

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2015

aruandeaasta lõpp: 31.08.2016

nimi: MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed

registrikood: 80342826

tänavatalu nimi, Tuulemaa tn 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10312

telefon: +372 5079979

e-posti aadress: kristina.rosin@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed on vabatahtlikkuse alusel ühinenud isikute iseseisev, kasumit mitte taotlev ja avalikes huvides tegutsev organisatsioon. MTÜ on Ilmapuu Waldorflasteaia pidajaks. Lasteaed tegutseb waldorfpedagoogika põhimõtteid järgides.

Ilmapuu Waldorflasteaia on õppe- ja kasvatustegevuse eesmärgiks arvestada ja toetada lapse harmoonilist arengut, tugevdada lapse elujõudu ja närvikava ning rikastada tema tundemaailma, mis on aluseks tema intellektuaalsele arengule, loominguliste impulssidele, sotsiaalsele käitumisele ja tervislikele eelsoodumustele.

Lasteaia on loodud turvaline kasvukeskkond, kus lapsed saavad rahulikult tegutseda, mängida, õppida. Õppe- ja kasvatustöös olulised on tegevused, mille käigus laps kasutab erinevaid meeli ning tegevused, kus laps saab tegutseda enese initsiatiivist lähtuvalt.

Õppe- ja kasvatustegevuste planeerimine ja korraldus on seotud kindla aasta-, kuu-, nädala- ja päevarütmiga, mis on iseloomulik waldorfpedagoogikale. Kuuteemad on seotud aastaaegade vaheldumisega, rahvakalendri- ja kristlike tähtpäevadega.

Waldorflasteaed alustas oma tegevust juba 1. november 2010 ja esimesed paar aastat tegutses lasteaed Meelespea Waldorflasteaia filiaalina. Mais 2012 loodi MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed ja alates 01.septembrist 2012 alustas Ilmapuu Waldorflasteaed juba iseseisvalt. Lasteaia tegutseb kaks liitühma, kus on lapsed vanuses 3.–7. eluaastani.

2015/2016 õppeaastal käis lasteaia kahes rühmas kokku 38 last (2014/2015 - 39 last). Põhikohaga kasvatajaid oli 8 (2014/2015 - 8 kasvatajat).

Ilmapuu Waldorflasteaia 2015/2016 õppeaasta tulud kokku olid 135 053 eurot (2014/2015 - 127 636 eurot), millest kohaliku omavalituste sihtotstarbelised toetused moodustasid 49% kogutuludest (2014/2015 - 48%) ja ülejäänud 51% (2014/2015 - 52%) laekus lastevanematelt kohatasudena. Suurimaks kuluartiklaks oli palgafond, mis moodustas 80% (2014/2015 - 78%) kogukuludest. 2015/2016 õppeaasta tulemiks oli kasum 3 311 eurot (2014/2015 kasum 7 084 eurot).

2015/2016 aasta eesmärgiks oli üks lasteaia põhiväärtustest - pühendumus. See tähendab hoolivat suhet nii laste, kolleegide, lastevanemate, naabrite, lasteaia ja oma töö vastu.

Lasteaed lähtus oma tegevuste planeerimisel eelarvest, juhindudes mõistlikkuse printsiibist ja väärtustades säästvat majandamist. Lasteaia väärtustatakse ja tehakse palju käsitööd, kasutades selleks teise ringi asju, nii õppetegevuste läbiviimisel, kui kasvukeskkonna loomisel. Õpi- ja töökeskkonna arendamisel on koostööd tehtud waldorkooli puuseppa-remondimehega ja hakkajate vanematega. Sellel õppeaastal keskenduti õue ala arendamisele. Õue ala visiooni loomisel tehti koostööd maastikuarhitektidega MTÜ EluKas. Kevadistel talgupäevadel ehitati uus liivakast, mullast küngas ja pakkudest tasakaalurada, paigaldati uued kiiged ning õue alal asuvatele õunapuudele tehti hoolduslõikust.

Õpetajakoolitusel oli rõhk erivajadustega laste arengu toetamisel.

