

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Kohila Mõisakool

registrikood: 80346586

tänavatalu 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	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	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2023. aastal on liikmeid 27.

MTÜ Kohila Mõisakool peaesmärgiks 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 2023. 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 2023. a.

- Heategevuslik kohvik ja kontsert (Triuka) Kohila „Hoovide päeval” 19. augustil 2023. a.
- Etenduste ja kontsertide korraldamine kooliperele.
- Heategevusliku advendilaada korraldamine 2. detsembril 2023koolimaja sisustamiseks.
- Mõisakooli jõuluteenistuse korraldamine Hageri kirikus avaliku sündmusena.
- Koostöös Kohila baptistikogudusega osalemine projektis “Pühade aastaring”, selle raames jõuluevangeeliumi ja ülestõusmispühade näidendi etendamine valla lasteaedade lastele.
- Kaks talgupäeva - kevadine ja sügisene kooli ruumide ja kooli ümbruse korrastamiseks.
- Kohaliku omavalitsuste programmist saadi toetust meede “Kogukonna areng” kaudu lastevanemate koolitustesarja korraldamiseks.
- Korrastati kooliruumi, sh teostati põrandaparkettide hooldus, seati üles valvekaamerad.

2024. aastal on olulisemate tegevustena kavas:

- Õppekeskkonna jätkuv kujundamine, uue maja kasutusele võtmine algklassidele.
- 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.
- Õpilastele täisväärtusliku koolitoidu tagamine

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	34 786	31 123
Nõuded ja ettemaksed	4 815	8 520
Varud	19	94
Kokku käibevarad	39 620	39 737
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	28 638	33 756
Kokku põhivarad	28 638	33 756
Kokku varad	68 258	73 493
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 163	8 977
Kokku lühiajalised kohustised	1 163	8 977
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	11 749	11 749
Kokku pikaajalised kohustised	11 749	11 749
Kokku kohustised	12 912	20 726
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	52 767	57 427
Aruandeaasta tulem	2 579	-4 660
Kokku netovara	55 346	52 767
Kokku kohustised ja netovara	68 258	73 493

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	0	99
Annetused ja toetused	41 200	20 872
Tulu ettevõtlusest	73 260	80 972
Muud tulud	6	518
Kokku tulud	114 466	102 461
Kulud		
Jagatud annetused ja toetused	-200	-100
Mitmesugused tegevuskulud	-106 221	-101 552
Tööjõukulud	-350	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 118	-5 471
Kokku kulud	-111 889	-107 123
Põhitegevuse tulem	2 577	-4 662
Intressitulud	2	2
Aruandeaasta tulem	2 579	-4 660

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	2 577	-4 662
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 118	5 471
Muud korrigeerimised	2	1
Kokku korrigeerimised	5 120	5 472
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 705	-376
Varude muutus	75	-94
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 814	1 416
Kokku rahavood põhitegevusest	3 663	1 756
Kokku rahavood	3 663	1 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 123	29 367
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 663	1 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 786	31 123

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	57 427	57 427
Aruandeaasta tulem	-4 660	-4 660
31.12.2022	52 767	52 767
Aruandeaasta tulem	2 579	2 579
31.12.2023	55 346	55 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kohila Mõisakool MTÜ 2023. 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 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 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 akumulieeritud 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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	746	866
SEB arvelduskonto	2 331	1 845
SEB projektikonto	1 896	4 630
SEB toidurahakonto	27 932	17 767
SEB Ehitusfond	1 881	6 015
Kokku raha	34 786	31 123

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 731	4 731
Ostjatelt laekumata arved	4 731	4 731
Nõuded aruandvatelt isikutelt	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 815	4 815
	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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-4 022	-283	-506	-789	-307	-5 118
31.12.2023						
Soetusmaksumus	40 227	3 834	6 498	10 332	1 830	52 389
Akumuleeritud kulum	-13 317	-3 366	-5 407	-8 773	-1 661	-23 751
Jääkmaksumus	26 910	468	1 091	1 559	169	28 638

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	642	642
Maksuvõlad	148	148
Saadud ettemaksed	373	373
Tulevaste perioodide tulud	373	373
Kokku võlad ja ettemaksed	1 163	1 163
	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

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmetelt saadud annetused	0	99
Kokku liikmetelt saadud tasud	0	99

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 386	1 317
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	36 495	16 155
Annetused vara remondiks	3 319	3 400
Kokku annetused ja toetused	41 200	20 872
sh eraldi riigieelarvest	1 386	1 317
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	24 455	10 425

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	41 200	20 872
Kokku annetused ja toetused	41 200	20 872

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Tulud kaupade müügist	0	968
Toitlustamine (koolilõuna)	73 034	79 584
Toitlustamine üritustel	16	210
Teenuse müük	0	200
Täiendõpe ja koolitustegevus	210	10
Kokku tulu ettevõtlusest	73 260	80 972

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	321	290
Koolituskulud	1 250	450
Riiklikud ja kohalikud maksud	10	10
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 030	629
Reklaam	126	330
Tellitud teenustööd	870	628
Pangateenused	204	175
Ürituste korraldamise kulud	6 047	7 585
Muud tegevuskulud	2 859	2 870
Tellitud transport	489	306
Väheväärtuslik põhivara	5 920	4 899
Masinate, seadmete rent	230	0
Remont ja hooldusteenused	4 061	7 156
Raamatupidamisteenus	1 864	1 450
Ruumide kommunaalkulud	0	161
Tellitud toitlustus (koolilõunad)	78 701	73 198
Tellitud toitlustus (väljasõidud, üritused)	1 796	300
Ajalehed, ajakirjad, kirjandus	27	507
IT teenused, arvutitarvikud	271	238
Muud	145	370
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 221	101 552

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	262	0
Sotsiaalmaksud	88	0
Kokku tööjõukulud	350	0

Raamatupidamiskohuslasel aruandeaastal töötajaid ei olnud. VÕS lepingu alusel tasuti tööampsu eest ühele isikule.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	27	27

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	84	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	84	60

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

Mittetulundusühing Kohila Mõisakool (registrikood: 80346586) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU NIGESSEN	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah