 40 lapsega vanuses 2 - 7 aastat.

MTÜ kõrgemaks organiks on üldkoosolek, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatuse koosseisu kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatuse tööd juhib juhatuses esinaine. Juhatuse liikmetele juhatuses töös osalemise eest töötasu ega muid hüvitisi ei maksta. Juhatuses on omistatud ka nõukogu roll.

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

Õppeaastal 2020/2021 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud. Õppeaastal soetati uus mänguväljak.

Rühmade komplekteeritus oli hea ning sügisel kooli läinud laste kohad on õnnestunud ka järgmiseks õppeaastaks edukaalt komplekteerida.

Eralasteaedade tegevust mõjutab otseselt kohalike omavalituste toetuse määr ning toetusele esitatavad tingimused. 2020/2021 õppeaastal püsisid omavalitsuste toetused stabiilsed ning pigem tõusid. See võimaldas ka suurendada õpetajate palkasid, mida survestab suuresti munitsipaalasteaedade õpetajate palgatõusutrend.

2020/2021 õppeaastal on lasteaed saanud liikmetelt tasusid (lapsevanemate poolt tasutud õppemaks) summas 56 712 eurot. Kohalike omavalitsustelt on laekunud 94 366 eurot. Lapsevanemate poolt on tasutud toiduraha 8 103 eurot.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed on saanud toetust EestiTöötukassalt eriolukorra perioodil.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia tulud kokku olid 2020/2021 õppeaastal 159 644 eurot ning kulud kokku moodustasid 169 304 eurot. Majandusaasta tulem oli negatiivne 9 656 eurot.

Meelespea Waldorflasteaed MTÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 103	42 329	2
Nõuded ja ettemaksed	4 682	6 746	3
Kokku käibevarad	35 785	49 075	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300	300	
Nõuded ja ettemaksed	3 600	3 600	3
Materiaalsed põhivarad	3 704	0	6
Kokku põhivarad	7 604	3 900	
Kokku varad	43 389	52 975	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3	
Võlad ja ettemaksed	6 048	5 975	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 048	5 978	
Kokku kohustised	6 048	5 978	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	46 997	31 822	
Aruandeaasta tulem	-9 656	15 175	
Kokku netovara	37 341	46 997	
Kokku kohustised ja netovara	43 389	52 975	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	56 712	63 412	
Annetused ja toetused	94 366	98 001	8
Tulu ettevõtlusest	8 103	10 236	
Muud tulud	463	1 015	
Kokku tulud	159 644	172 664	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 403	-9 946	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 485	-14 795	9
Tööjõukulud	-137 062	-132 710	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 596	0	
Muud kulud	-758	-42	
Kokku kulud	-169 304	-157 493	
Põhitegevuse tulem	-9 660	15 171	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Aruandeaasta tulem	-9 656	15 175	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-9 660	15 171	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 596	0	
Kokku korrigeerimised	1 596	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 064	268	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	70	467	
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 930	15 906	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-5 300	0	
Laekunud intressid	4	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 296	2	
Kokku rahavood	-11 226	15 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 329	26 421	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 226	15 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 103	42 329	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2019	31 822	31 822
Aruandeaasta tulem	15 175	15 175
31.08.2020	46 997	46 997
Aruandeaasta tulem	-9 656	-9 656
31.08.2021	37 341	37 341

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 ettemaksed

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 akumuliseeritud 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 õiglases 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 emaetevõtte 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)

	31.08.2021	31.08.2020
Arvelduskonto	31 103	42 329
Kokku raha	31 103	42 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 578	4 578	0
Ostjatelt laekumata arved	4 578	4 578	0
Laenunõuded	3 600	0	3 600
Ettemaksed	104	104	0
Tulevaste perioodide kulud	104	104	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 282	4 682	3 600

	31.08.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 220	4 220	0
Ostjatelt laekumata arved	4 220	4 220	0
Laenunõuded	3 600	0	3 600
Ettemaksed	2 526	2 526	0
Tulevaste perioodide kulud	2 526	2 526	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 346	6 746	3 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2021	31.08.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	921	904
Sotsiaalmaks	2 116	2 599
Kohustuslik kogumispension	121	146
Töötuskindlustusmaksed	154	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 312	3 832

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.08.2019	300	300
31.08.2020	300	300
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300	300
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.08.2020	300	300
31.08.2021	300	300
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300	300

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	5 300	5 300
Amortisatsioonikulu	-1 596	-1 596
31.08.2021		
Soetusmaksumus	5 300	5 300
Akumuleeritud kulum	-1 596	-1 596
Jääkmaksumus	3 704	3 704

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 251	1 251
Maksuvõlad	3 312	3 312
Saadud ettemaksed	1 485	1 485
Muud saadud ettemaksed	1 485	1 485
Kokku võlad ja ettemaksed	6 048	6 048
	31.08.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	793	793
Maksuvõlad	3 832	3 832
Saadud ettemaksed	1 350	1 350
Muud saadud ettemaksed	1 350	1 350
Kokku võlad ja ettemaksed	5 975	5 975

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	94 366	98 001
Kokku annetused ja toetused	94 366	98 001
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	94 366	98 001

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Üür ja rent	2 186	2 532
Energia	884	818
Elektrienergia	854	713
Kütus	30	105
Veevarustusteenused	901	747
Mitmesugused bürookulud	1 237	205
Koolituskulud	370	1 189
Riiklikud ja kohalikud maksud	5	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 366	0
Soojusenergia kulud	2 345	2 497
Jäätmekäitluskulud	255	489
Majanduskulud	2 329	1 802
IT ja sidekulud	743	477
Liikmemaksud	1 413	795
Raamatupidamisteenused	3 915	3 014
Pangateenused	136	68
Reklaamikulud	0	0
Transpordikulud	41	25
Muud	359	137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 485	14 795

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Palgakulu	102 302	97 452
Sotsiaalmaksud	34 760	35 258
Kokku tööjõukulud	137 062	132 710
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2021	31.08.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	31	31
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		

	01.09.2020 - 31.08.2021	01.09.2019 - 31.08.2020
Arvestatud tasu	30 540	21 512

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2022

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2020 - 31.08.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KIPPER	Juhatuse liige	28.02.2022
LIIA THOMBERG	Juhatuse liige	28.02.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5279713
E-posti aadress	meelespea@waldorflasteaed.ee