

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.02.2011

aruandeaasta lõpp: 31.08.2011

nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

registrikood: 80321994

tänavatalu nimi, Pallasti 39
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed 2010/2011 majandusaasta 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 kasvatuselt lahutamata.

2010/2011 õppeaastal toimus Meelespea Waldorflasteaia endise pidaja MTÜ HKS Meelespea jagunemine, mis läbi loodi uus ühing MTÜ Meelespea Waldorflasteaed. MTÜ HKS Meelespea hallata oli ka Tallinna Vaba Waldorfkool, mis 2010. a. suvel kolis endistest ruumidest Lasnamäelt Tuulemaa tänavale ning nüüd kannab ühing nime MTÜ HKS Tuulemaa.

Seoses jagunemisega toimus lasteaia iseseisvumisprotsess, uue juhatuse valimine ja töölerakendamine ning dokumentatsiooni ümbervormistamine. Toetati igati ka uute lasteaiarühmade avamist Tuulemaa tn.

2010/2011 õppeaastal tegutses lasteaia 2 liitrühma 40 lapsega vanuses 2-7 aastat.

MTÜ kõrgemaks organiks on Üldkogu, MTÜ igapäevatööd korraldab Juhatus. Juhatusesse kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatus töötab juhitud juhatuse esimees. Juhatus liikmetele töötasu ega muid hüvitisi ei ole makstud.

Lasteaia pedagoogilist ja kultuurilist juhtimist teostab õpetajate kolleegium. Kolleegiumi juhatajal on kooli direktori kohustused erakooli seaduse §20 lg 2 ja 3 tähenduses.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed annab tööd 6 täiskohaga lasteaiaõpetajale. Käsunduslepingu alusel töötavad arst ja logopeed. Osalise töökoormusega on tööalajad ja veebimeister.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed palgafond oli majandusaastal 81003.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2011	03.02.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 779	3 322	2
Nõuded ja ettemaksed	7 966	6 014	3
Kokku käibevara	11 745	9 336	
Kokku varad	11 745	9 336	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 576	4 802	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 576	4 802	
Kokku kohustused	5 576	4 802	
Netovara			
Reservid	4 534	4 534	
Aruandeaasta tulem	1 635	0	
Kokku netovara	6 169	4 534	
Kokku kohustused ja netovara	11 745	9 336	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	04.02.2011 - 31.08.2011	Lisa nr
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	45 654	
Annetused ja toetused	63 171	
Kokku tulud	108 825	
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-26 187	
Tööjõukulud	-81 003	6
Kokku kulud	-107 190	
Põhitegevuse tulem	1 635	
Aruandeaasta tulem	1 635	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.02.2011 - 31.08.2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 635	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 952	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	774	
Kokku rahavood põhitegevusest	457	
Kokku rahavood	457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 322	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 779	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
20.01.2011	4 534		4 534
03.02.2011	4 534		4 534
Aruandeaasta tulem		1 635	1 635
31.08.2011	4 534	1 635	6 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed 2010-2011. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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.

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 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)

	31.08.2011	03.02.2011
Sularaha kassas	324	494
Arvelduskontod	3 455	2 828
Kokku raha	3 779	3 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2011	03.02.2011
Nõuded ostjate vastu	7 966	6 014
Ostjatelt laekumata arved	7 966	6 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 966	6 014

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2011	03.02.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	593	620
Sotsiaalmaks	1 304	1 299
Kohustuslik kogumispension	31	12
Töötuskindlustusmaksed	242	163
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 170	2 094

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2011	03.02.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 461	1 593	
Võlad töövõtjatele	165	0	
Maksuvõlad	2 170	2 094	4
Muud võlad	481	0	
Saadud ettemaksed	1 299	1 115	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 576	4 802	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.02.2011 - 31.08.2011
Palgakulu	60 272
Sotsiaalmaksud	20 731
Kokku tööjõukulud	81 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2011	03.02.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	38	38

Aruande digitaalallkirjad

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 04.02.2011 - 31.08.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KIPPER	Juhatuse liige	29.02.2012
LIINA LAGLE	Juhatuse liige	29.02.2012
LIIS REVELL	Juhatuse liige	29.02.2012
ESTHER MARIA GRÜNBERG	Juhatuse liige	01.03.2012
LAURA-LIISA PARVE	Juhatuse liige	01.03.2012
AIVE SANDERKOFF	Juhatuse liige	01.03.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Algkoolide tegevus	85202	Jah

Sidevahendid

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