

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2021

aruandeaasta lõpp: 31.08.2022

nimi: MTÜ Meelespea Waldorflasteaed

registrikood: 80321994

tänava/talu nimi, Pallasti tn 39

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11413

telefon: +372 5279713

e-posti aadress: meelespea@waldorflasteaed.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	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Lisa 12 Revisjoni otsus	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed on asutatud 20.01.2011. Majandusaasta algus on 01.09. ja lõpp 31.08.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia põhikitegevus 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 kasvatuses lahutamata.

Lasteaed tegutseb Pallasti tn. 39 Tallinnas. Tegutsemiseks kasutatavaid ruume renditakse Tallinna Haridusametilt.

Lasteaias tegutseb 2 liitühma kokku kuni 40 lapsega vanuses 2 - 7 aastat.

MTÜ kõrgemaks organiks on üldkoosolek, MTÜ igapäevatööd korraldab juhatus. Juhatuse koosseisu kuuluvad nii lasteaiaõpetajad kui ka lapsevanemad. Juhatuse tööd juhib juhatuses esinaine. Juhatuses liikmetele juhatuses töös osalemise eest töötasu ega muid hüvitisi ei maksta. Juhatuses on omistatud ka nõukogu roll.

Lasteaia pedagoogilist ja kultuurilist juhtimist teostab õpetajate kolleegium. Kolleegiumi juhatajal on kooli direktorissi kohustused erakooli seaduse §20 tähenduses.

Õppeaastal 2021/2022 suuremahulisi remont- ning parendustöid rühmatubades ei teostatud.

Rühmade komplekteeritus oli hea ning sügisel kooli läinud laste kohad on õnnestunud ka järgmiseks õppeaastaks edukaalt komplekteerida.

Eralasteaedade tegevust mõjutab otseselt kohalike omavalituste toetuse määr ning toetusele esitatavad tingimused. 2021/2022 õppeaastal püsisid omavalitsuste toetused stabiilsed ning pigem tõusid. See võimaldas ka suurendada õpetajate palkasid, mida survestab suuresti munitsipaalasteaedade õpetajate palgatõusutrend.

2021/2022 õppeaastal on lasteaed saanud liikmetelt tasusid (lapsevanemate poolt tasutud õppemaks) summas 55 555 eurot. Kohalike omavalitsustelt on laekunud 116 251 eurot. Lapsevanemate poolt on tasutud toiduraha 7 074 eurot.

MTÜ Meelespea Waldorflasteaia tulud kokku olid 2021/2022 õppeaastal 179 788 eurot ning kulud kokku moodustasid 183 602 eurot. Majandusaasta tulem oli negatiivne 3 820 eurot.

Meelespea Waldorflasteaed MTÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 069	31 103	2
Nõuded ja ettemaksed	8 211	4 682	3
Kokku käibevarad	39 280	35 785	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	300	
Nõuded ja ettemaksed	0	3 600	3
Materiaalsed põhivarad	2 108	3 704	6
Kokku põhivarad	2 108	7 604	
Kokku varad	41 388	43 389	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 867	6 048	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 867	6 048	
Kokku kohustised	7 867	6 048	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	37 341	46 997	
Aruandeaasta tulem	-3 820	-9 656	
Kokku netovara	33 521	37 341	
Kokku kohustised ja netovara	41 388	43 389	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	55 555	56 712	
Annetused ja toetused	116 251	94 366	8
Tulu ettevõtlusest	7 074	8 103	
Muud tulud	899	463	
Kokku tulud	179 779	159 644	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-12 373	-11 403	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 758	-18 485	9
Tööjõukulud	-142 863	-137 062	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 596	-1 596	
Muud kulud	-13	-758	
Kokku kulud	-183 603	-169 304	
Põhitegevuse tulem	-3 824	-9 660	
Muud finantstulud ja -kulud	4	4	
Aruandeaasta tulem	-3 820	-9 656	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-3 824	-9 660	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 596	1 596	
Kokku korrigeerimised	1 596	1 596	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 530	2 064	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 820	70	
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 938	-5 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-5 300	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 900	0	
Laekunud intressid	4	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 904	-5 296	
Kokku rahavood	-34	-11 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 103	42 329	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34	-11 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 069	31 103	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.08.2020	46 997	46 997
Aruandeaasta tulem	-9 656	-9 656
31.08.2021	37 341	37 341
Aruandeaasta tulem	-3 820	-3 820
31.08.2022	33 521	33 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamise alused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse MTÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuste 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale).

