

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.08.2014

nimi: MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed

registrikood: 80342826

tänavatalu nimi, Tuulemaa 12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10312

telefon: +372 5079979

e-posti aadress: info@ilmapuulasteaed.eu

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	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

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 üldeesmärgiks 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.

2013/2014 õppeaastal käis lasteaia kahes rühmas kokku 39 last (2012/2013 - 38 last). Põhikohaga kasvatajaid oli 7 (2012/2013 - 7 kasvatajat).

Ilmapuu Waldorflasteaia õppeaasta 2013/2014 õppeaasta tulud kokku olid 116 975 eurot (2012/2013 - 112 724 eurot), millest kohaliku omavalituste sihtotstarbelised toetused moodustasid 50% kogutuludest (2012/2013 - 51%) ja ülejäänud 50% (2012/2013 - 49%) laekus lastevanematelt kohatasudena. Suurimaks kuluartikliks oli palgafond, mis moodustas 78% (2012/2013 - 78%) kogukuludest. 2013/2014 õppeaasta tulemiks oli kahjum 2 159 eurot (2012/2013 kasum 2 709 eurot).

2013/2014 õppeaasta jooksul pöörati suurt tähelepanu kulude optimeerimisele sh. ruumide soojus, elekter, side ja ruumide sisustamisele. Mõlemasse rühma osteti riie kuivatuskapid ja veepuhastussüsteemid puhta joogivee saamiseks. Ühes rühma magamistoas ehitati puutöömeister uue puidust ja kangast lae, mis magamistoa hubasemaks ja lapsesõbralikumaks muutis. Rühmadesse ehitati poe- ja mängunurk ja aastaaegade laud. Kevadisel talgupäeval korregeeriti kiigeposte, istutati marjapõõsaid, lill ja metsviinapuu vääte. Lasteaia rühmaruumi maaliti suur, rühma nime sümboliseeriv seinamaal.

Järgneval 2014/2015 õppeaastal on plaanis täiendada ja arendada edasi laste õueala. Lisaks on plaan jätkata waldorfpedagoogika laste koolitusprogrammide ja infopäevade (lapse tervis, meisterdamise töötoad jne) korraldamist lasteaia vanematele ja teistele huvilistele, korraldada lastevanemate õhtuid ja seeläbi tõhustada lastevanemate ja lasteaia vahelist koostööd.

MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide ja –lasteadeade Ühendusse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 631	15 708	
Nõuded ja ettemaksed	939	2 025	2
Kokku käibevara	15 570	17 733	
Kokku varad	15 570	17 733	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 362	6 366	4
Kokku lühiajalised kohustused	6 362	6 366	
Kokku kohustused	6 362	6 366	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	11 367	8 658	
Aruandeaasta tulem	-2 159	2 709	
Kokku netovara	9 208	11 367	
Kokku kohustused ja netovara	15 570	17 733	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	56 960	53 937	
Annetused ja toetused	58 413	57 859	
Muud tulud	1 601	928	
Kokku tulud	116 974	112 724	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-26 511	-23 944	5
Tööjõukulud	-92 622	-86 071	6
Kokku kulud	-119 133	-110 015	
Põhitegevuse tulem	-2 159	2 709	
Aruandeaasta tulem	-2 159	2 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 159	2 709
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 086	-2 025
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4	6 366
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 077	7 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	8 658
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	8 658
Kokku rahavood	-1 077	15 708
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 708	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 077	15 708
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 631	15 708

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2012	0	0
Aruandeaasta tulem	2 709	2 709
Muud muutused netovaras	8 658	8 658
31.08.2013	11 367	11 367
Aruandeaasta tulem	-2 159	-2 159
31.08.2014	9 208	9 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed 01.09.2013-31.08.2014. 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 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)

	31.08.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	939	939	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 926	1 926	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-987	-987	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	939	939	0	0

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 025	2 025	0	0
Ostjatelt laekumata arved	2 992	2 992	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-967	-967	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 025	2 025	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2014	31.08.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18	7
Üksikisiku tulumaks	1 811	1 643
Sotsiaalmaks	3 221	2 977
Kohustuslik kogumispension	220	180
Töötuskindlustusmaksed	293	231
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 563	5 038

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	596	596	0	0
Maksuvõlad	5 563	5 563	0	0
Saadud ettemaksed	203	203	0	0
Muud saadud ettemaksed	203	203	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 362	6 362	0	0

	31.08.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 001	1 001	0	0
Maksuvõlad	5 038	5 038	0	0
Saadud ettemaksed	327	327	0	0
Muud saadud ettemaksed	327	327	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 366	6 366	0	0

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Ruumide kulud	9 460	9 051
Tegevuskulud	10 162	8 202
Ostetud teenused	4 685	4 743
Kantseleikulud	2 204	1 948
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 511	23 944

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2013 - 31.08.2014	01.09.2012 - 31.08.2013
Palgakulu	69 176	64 184
Sotsiaalmaksud	23 446	21 887
Kokku tööjõukulud	92 622	86 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2014	31.08.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	14

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.10.2014

MTÜ Ilmapuu Waldorflasteaed (registrikood: 80342826) 01.09.2013 - 31.08.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA ROSIN	Juhatuse liige	30.03.2015
MARI-LIIS VALTER	Juhatuse liige	30.03.2015
PIRET HINRIKUS-SAGE	Juhatuse liige	31.03.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

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