

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Mittetulundusühing Tartu Montessori Ühing

registrikood: 80567258

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Uus tn 36-42

postisihthnumber: 50603

e-posti aadress: meeli@tartumontessori.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 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aastal 2023 toimusid mõned koolitused. Jätkusid eelneval aastal väljastatud õppetoetuse maksed Montessori juhendajate pealekasvu soodustamiseks.

2023. aasta majandusaasta lõppes tulemiga 1759 eurot.

Tuludeks oli liikmemaks (4440 eurot), mittesihotstarbelised annetused (136 eurot) ning eksami assisteerimise ja õpilastööde lugemise teenuse osutamine Eesti Montessori Instituudile (1965 eurot). Kokku 6541 eurot.

Kuludeks Eesti Montessori Instituudi poolt läbiviidav juhendajakoolitus (3600 eurot) ja raamatupidamise programmi ning raamatupidamise teenuse kulud (712 eurot), muud tegevuskulud (470 eurot). Kokku 4782 eurot.

2024. aastal on prognoositavaks tuluks liikmemaks - minimaalselt 5400 eurot aastas ning aasta keskel liituvate liikmete ja potentsiaalse liikmemaksu tõusu tagajärjel aasta lõpuks kokku 7980 eur.

Prognoositavateks kuludeks on Montessori lasteaiarühmade toetamine hetkel veel mitte teadaolevas summas.

Raamatupidamise kulud 790 eurot (programmi teenustasu+ raamatupidamine).

Prognoositavad kulud kokku 7790 eurot.

Prognoositav aruandeaasta tulem on 190 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 619	4 400
Nõuded ja ettemaksed	180	120
Kokku käibevarad	4 799	4 520
Kokku varad	4 799	4 520
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	600	1 400
Võlad ja ettemaksed	77	57
Kokku lühiajalised kohustised	677	1 457
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 050	3 750
Kokku pikaajalised kohustised	3 050	3 750
Kokku kohustised	3 727	5 207
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-687	-659
Aruandeaasta tulem	1 759	-28
Kokku netovara	1 072	-687
Kokku kohustised ja netovara	4 799	4 520

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	4 440	1 680
Annetused ja toetused	136	2 020
Tulu ettevõtlusest	1 965	140
Kokku tulud	6 541	3 840
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-4 782	-3 868
Kokku kulud	-4 782	-3 868
Põhitegevuse tulem	1 759	-28
Aruandeaasta tulem	1 759	-28

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 759	-28
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60	-120
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20	56
Kokku rahavood põhitegevusest	1 719	-92
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-2 850
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 500	-2 850
Kokku rahavood	219	-2 942
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 400	7 342
Raha ja raha ekvivalentide muutus	219	-2 942
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 619	4 400

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	-659	-659
Aruandeaasta tulem	-28	-28
31.12.2022	-687	-687
Aruandeaasta tulem	1 759	1 759
31.12.2023	1 072	1 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mittetulundusühing Tartu Montessori Ühingu 2023. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki. Sularaha tehinguid ei toimunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Mittetulundusühing Tartu Montessori Ühingu seotud osapooled on kõik juhatuse liikmed, nende pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Koolituskulud	3 600	3 600
Riiklikud ja kohalikud maksud	20	0
Muud	1 162	268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 782	3 868

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	14

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	0	2 850	5 150
Kokku laenukohustised	8 000	0	2 850	5 150

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 150	1 500	3 650
Kokku laenukohustised	5 150	1 500	3 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Mittetulundusühing Tartu Montessori Ühing (registrikood: 80567258) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELI VERLINDEN	Juhatuse liige	28.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	Jah