

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: MTÜ Montessori Kool

registrikood: 80609270

postiaadress: Harju maakond, Harku vald, Suurupi küla, Välja tee 17
postisihthnumber: 76907

e-posti aadress: montessorikool@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

MTÜ üheks tegevuseks on uute juhendajate pealekasv, seepärast toetas MTÜ uute juhendajate väljaõpet Hispaanias - õpingutel olid Anu Linnamägi ja Jane Kalajärvi, kes lõpetasid AMI 6-12 koolituse jaanuaris 2024. Juhendajad on seotud MTÜ-ga koostöölepingu kaudu, millega võtavad kohustuse töötada Montessori juhendajana 4 aasta jooksul.

Tänu sellele, et kooliga seotud Montessori juhendajate arv oli suurenenud, oli võimalik suurendada laste arvu koolis ning avada veel üks klass. 2023. septembris alustas koolis 38 last, kes õpivad 1.-4. klassis. MTÜ on suurendanud üüripinda 300 m²-ni, õppevahenditega on sisustatud kaks klassiruumi, kus õppetöö toimub.

Kevadel 2023 alustas MTÜ koostööd Erilo OÜ spetsialistidega, et pakkuda teadmisi ja tuge erivajadustega õpilaste toetamiseks. Toimusid kohtumised ja loengud, milles osalesid nii õpetajad kui ka lapsevanemad. Mitmed veebiloengud on kogukonnale järelvaatamiseks kättesaadavad ka edaspidi.

Vajadusest tulenevalt on alates 2023/24 õppeaastast kooliga seotud eripedagoog, kes võimaldab pakkuda osadele lastele individuaalsemat lähenemist ning toetada nende eneseregulatsioonioskuste arengut. 2023/24 õppeaastal on kooli koosseisus kokku 9 lepinguga seotud inimest - 3 juhendajat, klassiõpetaja, assistent, eripedagoog, inglise keele õpetaja, liikumisõpetaja ja muusikaõpetaja.

Kooli igapäevases toimimises on jätkuvalt suur roll ka kogukonnal. Käiakse vajadusel õpetajaid asendamas, abistatakse väljaskäikudel, klasside ja keskkonna korrastamisel ja koristamisel. Ühisüritustest toimuvad suvepäevad, aktus, kooli alguse piknik.

MTÜ on edukalt esitanud mõned vabaihendustele mõeldud projektitaotlused. Montessori kool liitus Rohelise kooli programmiga. Kooli juurde õppeaia rajamist toetas Tallinna linn. Õppeaia rajamiseks toimusid kogukonna kaasatusel mitmel päeval talgud. Lisaks sügisestele talgupäevadele toimusid ka koolituspäevad - näiteks mulla elustiku teemal, kompostimise teemal jms, mis olid avatud ja ligipääsetavad ka huvitatud linnaelanikele. Õppeaia juurde avati ka kolahoov, mis on pakkunud tegevust aastaringelt ning toonud kolahoovi kontseptsiooniga tutvuma mitmeid huvilisi. Lisaks õnnestus õppekäikudeks saada toetust KIK õppekäikude voorust.

Ettevalmistused on käinud Kadrioru klassi avamiseks koostöös MTÜ Kadrioru Montessori Kooliga. MTÜ on neid nõustanud tegevuste planeerimisel igas etapis ning kui kõik läheb plaanipäraselt avatakse 2024. sügisel üks uus Montessori klass Kadrioru piirkonnas.

Montessori koolis on toimunud mitmed avatud külaskäigud ja tutvustuspäevad nii Eesti Montessori ühingu liikmetele, lapsevanematele kui ka teistele huvilistele laiemalt. Kool on praktikakohaks uutele Montessori juhendajaks õppijatele. Samuti on kooliga tutvumas ja vaatlemas käinud erinevad huvilised.

2023.a. lõpus valmis kooli toetamiseks vaderiprogramm. Veebilehe kaudu saab toetada kooli tegevust, aidates soetada õppevahendeid klassidesse. Lisaks toetatakse MTÜ tegevust jätkuvalt aktiivselt annetustega.

Jaanika Mürsepp

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 146	13 339
Nõuded ja ettemaksed	5 511	9 748
Kokku käibevarad	17 657	23 087
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 129	14 615
Kokku põhivarad	13 129	14 615
Kokku varad	30 786	37 702
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 032	2 528
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 708	21 699
Kokku lühiajalised kohustised	11 740	24 227
Kokku kohustised	11 740	24 227
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13 475	0
Aruandeaasta tulem	5 571	13 475
Kokku netovara	19 046	13 475
Kokku kohustised ja netovara	30 786	37 702

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	28.03.2022 - 31.12.2022
Tulud		
Annetused ja toetused	40 927	23 918
Tulu ettevõtlusest	31 624	10 036
Kokku tulud	72 551	33 954
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 991	-8 061
Mitmesugused tegevuskulud	-43 934	-11 574
Muud kulud	-55	-844
Kokku kulud	-66 980	-20 479
Põhitegevuse tulem	5 571	13 475
Aruandeaasta tulem	5 571	13 475

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	28.03.2022 - 31.12.2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	5 571	13 475
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 486	242
Kokku korrigeerimised	1 486	242
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 237	-9 749
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 504	2 529
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	-16 991	21 699
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 193	28 196
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-14 857
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-14 857
Kokku rahavood	-1 193	13 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 339	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 193	13 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 146	13 339

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Reservid	Akumuleeritud tulem	
28.03.2022	0	0	0	0
Aruandeaasta tulem	0	0	13 475	13 475
31.12.2022	0	0	13 475	13 475
Aruandeaasta tulem	0	0	5 571	5 571
31.12.2023	0	0	19 046	19 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis on kehtestatud rahandusministri määрусega.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Tulude, kulude ja tulemi kajastamiseks on järgitud Raamatupidamise Toimkonna juhendis „Mittetulundusühingud ja sihtasutused“ toodud tulemiaruanne skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse nii bilansis kui rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

MTÜ arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemiseintressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse MTÜ enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende

kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja
- sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600€

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelisi tasusid ja annetusi, kajastatakse tuluna perioodis, milles need on laekunud. Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks.

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna siis, kui nendega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtotstarbeliste annetuste ja toetustena saadud ettemakseid kajastatakse bilansis tulevaste perioodide ettemakstud tuludena.

Annetused ja toetused kajastatakse brutomeetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulude liigitamine toimub vastavalt RTJ14-s kirjeldatud tulude ja kulude jaotamise põhimõtetele.

Seotud osapooled

MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	6	6

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

MTÜ Montessori Kool (registrikood: 80609270) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ESINURM	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah