

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

nimi: Mittetulundusühing Kohila Mõisakool

registrikood: 80346586

tänavatalu nimi, Tööstuse tn 17

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79806

e-posti aadress: info@kohilamoisakool.ee

veebilehe aadress: <http://kohilamoisakool.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MTÜ Kohila Mõisakool asutati 13.augustil 2012.a. Asutajateks olid 22 füüsilist isikut. Mittetulundusühing kanti registrisse 6. septembril 2012.aastal.

MTÜ Kohila Mõiskooli peaeesmärgiks on kristlikele väärtustele toetuva soodsa arengukeskkonna loomine lastele ning sellest lähtuvalt on kõige olulisemaks ülesandeks eraüldhariduskooli asutamine ja selle arendamine. Lähtuvalt eesmärgist sõlmis MTÜ koostöölepingu MTÜ Miikaeli Ühendusega, mille järgi on MTÜ Kohila Mõisakool ülesandeks tagada koostööpartnerile kooli tegevuseks vajalikud ruumid ning sellest lähtuvalt toimusid järgnevad olulisemad tegevused:

1. Õppetegevuseks sobivate ruumide ettevalmistamine Kohila mõisas
2. Asjaomastelt institutsioonidelt ruumide kasutuseks ja õppetegevuseks vajalike lubade taotlemine
3. 2013. aasta 1. septembrist käivitus õppetöö 1. klassis, õpilaste arv 17 (kooli pidajaks on MTÜ Miikaeli Ühendus).
4. Ürituste korraldamine
 1. Perepäev 3. novembril 2012.a.
 2. Loeng „Poisid ja tüdrukud õpivad erinevalt“ 26. veebruaril 2013.a.
 3. Heategevusliku kontserdi korraldamine Hageri kirikus 2012.a.
 4. Heategevusliku kontserdi korraldamine Hageri kirikus 2013.a.

2014. aastal on olulisemate tegevustena kavas:

1. klassiruumide väljaehitamine uueks õppeaastaks
2. eksperthinnangu tellimine koolihoone vastavusse viimiseks tuleohutusnõuetega
3. KÜSK-i arenguhüppe taotlusvooru esitatud projekti realiseerimine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	06.09.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	3 273	0
Nõuded ja ettemaksed	30	0
Kokku käibevara	3 303	0
Kokku varad	3 303	0
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	295	0
Kokku lühiajalised kohustused	295	0
Kokku kohustused	295	0
Netovara		
Aruandeaasta tulem	3 008	0
Kokku netovara	3 008	0
Kokku kohustused ja netovara	3 303	0

Tulemiaruanne

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	34	0
Annetused ja toetused	6 643	0
Tulu ettevõtlusest	2 340	0
Kokku tulud	9 017	0
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 120	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 157	0
Tööjõukulud	-732	0
Kokku kulud	-6 009	0
Põhitegevuse tulem	3 008	0
Aruandeaasta tulem	3 008	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 008	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	295	0
Kokku rahavood põhitegevusest	3 273	0
Kokku rahavood	3 273	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 273	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 273	0

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
06.09.2012	0		0
06.09.2012	0		0
Aruandeaasta tulem		3 008	3 008
31.12.2013		3 008	3 008

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohila Mõisakool MTÜ 2012-2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Komisjoni direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tepingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt seotamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 Euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Annetused ja toetused

Toetust kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendile nr 12, Valitsusepoolne abi, kehtestatud reeglite järgi.

Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ 12 tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Struktuuritoetusest finantseeritav summa kajastatakse raamatupidamises projekti väljamaksetaotluse aktsepteerimisel rakendusüksuse poolt (nõudena ja tulevaste perioodide tuluna).

Sihtfinantseerimise kajastatakse brutomeetodil.

Varade soetamisel võetakse brutomeetodi kasutamisel sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Projektiga seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt ehk siis, kui leiab aset sisuliselt majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse kasumiaruandes (tulemiaruanDES) siis, kui projekt on lõppenud ja sellega seotud tööd on üle antud või projekti etapp on lõppenud (väljamaksetaotluse aktsepteerimisel, üleandmis-vastuvõtu akti alusel). Enne kajastatakse allhankijate poolt esitatud kuluarved bilansis ettemakstud tulevaste perioodide kuluna (real „Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud“).

Kulud kajastatakse kasumiaruandes brutomeetodil, mille alusel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on kulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Seotud osapooled

- Kohila Mõisakool MTÜ-le olulist mõju omavad osanikud;
- Olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	06.09.2012
Kassa	2 084	0
SEB arvelduskonto	867	0
SEB projektikonto	322	0
Kokku raha	3 273	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	06.09.2012
Ostjatelt laekumata arved	30	0
Kokku nõuded ostjate vastu	30	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	0	0		
Muud võlad	295	295		
Muud viitvõlad	295	295		
Kokku võlad ja ettemaksed	295	295		

	06.09.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0		
Võlad töövõtjatele	0	0		
Maksuvõlad	0	0		
Muud võlad	0	0		
Muud viitvõlad	0	0		

Muud viitvõlad on töötajale välja arvestatud palk ja maksud, mille tasumiskohustus tekib alates 10.01.2014.

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmetelt saadud annetused	34	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	34	0

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	1 955	0
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	4 688	0
Kokku annetused ja toetused	6 643	0
sh eraldi riigieelarvest	1 400	0
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	555	0
Rahalised ja mitterahalised annetused		

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Rahaline annetused	6 643	0
Kokku annetused ja toetused	6 643	0

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Ruumide rendist saadud tulu	40	0
Muud ettevõtluse ja ürituste tulud	2 300	0
Kokku tulu ettevõtlusest	2 340	0

Lisa 8 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Transpordikulud	96	0
Koolitustegevusega seotud väikevahendite soetamine	1 024	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 120	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Mitmesugused bürookulud	945	0
Koolitustegevuse otsekulud	266	0
Reklaam	52	0
Asutamiskulud	19	0
Telefon, internet	199	0
Tellitud teenustööd	2 085	0
Pangateenused	5	0
Postikulu, perioodika	1	0
Ürituste korraldamise kulud	151	0
Muud tegevuskulud	434	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 157	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	06.09.2012 - 31.12.2013	06.09.2012 - 06.09.2012
Palgakulu	546	0
Sotsiaalmaksud	186	0
Kokku tööjõukulud	732	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Kohila Mõisakool MTÜ-l oli alates 2013. septembrikuust käsunduslepingu alusel palgatud osalise tööajaga koristaja.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	06.09.2012
Füüsilisest isikust liikmete arv	22	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2014

Mittetulundusühing Kohila Mõisakool (registrikood: 80346586) 06.09.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIA VIKMAA	Juhatuseliige	14.05.2014
KALLE KRUUSMANN	Juhatuseliige	14.05.2014
SIILAS KASK	Juhatuseliige	14.05.2014
JANIKA VOLGA	Juhatuseliige	14.05.2014
UKU TORJUS	Juhatuseliige	15.05.2014
EHA SEPPING	Juhatuseliige	15.05.2014
RUTH DUREJKO	Juhatuseliige	16.05.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@kohilamoisakool.ee
Veebilehe aadress	http://kohilamoisakool.ee/