2016-2018 arengukava koostamine toimus ajavahemikul november 2015 - september 2016 kahe töögrupi - kolleegiumi ja lasteaia nõukogu - koosolekutel ja aruteludel. Kolleegium sõnastas lasteaia pedagoogilist tööd puudutavad arengusuunad ja nõukogu analüüsis lasteaia hetkeolukorda ja soovitud arenguperspektiive. Ühiselt määrati arengukava tegevuskava.

2016/2017 aasta eesmärgiks on lasteaia põhiväärtus - loovus. Loovuse arendamiseks vajab laps kasvukeskkonda, kus ta saaks mängida enda algatatud vaba, ideerohket, piiranguteta mängu, mis on täis liikumist, uue loomist ja kaost.

MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed kuulub Eesti Vabade Waldorkoolide ja –lasteade Ühendusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2016	31.08.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 861	15 193	
Nõuded ja ettemaksed	5 812	5 169	2
Kokku käibevara	25 673	20 362	
Kokku varad	25 673	20 362	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 070	4 070	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 070	4 070	
Kokku kohustused	6 070	4 070	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 292	9 208	
Aruandeaasta tulem	3 311	7 084	
Kokku netovara	19 603	16 292	
Kokku kohustused ja netovara	25 673	20 362	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	66 995	65 123	
Annetused ja toetused	65 679	61 185	
Muud tulud	2 379	1 327	
Kokku tulud	135 053	127 635	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-25 667	-24 180	5
Tööjõukulud	-106 051	-93 871	6
Muud kulud	-24	-2 500	
Kokku kulud	-131 742	-120 551	
Põhitegevuse tulem	3 311	7 084	
Aruandeaasta tulem	3 311	7 084	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 311	7 084	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-643	-4 230	2
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 000	-2 292	4
Kokku rahavood põhitegevusest	4 668	562	
Kokku rahavood	4 668	562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 193	14 631	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 668	562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 861	15 193	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2014	9 208	9 208
Aruandeaasta tulem	7 084	7 084
31.08.2015	16 292	16 292
Aruandeaasta tulem	3 311	3 311
31.08.2016	19 603	19 603

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

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).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

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

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 812	5 812	0	0
Ostjatelt laekumata arved	8 153	8 153	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 341	-2 341	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 812	5 812	0	0

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 149	5 149	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 604	6 604	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 455	-1 455	0	0
Muud nõuded	20	20	0	0
Viitlaekumised	20	20	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 169	5 169	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2016		31.08.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5	0	14
Üksikisiku tulumaks	0	867	0	609
Sotsiaalmaks	0	1 886	0	1 441
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	79
Töötuskindlustusmaksed	0	137	0	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 005	0	2 248

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 093	1 093	0	0	
Maksuvõlad	3 005	3 005	0	0	3
Saadud ettemaksed	1 972	1 972	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 972	1 972	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 070	6 070	0	0	

	31.08.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 663	1 663	0	0	
Maksuvõlad	2 248	2 248	0	0	
Muud võlad	121	121	0	0	
Muud viitvõlad	121	121	0	0	
Saadud ettemaksed	38	38	0	0	
Muud saadud ettemaksed	38	38	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 070	4 070	0	0	

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Üür ja rent	-8 518	-730
Energia	-4 539	-5 698
Elektrienergia	-625	-682
Soojusenergia	-3 914	-5 016
Mitmesugused bürookulud	-4 801	-6 135
Koolituskulud	-352	-1 803
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 307	-1 455
Õppevahendid	-1 029	-1 206
Ostetud teenused	-3 714	-5 951
Muud	-1 407	-1 202
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 667	-24 180

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2015 - 31.08.2016	01.09.2014 - 31.08.2015
Palgakulu	-79 261	-70 157
Sotsiaalmaksud	-26 790	-23 714
Kokku tööjõukulud	-106 051	-93 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2016	31.08.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	17

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2016

MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed (registrikood: 80342826) 01.09.2015 - 31.08.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARI-LIIS VALTER	Juhatuse liige	04.12.2016
PIRET HINRIKUS-SAGE	Juhatuse liige	06.12.2016
KRISTINA ROSIN	Juhatuse liige	06.12.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079979
E-posti aadress	kristina.rosin@waldorf.ee