

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2018

**aruandeaasta lõpp: 31.08.2019**

**nimi:** MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

**registrikood: 80321994**

tänava/talu nimi, Pallasti tn 39

maja ja korteri number:

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 11413

**telefon: +372 5279713**

**e-posti aadress:** [lasteaed@waldorf.ee](mailto:lasteaed@waldorf.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               | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 11 |
| Lisa 7 Annetused ja toetused              | 11 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud          | 12 |
| Lisa 9 Tööjõukulud                        | 12 |
| Lisa 10 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 kasvatuselt lahutamata. Lasteaed tegutseb Pallasti tn. 39 Tallinnas. Tegutsemiseks kasutatavaid ruume renditakse Tallinna Haridusametilt.

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

MTÜ kõrgemaks organiks on üldkoosolek, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatus koosseisu kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatus töötab juhataja juhatusel. Juhatus liikmetele juhatusel 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 direktorisse kohustused erakooli seaduse §20 tähenduses.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed annab tööd 4 täiskohaga ja 4 osalise tööajaga lasteaiaõpetajale. Ostetakse sisse arsti teenust, töövõtulepingu alusel töötab euraasia õpetaja ja töölepingute alusel majahoidja ja veebimeister.

Õppeaastal 2018/2019 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud. Remonditi Pihlamarjade rühma duššinurk ning täiendati inventari. Järgmisel õppeaastal on plaanis täiendada mänguväljakut.

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. 2018/2019 õppeaastal püsisid omavalitsuste toetused stabiilsed ning pigem tõusid. See võimaldas ka suurendada õpetajate palkasid, mida survestab suuresti munitsipaalasteaedade õpetajate palgatõusutrend.

2018/2019 õppeaastal on lasteaed saanud liikmetelt tasusid (lapsevanemate poolt tasutud õppemaks) summas 67 333 eurot, mis on aasta varasemaga võrreldes 18,1% rohkem. Kohaliselt omavalitsustelt on laekunud 84 093 eurot, mis on aasta varasemaga võrreldes 43,7% rohkem. Lapsevanemate poolt on tasutud toiduraha 10 728 eurot.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia tulud kokku olid 2018/2019 õppeaastal 143 428 eurot, mis on 36% enam võrreldes eelneva õppeaastaga ning kulud kokku moodustasid 147 459 eurot. Majandusaasta tulem oli positiivne 14 969 eurot.

Meelespea Waldorflasteaed MTÜ on jätkuvalt tegutsev.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.08.2019    | 31.08.2018    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 26 414        | 11 209        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 013         | 7 514         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>33 427</b> | <b>18 723</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 300           | 300           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 600         | 3 600         | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 900</b>  | <b>3 900</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>37 327</b> | <b>22 623</b> |         |
| Kohustised ja netovara                       |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 505         | 5 770         | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>5 505</b>  | <b>5 770</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 505</b>  | <b>5 770</b>  |         |
| Netovara                                     |               |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 16 853        | 32 912        |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 14 969        | -16 059       |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>31 822</b> | <b>16 853</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>          | <b>37 327</b> | <b>22 623</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                                                           | 01.09.2018 -<br>31.08.2019 | 01.09.2017 -<br>31.08.2018 | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Tulud                                                     |                            |                            |         |
| Liikmetelt saadud tasud                                   | 67 333                     | 57 002                     |         |
| Annetused ja toetused                                     | 84 093                     | 58 506                     | 7       |
| Tulu ettevõtlusest                                        | 10 728                     | 0                          |         |
| Muud tulud                                                | 274                        | 3 922                      |         |
| <b>Kokku tulud</b>                                        | <b>162 428</b>             | <b>119 430</b>             |         |
| Kulud                                                     |                            |                            |         |
| Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -13 608                    | 0                          |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                                 | -19 003                    | -26 138                    | 8       |
| Tööjõukulud                                               | -114 686                   | -109 354                   | 9       |
| Muud kulud                                                | -164                       | 0                          |         |
| <b>Kokku kulud</b>                                        | <b>-147 461</b>            | <b>-135 492</b>            |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                 | <b>14 967</b>              | <b>-16 062</b>             |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                               | 2                          | 3                          |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                 | <b>14 969</b>              | <b>-16 059</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 01.09.2018 -<br>31.08.2019 | 01.09.2017 -<br>31.08.2018 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rahavood põhitegevusest                                |                            |                            |
| Põhitegevuse tulem                                     | 14 967                     | -16 062                    |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 500                        | 1 702                      |
| Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -264                       | 1 968                      |
| Laekunud intressid                                     | 2                          | 3                          |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>15 205</b>              | <b>-12 389</b>             |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>15 205</b>              | <b>-12 389</b>             |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 11 209                     | 23 598                     |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>15 205</b>              | <b>-12 389</b>             |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 26 414                     | 11 209                     |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.08.2017</b>  | 32 912              | 32 912         |
| Aruandeaasta tulem | -16 059             | -16 059        |
| <b>31.08.2018</b>  | 16 853              | 16 853         |
| Aruandeaasta tulem | 14 969              | 14 969         |
| <b>31.08.2019</b>  | 31 822              | 31 822         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne ei sisalda arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muutuseid.

