

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2017

aruandeaasta lõpp: 31.08.2018

nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

registrikood: 80321994

tänav ja maja number: Pallasti tn 39

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11413

telefon: +372 5279713

e-posti address: piret.kipper@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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia põhikirjaline tegevus 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.

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

MTÜ kõrgemaks organiks on üldkoosolek, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatusesse kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatuses tööd juhib juhatuses esinaine. Juhatuses liikmetele juhatuses töös osalemise eest töötasu ega muid hüvitisi ei maksta. Juhatusesle 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 5 täiskohaga ja 2 osalise tööajaga lasteaiaõpetajale. Käsunduslepingu alusel töötab arst, töövõtulepingu alusel eurütmiat õpetaja ja töölepingute alusel majahoidja ja veebimeister.

Õppeaastal 2017/2018 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud, kuid uuendati ja täiendati mänguväljakut.

Rühmade komplekteeritus oli aasta lõikes mõnevõrra alla ootuste, mis tõi kaasa eelarve tulude alalaekumise, kuid lasteaia reservid on piisavad selliste kõikumiste katmiseks. Rühmade väiksuse tõi kaasa erakordselt paljude laste samaaegne koolimine 2017. aasta sügisel.

Endiselt on kehtiv leping Tallinna Haridusametiga leping, kasutusel olevate ruumide üürimiseks Tallinnas aadressil Pallasti 39.

Eralasteaedade tegevust mõjutab otseselt kohalike omavalitsuste toetuse määr ning toetusele esitatavad tingimused. MTÜ juhatus tegi aktiivselt koostööd kohalike omavalitsustega ning täiendas lapsevanematega sõlmitud lepinguid ning tasude arvestamise põhimõtteid vastavalt omavalitsuste toodud näpunäidetele.

Järgmiseks hooajaks on surve tõsta lasteaiaõpetajate palka, sest munitsipaalasteaedades tõstetakse lasteaiaõpetajate palkasid ning vastasel juhul on Meelespea Waldorflasteaia õpetajad turu keskmisest madalama sissetulekuga. Kuivõrd palgatõusuks eraldatud lisavahendid jõuavad ka eralasteaedadeni, ei ole teada. Lasteaed sõltub suuresti kohalike omavalitsuste toetustest, nii et igasugused negatiivsed muudatused kohalike omavalitsuste tasandil näiteks peale valimisi on MTÜ suurimaks äririskiks.

Eesmärgiga tagada jätkusuutlik tegevus ka tulevikus, tegeles MTÜ Meelespea Waldorflasteaiaiga seotud initsiatiivgrupp endiselt uue lasteaia loomise/ehitamise projektiga ning toetas Meelespea Küla SA tegevust summaga 3600 eurot. Samuti on leitud kaasrahastajaid lasteaia hoonete ehitamise projektile. Peale majandusaasta lõppu otsustati Meelespea Küla SA aga likvideerida ning hetkel konkreetseid tegevusi uue lasteaia projektiga ei tehta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2018	31.08.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 209	23 598	2
Nõuded ja ettemaksud	7 514	9 216	3
Kokku käibevarad	18 723	32 814	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300	300	
Nõuded ja ettemaksud	3 600	3 600	3
Kokku põhivarad	3 900	3 900	
Kokku varad	22 623	36 714	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	5 770	3 802	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 770	3 802	
Kokku kohustised	5 770	3 802	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	32 912	30 670	
Aruandeaasta tulem	-16 059	2 242	
Kokku netovara	16 853	32 912	
Kokku kohustised ja netovara	22 623	36 714	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	57 002	58 834	
Annetused ja toetused	58 506	61 328	
Muud tulud	3 922	539	
Kokku tulud	119 430	120 701	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-26 138	-24 446	
Tööjõukulud	-109 354	-94 017	6
Kokku kulud	-135 492	-118 463	
Põhitegevuse tulem	-16 062	2 238	
Muud finantstulud ja -kulud	3	4	
Aruandeaasta tulem	-16 059	2 242	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-16 062	2 238	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 702	-1 320	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 968	-613	
Laekunud intressid	3	4	
Kokku rahavood põhitegevusest	-12 389	309	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-3 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 600	
Kokku rahavood	-12 389	-3 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 598	26 889	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 389	-3 291	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 209	23 598	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2016	30 670	30 670
Aruandeaasta tulem	2 242	2 242
31.08.2017	32 912	32 912
Aruandeaasta tulem	-16 059	-16 059
31.08.2018	16 853	16 853

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed 01.09.2017 - 31.08.2018 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2018	31.08.2017
Arvelduskonto	11 209	23 598
Kokku raha	11 209	23 598

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 114	7 514	3 600
	31.08.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 028	7 028	0
Ostjatelt laekumata arved	7 028	7 028	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	438	438	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 739	1 739	0
Muud nõuded	3 600	0	3 600
Laenunõuded	3 600	0	3 600
Ettemaksed	11	11	0
Tulevaste perioodide kulud	11	11	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 816	9 216	3 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2018		31.08.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Üksikisiku tulumaks	0	744	0	499
Sotsiaalmaks	0	2 150	0	1 098
Kohustuslik kogumispension	0	123	0	62
Töötuskindlustusmaksed	0	156	0	80
Ettemaksukonto jääk	0		1 739	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 173	1 739	1 739

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	5 770	5 770
	31.08.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	880	880
Maksuvõlad	1 739	1 739
Saadud ettemaksed	1 170	1 170
Muud saadud ettemaksed	1 170	1 170
Võlg aruandvale isikule	13	13
Kokku võlad ja ettemaksed	3 802	3 802

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017
Palgakulu	81 822	70 401
Sotsiaalmaksud	27 532	23 616
Kokku tööjõukulud	109 354	94 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2018	31.08.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	31	31

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2017 - 31.08.2018	01.09.2016 - 31.08.2017
Arvestatud tasu	26 091	22 715

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2018

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2017 - 31.08.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JONNA PECHTER	Juhatuse liige	19.03.2019
PIRET KIPPER	Juhatuse liige	19.03.2019
LIINA LAGLE	Juhatuse liige	19.03.2019
LIIA THOMBERG	Juhatuse liige	20.03.2019
ESTHER MARIA GRÜNBERG	Juhatuse liige	16.04.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5279713
E-posti aadress	piret.kipper@waldorf.ee