

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.09.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.08.2017

Nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

Registrikood: 80321994

Tänav a nimi ja maja number: Pallasti tn 39

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 11413

Telefon: +372 527 9713

e-posti aadress: 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

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. Juhatus töötab juhataja juhatusel. Juhatus liikmetele juhatuses 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 direktorist kohustused erakooli seaduse §20 tähenduses.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed annab tööd 5 täiskohaga ja 2 osalise tööajaga lasteaiaõpetajale. Käsunduslepingu alusel töötab arst ja töölepingute alusel majahoidja, veebimeister.

Õppeaastal 2016/2017 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud, kuid uuendati ja täiendati mänguväljakut. Rühmade komplekteeritus oli aasta lõikes mõnevõrra alla ootuste, tagades aga sellegipoolest eelarve täitumuse, sest eelarve oli koostatud konservatiivselt, arvestades võimalikke puudujääke. Rühmade väiksuse tõi kaasa erakordselt paljude laste samaaegne koolimine 2015. 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 munitsipaallasteaedades 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, tegeleb MTÜ Meelespea Waldorflasteaia seotud initsiatiivgrupp endiselt uue lasteaia loomise/ehitamise projektiga. Tallinna Linnavalitsusega on jõutud kokkuleppele kinnistu Kase tn 68B (Pirital) hoonestusõiguse saamiseks. Sellega seotud kulutuste katteks on MTÜ andnud Meelespea Küla SA-le laenu summas 3600 eurot. Samuti on leitud kaasrahastajaid lasteaia hoonete ehitamise projektile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2017	31.08.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 598	26 889	2
Nõuded ja ettemaksed	9 216	7 896	3
Kokku käibevarad	32 814	34 785	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	300	300	
Nõuded ja ettemaksed	3 600	0	3
Kokku põhivarad	3 900	300	
Kokku varad	36 714	35 085	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 802	4 415	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 802	4 415	
Kokku kohustised	3 802	4 415	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	30 670	26 469	
Aruandeaasta tulem	2 242	4 201	
Kokku netovara	32 912	30 670	
Kokku kohustised ja netovara	36 714	35 085	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	58 834	63 209	
Annetused ja toetused	61 328	66 901	
Muud tulud	539	0	
Kokku tulud	120 701	130 110	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-24 446	-26 303	
Tööjõukulud	-94 017	-99 609	6
Kokku kulud	-118 463	-125 912	
Põhitegevuse tulem	2 238	4 198	
Muud finantstulud ja -kulud	4	3	
Aruandeaasta tulem	2 242	4 201	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 238	4 198	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 320	-84	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-613	-116	
Laekunud intressid	4	3	
Kokku rahavood põhitegevusest	309	4 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 600	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 600	0	
Kokku rahavood	-3 291	4 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 889	22 888	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 291	4 001	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 598	26 889	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2015	26 469	26 469
Aruandeaasta tulem	4 201	4 201
31.08.2016	30 670	30 670
Aruandeaasta tulem	2 242	2 242
31.08.2017	32 912	32 912

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed 01.09.2016 - 31.08.2017 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 ettemaksed

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)

	31.08.2017	31.08.2016
Arvelduskonto	23 598	26 889
Kokku raha	23 598	26 889

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.08.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 314	6 314	0
Ostjatelt laekumata arved	6 314	6 314	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	690	690	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	881	881	0
Ettemaksed	11	11	0
Tulevaste perioodide kulud	11	11	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 896	7 896	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2017		31.08.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3
Üksikisiku tulumaks	0	499	0	492
Sotsiaalmaks	0	1 098	0	1 262
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	60
Töötuskindlustusmaksed	0	80	0	90
Ettemaksukonto jääk	1 739		881	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 739	1 739	881	1 907

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.08.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 388	1 388
Maksuvõlad	1 907	1 907
Saadud ettemaksed	990	990
Muud saadud ettemaksed	990	990
Võlg aruandvale isikule	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	4 415	4 415

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016
Palgakulu	70 401	74 448
Sotsiaalmaksud	23 616	25 161
Kokku tööjõukulud	94 017	99 609
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2017	31.08.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	31	31

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2016 - 31.08.2017	01.09.2015 - 31.08.2016
Arvestatud tasu	22 715	25 211

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.10.2017

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2016 - 31.08.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA LAGLE	Juhatuse liige	20.01.2018
JONNA PECHTER	Juhatuse liige	21.01.2018
ESTHER MARIA GRÜNBERG	Juhatuse liige	22.01.2018
PIRET KIPPER	Juhatuse liige	27.01.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

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