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik (SME IFRS 33.2(a)):

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (näiteks läbi osaluse)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
Arvelduskonto	31 069	31 103
Kokku raha	31 069	31 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 108	8 108	
Ostjatelt laekumata arved	8 108	8 108	
Laenunõuded	0		0
Ettemaksed	103	103	
Tulevaste perioodide kulud	103	103	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 211	8 211	

	31.08.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 578	4 578	
Ostjatelt laekumata arved	4 578	4 578	
Laenunõuded	3 600	0	3 600
Ettemaksed	104	104	
Tulevaste perioodide kulud	104	104	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 282	4 682	3 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.08.2022	31.08.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 125	921
Sotsiaalmaks	2 798	2 116
Kohustuslik kogumispension	112	121
Töötuskindlustusmaksed	204	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 239	3 312

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.08.2020	300	300
31.08.2021	300	300
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	300	300
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.08.2021	300	300
Muud	-300	-300
31.08.2022	0	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	5 300	5 300
Amortisatsioonikulu	-1 596	-1 596
31.08.2021		
Soetusmaksumus	5 300	5 300
Akumuleeritud kulum	-1 596	-1 596
Jääkmaksumus	3 704	3 704
Amortisatsioonikulu	-1 596	-1 596
31.08.2022		
Soetusmaksumus	5 300	5 300
Akumuleeritud kulum	-3 192	-3 192
Jääkmaksumus	2 108	2 108

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 932	1 932
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	4 239	4 239
Saadud ettemaksed	1 542	1 542
Tulevaste perioodide tulud	237	237
Muud saadud ettemaksed	1 305	1 305
Kokku võlad ja ettemaksed	7 867	7 867
	31.08.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 251	1 251
Maksuvõlad	3 312	3 312
Saadud ettemaksed	1 485	1 485
Muud saadud ettemaksed	1 485	1 485
Kokku võlad ja ettemaksed	6 048	6 048

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Mittesihhtotsatabelised annetused ja toetused	116 251	94 366
Kokku annetused ja toetused	116 251	94 366
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	116 251	94 366

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Üür ja rent	3 230	2 186
Energia	1 264	884
Elektrienergia	1 247	854
Kütus	17	30
Veevarustusteenused	831	901
Mitmesugused bürookulud	148	1 237
Koolituskulud	-86	370
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	5
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 366
Soojusenergia kulud	4 362	2 345
Jäätmekäitluskulud	192	255
Majanduskulud	2 193	2 329
IT ja sidekulud	1 048	743
Liikmemaksud	1 299	1 413
Raamatupidamisteenused	4 800	3 915
Pangateenused	164	136
Transpordikulud	112	41
Sisustuskulud, mänguasjad	3 264	0
Muud	3 930	359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 758	18 485

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Palgakulu	107 265	102 302
Sotsiaalmaksud	35 598	34 760
Kokku tööjõukulud	142 863	137 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.08.2022	31.08.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	31	31

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2021 - 31.08.2022	01.09.2020 - 31.08.2021
Arvestatud tasu	28 794	30 540

Revidendi arvamus Meelespea Waldorflasteaed MTÜ 2021/2022. majandusaasta aruande kohta

Olen revideerinud Meelespea Waldorflasteaed MTÜ 2021/2022. majandusaasta aruannet, mis on koostatud perioodi 01.09.2021-31.08.2022 kohta.

Kontrollimise käigus tuvastati järgmist:

Juhtimine

MTÜ üldkoosoleku otsuste täideviimiseks on valitud 5 liikmeline juhatus. MTÜ Põhikirja (kinnitatud 26.05.2014) punkti 3.2.7 järgi toimuvad juhatuse koosolekud vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kolme kuu jooksul. Aruandeaastal juhatuse koosolekute protokolle pole esitatud, kuid teadaolevalt oli juhtkond arutanud järgneva eelarveaasta eelarvet, ülemöödunud aruandeaasta aruannet, soodustusavalduste läbivaatamist ja muid jooksvaid küsimusi. MTÜ üldkoosolekud aruandeaastal toimusid 22.02.2022 (2020/2021 majandusaasta aruande kinnitamine ning 2022/2023 eelarve tutvustamine) ja 17.06.2022 (Ülevaade 2021/2022 õppeaasta eelarve täitmisest, juhatuse tegevusest ning 2022/2023 õppeaasta eelarve tutvustamine ja kinnitamine. Üldkoosolekute protokollid esitatud.

Tähtsamad teostatud kontrolltoimingud

1.Pangasaldod - Kontrolliti, kas arveldusarve alg- ja lõppsaldod võrduvad pearaamatu pangakonto alg- ja lõppsaldodega. Tulemus: Arveldusarve algsaldo võrdub pearaamatu pangakonto algsaldoga ja arveldusarve lõppsaldo (LHV Pank – 31 089 €) võrdub pearaamatu lõppsaldoga.

