

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**Aruandeaasta algus:** 01.09.2014

**Aruandeaasta lõpp:** 31.08.2015

**Nimi:** MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

**Registrikood:** 80321994

**Tänavaga nimi ja maja number:** Pallasti tn 39

**Linn:** Tallinn

**Maakond:** Harju maakond

**Postisihthumber:** 11413

**Telefon:** +372 527 9713

**e-posti aadress:** [piret.kipper@waldorf.ee](mailto: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              | 10 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## 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 kasvatusel lahutamata.

Lasteaias tegutseb 2 liitrühma kuni 40 lapsega vanuses 2-7 aastat.

MTÜ kõrgemaks organiks on üldkoosolek, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatus koosneb kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatus töötab juhatus esinaine. Juhatus liikmetele juhatuses töös osalemise eest töötasu ega muid hüvitisi ei maksta. Juhatusel on omistatud ka nõukogu roll. Lasteaia pedagoogilist ja kultuurilist juhtimist teostab õpetajate kolleegium. Kolleegiumi juhatajal on kooli direktorisse kohustused erakooli seaduse §20 tähenduses.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed annab tööd 5 täiskohaga ja 2 osalise tööajaga lasteaiaõpetajale. Osalise tööajaga töötab juhiabi. Käsunduslepingu alusel töötab arst ja töölepingute alusel majahoidja, veebimeister.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia palgafond oli majandusaastal 90 680 eurot.

Õppeaastal 2014/2015 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud. Rühmade komplekteeritus oli aasta lõikes optimaalne tagades eelarve täitumise. Juulis 2015 sõlmiti Tallinna Haridusametiga leping, millega pikendati kasutusel olevate ruumide üürimist aadressil Pallasti 39 järgneviks viieks aastaks.

Eralasteaedade tegevust mõjutab otseselt kohalike omavalituste toetuse määr. Majandusaasta alguses tekkis ajutiselt risk, et Tallinna linna toetused võivad kaduda, mistõttu ei jõustunud planeeritud töötajate palgatõus. Majandusaasta keskel, vastu ootusi, Tallinna linna toetusmäär hoopis tõusis. Kuigi laste arv vastas suurtes piirides eelarves ettenähtule, mõjutas majandusaasta tulemust positiivselt see, et lasteaia liitus rohkem lapsi lähikaudsetest valdadest, mille toetuse määr ületab lasteaia tegevuspiirkonnas kehtestatud toetuse määra.

Sellest hoolimata on riiklikul tasandil toimuva erakoolide rahastamise debati valguses kohaliku omavalitsuse toetuse potentsiaalne kaotamine tulevikus lasteaiale äärmiselt riskantne.

Eesmärgiga tagada jätkusuutlik tegevus ka tulevikus, on MTÜ Meelespea Waldorflasteaia seotud initsiatiivgrupp töötanud uue lasteaia loomise/ehitamise projekti. Jätkuvalt peetakse läbirääkimisi Tallinna Linnavalitsusega kinnistu Kase tn 68B (Piritall) hoonestusõiguse saamiseks. Tulevasele projektile rahastusvõimaluste leidmise nimel liitus MTÜ 2015. aastal Hea Koostöö Hoiu-laenuühistuga.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.08.2015    | 31.08.2014    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 22 888        | 16 823        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 7 812         | 5 692         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>30 700</b> | <b>22 515</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 300           | 0             |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>300</b>    | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>31 000</b> | <b>22 515</b> |         |
| Kohustused ja netovara                       |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 531         | 4 432         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>4 531</b>  | <b>4 432</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 531</b>  | <b>4 432</b>  |         |
| Netovara                                     |               |               |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | 18 083        | 12 046        |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 8 386         | 6 037         |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>26 469</b> | <b>18 083</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja netovara</b>          | <b>31 000</b> | <b>22 515</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|                             | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 | 01.09.2013 -<br>31.08.2014 | Lisa nr |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Tulud                       |                            |                            |         |
| Liikmetelt saadud tasud     | 63 059                     | 65 599                     |         |
| Annetused ja toetused       | 62 782                     | 62 818                     |         |
| Muud tulud                  | 18                         | 0                          |         |
| <b>Kokku tulud</b>          | <b>125 859</b>             | <b>128 417</b>             |         |
| Kulud                       |                            |                            |         |
| Mitmesugused tegevuskulud   | -26 795                    | -30 590                    |         |
| Tööjõukulud                 | -90 680                    | -91 790                    | 6       |
| <b>Kokku kulud</b>          | <b>-117 475</b>            | <b>-122 380</b>            |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>   | <b>8 384</b>               | <b>6 037</b>               |         |
| Muud finantstulud ja -kulud | 2                          | 0                          |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>   | <b>8 386</b>               | <b>6 037</b>               |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 | 01.09.2013 -<br>31.08.2014 | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest                                |                            |                            |         |
| Põhitegevuse tulem                                     | 8 384                      | 6 037                      |         |
| Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -2 120                     | -3 344                     |         |
| Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 99                         | -1 174                     |         |
| Laekunud intressid                                     | 2                          | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                   | <b>6 365</b>               | <b>1 519</b>               |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                       |                            |                            |         |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                    | -300                       | 0                          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>-300</b>                | <b>0</b>                   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>6 065</b>               | <b>1 519</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 16 823                     | 15 304                     | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>6 065</b>               | <b>1 519</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 22 888                     | 16 823                     | 2       |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                    |                     | Kokku netovara |
|--------------------|---------------------|----------------|
|                    | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.08.2013</b>  | 12 046              | 12 046         |
| Aruandeaasta tulem | 6 037               | 6 037          |
| <b>31.08.2014</b>  | 18 083              | 18 083         |
| Aruandeaasta tulem | 8 386               | 8 386          |
| <b>31.08.2015</b>  | 26 469              | 26 469         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed 01.09.2014 - 31.08.2015 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 alljärgnevas 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)