### Vigade korrigeerimine

Käesolev aruanne ei sisalda eelmise perioodi vigade korrigeerimisi.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

#### Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

#### 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)

|                   | 31.08.2019    | 31.08.2018    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskonto     | 26 414        | 11 209        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>26 414</b> | <b>11 209</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.08.2019    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 7 004         | 7 004                             | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved         | 7 004         | 7 004                             | 0                   |
| Muud nõuded                       | 3 600         |                                   | 3 600               |
| Laenunõuded                       | 3 600         |                                   | 3 600               |
| Ettemaksed                        | 9             | 9                                 |                     |
| Tulevaste perioodide kulud        | 9             | 9                                 |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>10 613</b> | <b>7 013</b>                      | <b>3 600</b>        |

  

|                                   | 31.08.2018    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 7 046         | 7 046                             | 0                   |
| Ostjatelt laekumata arved         | 7 046         | 7 046                             | 0                   |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 457           | 457                               | 0                   |
| Muud nõuded                       | 3 600         | 0                                 | 3 600               |
| Laenunõuded                       | 3 600         | 0                                 | 3 600               |
| Ettemaksed                        | 11            | 11                                | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 11            | 11                                | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>11 114</b> | <b>7 514</b>                      | <b>3 600</b>        |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.08.2019   | 31.08.2018   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 377          | 744          |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 753        | 2 150        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 85           | 123          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 109          | 156          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 324</b> | <b>3 173</b> |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |                 | Kokku      |
|-------------------------------------------|-----------------|------------|
|                                           | Aktsiad ja osad |            |
| <b>31.08.2018</b>                         | <b>300</b>      | <b>300</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 300             | 300        |
|                                           |                 |            |
|                                           |                 | Kokku      |
|                                           | Aktsiad ja osad |            |
| <b>31.08.2018</b>                         | 300             | 300        |
| <b>31.08.2019</b>                         | <b>300</b>      | <b>300</b> |
| Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses | 300             | 300        |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.08.2019   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 651        | 1 651          |
| Maksuvõlad                       | 2 324        | 2 324          |
| Saadud ettemaksed                | 1 530        | 1 530          |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 530        | 1 530          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 505</b> | <b>5 505</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.08.2018   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 636        | 1 636          |
| Maksuvõlad                       | 3 173        | 3 173          |
| Saadud ettemaksed                | 961          | 961            |
| Muud saadud ettemaksed           | 961          | 961            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 770</b> | <b>5 770</b>   |

## Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

|                                               | 01.09.2018 -<br>31.08.2019 | 01.09.2017 -<br>31.08.2018 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Mittesihthotsatörelised annetused ja toetused | 84 093                     | 58 506                     |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>            | <b>84 093</b>              | <b>58 506</b>              |
| sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest     | 84 093                     | 58 506                     |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 01.09.2018 -<br>31.08.2019 | 01.09.2017 -<br>31.08.2018 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                            | 3 190                      | 0                          |
| <b>Energia</b>                         | <b>1 242</b>               | <b>0</b>                   |
| Elektrienergia                         | 1 030                      | 0                          |
| Kütus                                  | 212                        | 0                          |
| Veevarustusteenused                    | 1 023                      | 0                          |
| Mitmesugused bürookulud                | 204                        | 0                          |
| Lähetuskulud                           | 500                        | 0                          |
| Koolituskulud                          | 2 842                      | 0                          |
| Soojusenergia kulud                    | 2 870                      | 0                          |
| Jäätmekäitluskulud                     | 412                        | 0                          |
| Majanduskulud                          | 2 362                      | 0                          |
| IT ja sidekulud                        | 558                        | 0                          |
| Liikmemaksud                           | 595                        | 0                          |
| Raamatupidamisteenused                 | 2 442                      | 0                          |
| Pangateenused                          | 80                         | 0                          |
| Reklaamikulud                          | 179                        | 0                          |
| Transpordikulud                        | 453                        | 0                          |
| Muud                                   | 51                         | 0                          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>19 003</b>              | <b>26 138</b>              |

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 01.09.2018 -<br>31.08.2019 | 01.09.2017 -<br>31.08.2018 |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                      | 83 805                     | 81 822                     |
| Sotsiaalmaksud                                 | 30 781                     | 27 532                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>114 586</b>             | <b>109 354</b>             |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 7                          | 7                          |

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                         |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |                   |                   |
|                                         | <b>31.08.2019</b> | <b>31.08.2018</b> |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 31                | 31                |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                     | 31.08.2019 |            | 31.08.2018 |            |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
|                     | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Asutajad ja liikmed | 7 004      | 1 530      | 7 046      | 961        |

|                                                                               |                            |                            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |                            |                            |
|                                                                               | 01.09.2018 -<br>31.08.2019 | 01.09.2017 -<br>31.08.2018 |
| Arvestatud tasu                                                               | 20 104                     | 26 091                     |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2019

**MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2018 - 31.08.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi    | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| JONNA PECHTER         | Juhatuse liige     | 26.02.2020           |
| PIRET KIPPER          | Juhatuse liige     | 26.02.2020           |
| LIINA LAGLE           | Juhatuse liige     | 26.02.2020           |
| ESTHER MARIA GRÜNBERG | Juhatuse liige     | 27.02.2020           |
| LIIA THOMBERG         | Juhatuse liige     | 02.03.2020           |

## Tegevusalad

|                     |            |                |
|---------------------|------------|----------------|
| Tegevusala          | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Lasteaedade tegevus | 85102      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Liik            | Sisu                |
| Mobiiltelefon   | +372 5279713        |
| E-posti aadress | lasteaed@waldorf.ee |