2.Nõuded ostjate vastu

– Kontrolliti maksetähtaja ületanud võlgnevuste summat bilansipäeva seisuga ja nende tasumise perioodi. Tulemus: Bilansipäeva seisuga nõudeid ostjate vastu oli 8 108€, neist maksetähtaega ületavaid võlgnevusi oli summas 2 033 €, ettemakseid oli summas 237 eurot.

3. Võlad tarnijatele ja muud võlad

- Kontrolliti, kas viimase kuu eest väljastatud tarnijate arvetel olev võlgnevus vastab ostureskontros olevale saldole. Tulemus: Viimase kuu eest väljastatud tarnijate arvele olev võlgnevus vastab ostureskontros olevale vastavale saldole.

- Kontrolliti, kas Maksu- ja Tolliameti saldod vastavad pearaamatus kajastatud maksusaldodele. Tulemus: Maksu- ja Tolliameti saldod vastavad pearaamatus kajastatud maksusaldodele.

4. Kohalike omavalitsuste toetused

- Kontrolliti, kas kohalikelt omavalitsustelt saadud toetused on kulutatud vastavalt eesmärgile. Tulemus: KOV toetusi on kasutatud eesmärgipäraselt õppemaksudele ja toitlustamisele. Esitatud on ka vastavad lepingud kohalike omavalitsustega.

6. Vastavus eelarvele

- Kontrolliti, kas tarnijatelt ostetud kaup ja teenused on asjakohased ja vastavad eelarvele. Tulemus: Kommunaalkuludest küte, elekter on suurenenud vastavalt 63% ja 32%, majanduskulud 33%. Kulud toiduainetele ja toitlustusele on küll eelarve piires, kuid vestluses juhatuse esinaisega selgus, et pole

kinnitatud laste hommikusöögi ja õhtusöögi rahalist piirmaksumust ning pole koostatud ka toiduainete kulu kalkulatsiooni. Samas on piirmaksumus kehtestatud lõunasöögile. Toidukordade piirmaksumus ja toiduainete kulu kalkulatsioon on vajalik lastevanematele teadmiseks, samuti alus toiduainete plaanipärasemaks varumiseks ning eelarve täpsemaks koostamiseks.

7. Raamatupidamise aastaaruanne

- Kontrolliti, kas aastaaruanne on koostatud vastavalt pearaamatu saldodele. Tulemus: Aastaaruanne on koostatud vastavalt pearaamatu saldodele.

- Kontrolliti, kas rahavoogude aruanne on koostatud aritmeetiliselt ja sisust lähtuvalt õigesti. Tulemus: Rahavoogude aruanne on koostatud aritmeetiliselt ja sisust lähtuvalt õigesti.

-Kontrolliti, kas aastaaruande põhjaruanded vastavad lisadele. Tulemus: Aastaaruande põhjaruanded vastavad lisadele.

- Kontrolliti, kas raamatupidamise aastaaruanne ja tegevusaruanne on vastavuses. Tulemus: Raamatupidamise aastaaruanne ja tegevusaruandes esitatud andmed on vastavuses.

9. Kokkuvõtte kontrollimiste tulemustest

Kokkuvõtteks võib öelda, et 2021/2022.a. majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas asjakohaselt ja tõepäraselt MTÜ finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid seisuga 31.08.2022.a.

Oleme veendunud, et MTÜ juhatus eesotsas juhatuse esinaisega täidab oma kohuseid korrektselt, on teadlik kõikidest probleemidest ja asjaoludest ning revideerimise käigus on andnud ammendavaid vastuseid kõikidele küsimustele

.

Teen üldkoosolekule ettepaneku kinnitada raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.08.2022.a. negatiivse tulemiga 3 820 eurot ja bilansimahuga 41 388 eurot.

Allkiri digitaalne

Mari Krull

Lapsevanem

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2022

MTÜ Meelespea Waldorflasteaed (registrikood: 80321994) 01.09.2021 - 31.08.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KIPPER	Juhatuse liige	14.12.2022
LIIA THOMBERG	Juhatuse liige	11.01.2023
LIINA LAGLE	Juhatuse liige	11.01.2023
KÄRT TAMM	Juhatuse liige	11.01.2023
LAURA KULLERKUPP	Juhatuse liige	16.01.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaedade tegevus	85102	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5279713
E-posti aadress	meelespea@waldorflasteaed.ee