

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Mittetulundusühing Kohila Mõisakool

registrikood: 80346586

tänavaja 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2022. aastal on liikmeid 27.

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

Olulisemad tegevused 2022. a. olid:

Jätkus annetuste kogumine kooli õppekeskkonna jätkuvaks ülesehitamiseks ja kooli toitlustamise korraldamine.

Jätkus võimaluste otsimine keerulisse olukorda sattunud õpilaste ja perede abistamiseks.

Olulisemad sündmused 2022. a.

- Heategevuslik kohvik ja kontsert (Marta Lotta Kukk) Kohila „Hoovide päeval” 20. augustil 2022. a.
- Etenduste ja kontsertide korraldamine kooliperele.
- Kohila Mõisakool 10 tähistamine 1. oktoobril. Selle raames VHK keelpilli orkestri kontserdi korraldamine kogu valla rahvale.
- Heategevusliku advendilaada korraldamine 26. novembril 2022 õppevahendite soetamiseks.
- Mõisakooli jõuluteenistuse korraldamine Hageri kirikus avaliku sündmusena.
- Koostöös Kohila baptistikogudusega osalemine projektis “Pühade aastaring”, selle raames jõuluevangeliumi ja ülestõusmispühade näidendi etendamine valla lasteaedade lastele.
- Kaks talgupäeva - kevadine ja sügisene kooli ruumide ja kooli ümbruse korrastamiseks.
- Söögisaaali ventilatsioonisüsteemi välja ehitamine.
- Kohaliku omavalitsuste programmist saadi toetust meede “Kogukonna areng” kaudu lastevanemate koolitustesarja korraldamiseks.

2023. aastal on olulisemate tegevustena kavas:

- Õppekeskkonna jätkuv kujundamine, ainekabinettide sisseseamine põhikooli õppehoones.
- Kooli ruumiprogrammi teostamisel osalemine.
- Erinevate heategevuslike ürituste (kontserdid, loengud, koolitused jmt) korraldamine.

- Valla kultuuri- ja hariduselus osalemine, haridus- ja kultuuripiirkonna tegevuseks tingimuste loomine.
- Õpilaste abistamise fondi käivitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 123	29 367
Nõuded ja ettemaksed	8 520	8 144
Varud	94	0
Kokku käibevarad	39 737	37 511
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	33 756	39 227
Kokku põhivarad	33 756	39 227
Kokku varad	73 493	76 738
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 977	7 561
Kokku lühiajalised kohustised	8 977	7 561
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	11 749	11 750
Kokku pikaajalised kohustised	11 749	11 750
Kokku kohustised	20 726	19 311
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	57 427	63 246
Aruandeaasta tulem	-4 660	-5 819
Kokku netovara	52 767	57 427
Kokku kohustised ja netovara	73 493	76 738

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	99	15
Annetused ja toetused	20 872	19 412
Tulu ettevõtlusest	80 972	52 596
Muud tulud	518	2 650
Kokku tulud	102 461	74 673
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-100	0
Mitmesugused tegevuskulud	-101 552	-72 147
Tööjõukulud	0	-2 855
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 471	-5 493
Kokku kulud	-107 123	-80 495
Põhitegevuse tulem	-4 662	-5 822
Intressitulud	2	3
Aruandeaasta tulem	-4 660	-5 819

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-4 662	-5 822
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 471	5 493
Muud korrigeerimised	1	3
Kokku korrigeerimised	5 472	5 496
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-376	-4 514
Varude muutus	-94	0
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 416	6 769
Kokku rahavood põhitegevusest	1 756	1 929
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-4 707
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 707
Kokku rahavood	1 756	-2 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 367	32 145
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 756	-2 778
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 123	29 367

