

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.08.2013

nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

registrikood: 80321994

tänava/talu nimi, Pallasti 39

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11413

telefon: +372 5279713

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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

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 kasvatusest lahutamata.

Lasteaias tegutseb 2 liitrühma 40 lapsega vanuses 2-7 aastat.

MTÜ kõrgemaks organiks on Üldkogu, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatuse koosseisu kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatuse tööd juhib juhatuse esinaine. Juhatuse liikmetele töötasu ega muid hüvitisi ei ole makstud. Lasteaia pedagoogilist ja kultuurilist juhtimist teostab õpetajate kolleegium. Kolleegiumi juhatajal on kooli direktorisse kohustused erakooli seaduse §20 lg2 ja lg3 tähenduses.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed anna tööd 6 täiskohaga lasteaiaõpetajale. Osalise tööajaga juhiabi -asjaajaja. Käsunduslepingu alusel töötavad arst, majahoidja, veebimeister.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia palgafond oli majandusaastal 84 220 eurot.

Õppeaastal 2012/2013 pandi Pihlamarjade rühma uus põrand, mis oli tegevuskuludes suurim ettenägematu kulu 1360,50 . Samuti edendas grupp MTÜ Meelespea Waldorflasteaia poolt usaldatud entusiaste uue lasteaia loomise/ehitamise projekti. Linnavalitsusele on esitatud taotlus kinnistu Kase tn 68B (Pirital) hoonestusõiguse saamiseks. Sellel kevadel/suvel teostati kõnealusel oleval kinnistul

Tallinna Keskkonnaameti poolt ettekirjutatud loodusuringuid, mis kajastuvad tegevusaruandes summas 955 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 304	4 946	2
Nõuded ja ettemaksud	2 347	5 886	3
Kokku käibevara	17 651	10 832	
Kokku varad	17 651	10 832	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	5 605	5 828	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 605	5 828	
Kokku kohustused	5 605	5 828	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	5 004	4 559	
Aruandeaasta tulem	7 042	445	
Kokku netovara	12 046	5 004	
Kokku kohustused ja netovara	17 651	10 832	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	61 719	50 939	
Annetused ja toetused	59 377	57 246	
Kokku tulud	121 096	108 185	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-29 834	-26 031	
Tööjõukulud	-84 220	-81 709	6
Kokku kulud	-114 054	-107 740	
Põhitegevuse tulem	7 042	445	
Aruandeaasta tulem	7 042	445	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	7 042	445	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 539	2 080	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-223	252	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-1 610	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 358	1 167	
Kokku rahavood	10 358	1 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 946	3 779	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 358	1 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 304	4 946	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2011	4 559	4 559
Korrigeeritud saldo 31.08.2011	4 559	4 559
Aruandeaasta tulem	445	445
31.08.2012	5 004	5 004
Aruandeaasta tulem	7 042	7 042
31.08.2013	12 046	12 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed 2012-2013. aasta 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel 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.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumendid, 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)

	31.08.2013	31.08.2012
Sularaha kassas	32	97
Arvelduskontod	15 272	4 849
Kokku raha	15 304	4 946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 347	2 347			
Ostjatelt laekumata arved	2 347	2 347			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 347	2 347			
	31.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 403	5 403			
Ostjatelt laekumata arved	5 403	5 403			
Ettemaksed	483	483			
Tulevaste perioodide kulud	483	483			
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 886	5 886			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2013	31.08.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	889	886
Sotsiaalmaks	1 739	1 698
Kohustuslik kogumispension	69	65
Töötuskindlustusmaksed	156	213
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 853	2 862

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 080	1 080		
Võlad töövõtjatele	70	70		
Maksuvõlad	2 853	2 853		
Saadud ettemaksed	1 602	1 602		
Muud saadud ettemaksed	1 602	1 602		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 605	5 605		

	31.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 639	1 639		
Maksuvõlad	2 862	2 862		
Saadud ettemaksed	1 327	1 327		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 828	5 828		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2012 - 31.08.2013	01.09.2011 - 31.08.2012
Palgakulu	62 891	60 784
Sotsiaalmaksud	21 329	20 924
Kokku tööjõukulud	84 220	81 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2013	31.08.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	40	38

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2013

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2012 - 31.08.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KIPPER	Juhatuseliige	27.02.2014
ESTHER MARIA GRÜNBERG	Juhatuseliige	27.02.2014
LIINA LAGLE	Juhatuseliige	01.03.2014
AIVE SANDERKOFF	Juhatuseliige	04.03.2014
PIRET LAASIK	Juhatuseliige	05.03.2014
GERLI HEINLAID	Juhatuseliige	07.03.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Algkoolide tegevus	85202	Jah

Sidevahendid

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