

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Mittetulundusühing Kohila Mõisakool

registrikood: 80346586

tänava/talu 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	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 6 Annetused ja toetused	12
Lisa 7 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Täiendav lisa 1	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Kohila Mõisakool

2018. a. tegevusaruanne

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

2014. a. liitus MTÜ-ga 3 liiget ning aasta lõpus lahkus üks liige, seega oli liikmete arv 2014. aasta lõpuks 24 liiget.

2015.a. liitus MTÜ-ga 1 liige, seega oli liikmete arv 2015.a. lõpuks 25.

2016.a. liitus MTÜ-ga 1 liige, liikmete arv 2016.a. lõpuks oli 26.

2018. a. lahkus MTÜ-st 1 liige, liikmete arv 2018. a. lõpuks oli 26.

MTÜ Kohila Mõisakooli peaeesmärgiks on kristlikele väärtustele toetuva soodsa arengukeskkonna loomine lastele ning sellest lähtuvalt oli kõige olulisemaks ülesandeks eraõldhariduskooli asutamine ja selle arendamine. Lähtuvalt eesmärgist sõlmis MTÜ koostöölepingu MTÜ Miikaeli Ühendusega.

Olulisemad tegevused 2018. a. olid:

Õppetegevuseks sobivate ruumide ettevalmistamine Kohila Ärikeskuses ja Kohila mõisa tall-tõllakuuri projekteerimisetapi lõpule viimine ning ehituse alustamiseks vajalike ettevalmistuste tegemine.

Ehituse finantseerimise toetamiseks ehitusfondi loomine.

Õpilaste toitlustamise korraldamine.

Ettevalmistustööd mänguväljaku rajamiseks Kohila mõisa tall-tõllakuuri juurde.

Ettevalmistused EV100 tähistamiseks: kontsert-etendus "Põlvest-põlve" ja pärandivaderite programmis osalemine.

Robootika ja programmeerimisõppe käivitamise toetamine.

Olulisemad sündmused 2018. a.

Pärandivaderite talgud Kohila mõisa tall-tõllakuuri korrastamiseks 20. aprillil.

Ühiskulude korraldamine koostöös Swedbanki turvaosakonna töötajatega.

Kooliruumide korrastamise talgud koos lastevanematega.

Kohvik Kohila „Hoovide päeval“ 19. augustil.

Heategevusliku advendilaada korraldamine 1. detsembril.

Heategevuslik jõulukontsert Hageri kirikus, 26.detsembril.

Kohila mõisa tall-tõllakuuri ehituse toetuseks ehitusfondi loomine.

2019. aastal on olulisemate tegevustena kavas:

Kohila mõisa tall-tõllakuuri ehitustööd ehituse toetusfondi vahendite kogumine jätkamine.

Kooli ruumiprogrammi teostamisel osalemine.

Jätkuvad ettevalmistustööd mänguväljaku rajamiseks Kohila mõisa tall-tõllakuuri juurde.

Erinevate heategevuslike ürituste (kontserdid, loengud, koolitused jmt) korraldamine.

Valla kultuuri- ja hariduselus osalemine, haridus- ja kultuuriipiirkonna tegevuseks tingimuste loomine.

Õpilaste abistamise fondi käivitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 121	4 853
Nõuded ja ettemaksed	1 925	4 217
Kokku käibevarad	17 046	9 070
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 677	6 506
Kokku põhivarad	6 677	6 506
Kokku varad	23 723	15 576
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	703	236
Kokku lühiajalised kohustised	703	236
Kokku kohustised	703	236
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	15 340	11 278
Aruandeaasta tulem	7 680	4 062
Kokku netovara	23 020	15 340
Kokku kohustised ja netovara	23 723	15 576

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	110	120
Annetused ja toetused	19 823	22 845
Tulu ettevõtlusest	37 488	24 591
Kokku tulud	57 421	47 556
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-519	0
Jagatud annetused ja toetused	-100	-100
Mitmesugused tegevuskulud	-46 431	-42 200
Tööjõukulud	-1 271	-140
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 402	-1 054
Muud kulud	-18	0
Kokku kulud	-49 741	-43 494
Põhitegevuse tulem	7 680	4 062
Aruandeaasta tulem	7 680	4 062

