

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.08.2023

nimi: MTÜ Loovalt tulevikku kool

registrikood: 80399482

**tänavanimi, Vabaõhumuuseumi tee 4a-30
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 555 011 88

e-posti aadress: mtu@tulevikukool.edu.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Loova tuleviku koolis õppis 2023. teise poolaasta lõpus 86 õpilast 1.-8. klassis. Kool kasvatas õpilaste arvu ja töötajate arvu ning jätkab kasvamist täiemõdulise põhikoolini.

Lisaks õppetööle keskenduti õpetajate koolitamisele, õppekava arendusele ning tööprotsesside sujuvamaks muutmisele. Kool kolis uutesse ruumidesse ajaloolises Tallinna Vanalinnas. Selle käigus paranes ühistranspordiga juurdepääsetavus koolile.

Järgmisel majandusaastal keskendub kool esimese lõpetajate lennu edukale teele saatmisele. Arendustegevusena on plaanis Asustamise meetodi õppematerjalid ja meetodi välja arendamine tootena.

Loova tuleviku kooli eripäraks on keskendumine loovusele, ettevõtlikkusele, iseseisvusele ja vastutusvõimele. Meie eesmärk on hoida koolirõõmu, tagades sealjuures tõhusal ja motiveerival viisil õppimise. Oleme haridusinnovatsiooni esirinnas nii metoodika kui ka õpikeskkonna loomise poolest. Meil on väikesed klassid (kuni 15 õpilast) ja iga õpilase isiksus on oluline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	115 437	37 767
Nõuded ja ettemaksed	18 528	20 896
Kokku käibevarad	133 965	58 663
Kokku varad	133 965	58 663
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	55 913	87 020
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	123 769	0
Kokku lühiajalised kohustised	179 682	87 020
Kokku kohustised	179 682	87 020
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-28 357	13 281
Aruandeaasta tulem	-17 360	-41 638
Kokku netovara	-45 717	-28 357
Kokku kohustised ja netovara	133 965	58 663

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 31.08.2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	251 165	301 966
Tulu ettevõtlusest	125 371	189 543
Kokku tulud	376 536	491 509
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-119 347	-138 497
Tööjõukulud	-274 365	-394 428
Muud kulud	-361	-231
Kokku kulud	-394 073	-533 156
Põhitegevuse tulem	-17 537	-41 647
Intressitulud	177	9
Aruandeaasta tulem	-17 360	-41 638

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2023 - 31.08.2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-17 537	-41 647
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 444	26 157
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-31 183	32 140
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	123 769	0
Kokku rahavood põhitegevusest	77 493	16 650
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	177	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	177	9
Kokku rahavood	77 670	16 659
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 767	21 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 670	16 659
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 437	37 767

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	13 281	13 281
Aruandeaasta tulem	-41 638	-41 638
31.12.2022	-28 357	-28 357
Aruandeaasta tulem	-17 360	-17 360
31.08.2023	-45 717	-45 717

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

01.01.2023 - 31.08.2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Käesolev aruanne on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuluna ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis on kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2023	31.12.2022
Pangakontod	115 437	37 767
Kokku raha	115 437	37 767

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.08.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 490	5 490
Ostjatelt laekumata arved	5 490	5 490
Nõuded sihtfinantseeringute osas	13 038	13 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 528	18 528
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 858	7 858
Ostjatelt laekumata arved	7 858	7 858
Nõuded sihtfinantseeringute osas	13 038	13 038
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 896	20 896

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.08.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	3 847	7 858
Õppetasude võlgnevus	3 639	7 572
Võlgnevus toiduraha osas	208	286
Kokku nõuded ostjate vastu	3 847	7 858

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 267	3 267
Võlad töövõtjatele	30 443	30 443
Maksuvõlad	26 016	26 016
Saadud ettemaksed	1 643	1 643
Muud saadud ettemaksed	1 643	1 643
Aruandvad isikud	99	99
Puhkusereserv	-5 555	-5 555
Kokku võlad ja ettemaksed	55 913	55 913
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 691	11 691
Võlad töövõtjatele	27 834	27 834
Maksuvõlad	25 605	25 605
Muud võlad	9 332	9 332
Muud viitvõlad	9 332	9 332
Puhkusereserv	12 558	12 558
Kokku võlad ja ettemaksed	87 020	87 020

Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	Laekunud	31.08.2023	
		Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			123 769
Haridustoetus	0	123 769	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	123 769	123 769	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	123 769	123 769	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.01.2023 - 31.08.2023	2022
Palgakulu	220 006	286 426
Sotsiaalmaksud	72 472	95 447
Puhkusereservi muutus	-18 113	12 558
Kokku tööjõukulud	274 365	394 431
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	20

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	8

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2023 - 31.08.2023	2022
Arvestatud tasu	0	37 935

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.02.2024

MTÜ Loovalt tulevikku kool (registrikood: 80399482) 01.01.2023 - 31.08.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADI KALJULAI	Juhatuse liige	03.03.2024
KRISTI PAKLER	Juhatuse liige	03.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56463474
E-posti aadress	mtu@tulevikukool.edu.ee