|                   | 31.08.2015    | 31.08.2014    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kassa             | 0             | 34            |
| Arvelduskontodel  | 22 888        | 16 789        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>22 888</b> | <b>16 823</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.08.2015   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 7 225        | 7 225          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 7 225        | 7 225          |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 497          | 497            |
| Ettemaksed                        | 90           | 90             |
| Tulevaste perioodide kulud        | 90           | 90             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>7 812</b> | <b>7 812</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.08.2014   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 5 417        | 5 417          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 5 417        | 5 417          |
| Ettemaksed                        | 275          | 275            |
| Tulevaste perioodide kulud        | 275          | 275            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 692</b> | <b>5 692</b>   |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.08.2015   | 31.08.2014   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Üksikisiku tulumaks                           | 602          | 551          |
| Sotsiaalmaks                                  | 1 392        | 1 291        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 65           | 60           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 101          | 115          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 160</b> | <b>2 017</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.08.2015   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 292        | 1 292          |
| Maksuvõlad                       | 2 160        | 2 160          |
| Saadud ettemaksed                | 990          | 990            |
| Muud saadud ettemaksed           | 990          | 990            |
| Võlg aruandvale isikule          | 89           | 89             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 531</b> | <b>4 531</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.08.2014   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 170        | 1 170          |
| Maksuvõlad                       | 2 017        | 2 017          |
| Saadud ettemaksed                | 1 245        | 1 245          |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 245        | 1 245          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 432</b> | <b>4 432</b>   |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 01.09.2014 -<br>31.08.2015 | 01.09.2013 -<br>31.08.2014 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                                            | 67 806                     | 68 507                     |
| Sotsiaalmaksud                                       | 22 874                     | 23 283                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>90 680</b>              | <b>91 790</b>              |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>7</b>                   | <b>9</b>                   |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga |            |            |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | 31.08.2015 | 31.08.2014 |
| Füüsilisest isikust liikmete arv        | 38         | 35         |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2015

**MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2014 - 31.08.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi    | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| HELELYN TAMMSAAR      | Juhatuseliige      | 08.12.2015           |
| LIINA LAGLE           | Juhatuseliige      | 10.12.2015           |
| PIRET KIPPER          | Juhatuseliige      | 10.12.2015           |
| ESTHER MARIA GRÜNBERG | Juhatuseliige      | 10.12.2015           |
| KIRKE MOORVEL         | Juhatuseliige      | 17.12.2015           |

## Tegevusalad

|                     |            |                |
|---------------------|------------|----------------|
| Tegevusala          | EMTAK kood | Põhitegevusala |
| Lasteaedade tegevus | 85102      | Jah            |

## Sidevahendid

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