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	7 680	4 062
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 402	1 054
Kokku korrigeerimised	1 402	1 054
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 292	-2 988
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	467	-255
Kokku rahavood põhitegevusest	11 841	1 873
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 573	-2 040
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 573	-2 040
Kokku rahavood	10 268	-167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 853	5 020
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 268	-167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 121	4 853

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	11 278	11 278
Aruandeaasta tulem	4 062	4 062
31.12.2017	15 340	15 340
Aruandeaasta tulem	7 680	7 680
31.12.2018	23 020	23 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohila Mõisakool MTÜ 2018. 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 väärtusel, 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 teingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 valmidusastmele 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	1 824	1 783
SEB arvelduskonto	1 625	1 265
SEB projektikonto	794	785
SEB toidurahakonto	8 473	1 020
SEB Ehitusfond	2 405	0
Kokku raha	15 121	4 853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 925	1 925
Ostjatelt laekumata arved	1 925	1 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 925	1 925
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 217	4 217
Ostjatelt laekumata arved	4 217	4 217
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 217	4 217

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186	186
Võlad töövõtjatele	241	241
Maksuvõlad	94	94
Muud võlad	93	93
Muud viitvõlad	93	93
Saadud ettemaksed	89	89
Tulevaste perioodide tulud	89	89
Kokku võlad ja ettemaksed	703	703
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157	157
Saadud ettemaksed	79	79
Tulevaste perioodide tulud	79	79
Kokku võlad ja ettemaksed	236	236

Lisa 5 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmetelt saadud annetused	110	120
Kokku liikmetelt saadud tasud	110	120

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 020	13 918
Mittesihhtotsatarbelised annetused ja toetused	7 398	8 927
Annetused vara remondiks	1 405	0
Kokku annetused ja toetused	19 823	22 845
sh eraldi riigieelarvest	0	4 917
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	11 020	9 001

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	19 823	22 845
Kokku annetused ja toetused	19 823	22 845

Lisa 7 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Ruumide rendist saadud tulud	100	125
Toitlustamine (koolilõuna)	37 138	24 466
Toitlustamine üritustel	250	0
Kokku tulu ettevõtlusest	37 488	24 591

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	0	915
Koolitustegevusega seotud kulud	1 364	0
Reklaam	132	0
Tellitud teenustööd	47	327
Pangateenused	114	89
Postikulu, perioodika	72	0
Ürituste korraldamise kulud	4 048	3 180
Muud tegevuskulud	250	336
Tellitud transport	253	768
Väheväärtuslik põhivara	2 423	2 935
Masinate, seadmete rent	17	160
Remont ja hooldusteenused	329	3 077
Konsultatsioonid, koolitused	0	1 155
Raamatupidamisteenus	1 032	601
Tuleohutuse kulud	128	0
Tellitud toitlustus (koolilõunad)	36 058	28 251
Tellitud toitlustus (väljasõidud, üritused)	159	298
Ruumide kommunaalkulud	0	42
Ajalehed, ajakirjad, kirjandus	5	14
IT teenused, arvutitarvikud	0	52
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 431	42 200

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	950	105
Sotsiaalmaksud	321	35
Kokku tööjõukulud	1 271	140

Kohila Mõisakool MTÜ-l oli 2018. aastal töövõtulepingu alusel osalise koormusega üks palgaline töötaja.

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	26	26

Lisa 11 Täiendav lisa 1

Raamatupidamise paranduskanded 2017. majandusaastas:

1. Pangakanne nr 229. Annetuse summa parandatud 25 eurolt 20 eurole.
2. Pangakanne nr 277. Topelt sisestatud annetuse summa 40 eurot kustutatud.
3. Pangakanne nr 373. Kliendi laekumine 162 eurot kajastus internetis pangakonto väljavõttel, kuid trükitud väljavõttel ei kajastunud. Kanne kustutatud.

Paranduskannetega seoses on muudetud käesoleva aruandega 2017. aasta majandusaasta aruande tabelleid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2019

Mittetulundusühing Kohila Mõisakool (registrikood: 80346586) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA ÕIGEMEEL	Sisestaja	20.05.2019
TEET RAUDSEP	Juhatuse liige	12.06.2019
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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