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	63 246	63 246
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	63 246	63 246
Aruandeaasta tulem	-5 819	-5 819
31.12.2021	57 427	57 427
Aruandeaasta tulem	-4 660	-4 660
31.12.2022	52 767	52 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohila Mõisakool MTÜ 2022. 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 väärtpapereid (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 teeingupartneri 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 akumuleeritud 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 (tulemiaruanne) 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	866	1 440
SEB arvelduskonto	1 845	720
SEB projektikonto	4 630	279
SEB toidurahakonto	17 767	15 626
SEB Ehitusfond	6 015	11 302
Kokku raha	31 123	29 367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 460	8 460
Ostjatelt laekumata arved	8 460	8 460
Nõuded aruandvatelt isikutelt	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 520	8 520
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 144	8 144
Ostjatelt laekumata arved	8 144	8 144
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 144	8 144

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	40 227	2 708	6 498	9 206	1 830	51 263
Akumuleeritud kulum	-1 249	-2 364	-3 434	-5 798	-622	-7 669
Jääkmaksumus	38 978	344	3 064	3 408	1 208	43 594
Ostud ja parendused		1 126		1 126		1 126
Muud ostud ja parendused		1 126		1 126		1 126
Amortisatsioonikulu	-4 023	-311	-793	-1 104	-366	-5 493
31.12.2021						
Soetusmaksumus	40 227	3 834	6 498	10 332	1 830	52 389
Akumuleeritud kulum	-5 272	-2 675	-4 227	-6 902	-988	-13 162
Jääkmaksumus	34 955	1 159	2 271	3 430	842	39 227
Amortisatsioonikulu	-4 023	-408	-674	-1 082	-366	-5 471
31.12.2022						
Soetusmaksumus	40 227	3 834	6 498	10 332	1 830	52 389
Akumuleeritud kulum	-9 295	-3 083	-4 901	-7 984	-1 354	-18 633
Jääkmaksumus	30 932	751	1 597	2 348	476	33 756

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 893	8 893
Saadud ettemaksed	84	84
Tulevaste perioodide tulud	84	84
Kokku võlad ja ettemaksed	8 977	8 977
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 470	7 470
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Saadud ettemaksed	91	91
Tulevaste perioodide tulud	91	91
Kokku võlad ja ettemaksed	7 561	7 561

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2022	2021
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmetelt saadud annetused	99	15
Kokku liikmetelt saadud tasud	99	15

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 317	0
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	16 155	15 526
Annetused vara remondiks	3 400	3 886
Kokku annetused ja toetused	20 872	19 412
sh eraldi riigieelarvest	1 317	0
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	10 425	9 072

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	20 872	19 412
Kokku annetused ja toetused	20 872	19 412

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Tulud kaupade müügist	968	934
Toitlustamine (koolilõuna)	79 584	51 412
Toitlustamine üritustel	210	0
Teenuse müük	200	150
Renditulu	0	100
Täiendõpe ja koolitustegevus	10	0
Kokku tulu ettevõtlusest	80 972	52 596

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	0	200
Mitmesugused bürookulud	290	858
Koolituskulud	450	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	14
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	629	168
Reklaam	330	0
Tellitud teenustööd	628	3 222
Pangateenused	175	204
Ürituste korraldamise kulud	7 585	3 124
Muud tegevuskulud	2 870	1 817
Tellitud transport	306	44
Väheväärtuslik põhivara	4 899	4 659
Masinate, seadmete rent	0	13
Remont ja hooldusteenused	7 156	877
Raamatupidamisteenus	1 450	1 196
Ruumide kommunaalkulud	161	5
Tellitud toitlustus (koolilõunad)	73 198	53 689
Tellitud toitlustus (väljasõidud, üritused)	300	772
Ajalehed, ajakirjad, kirjandus	507	0
IT teenused, arvutitarvikud	238	1 192
Muud	370	93
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 552	72 147

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	0	2 134
Sotsiaalmaksud	0	721
Kokku tööjõukulud	0	2 855

Raamatupidamiskohuslasel aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	27	27

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Mittetulundusühing Kohila Mõisakool (registrikood: 80346586) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA ÕIGEMEEL	Sisestaja	28.06.2023
ANU NIGESSEN	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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