

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

nimi: Eesti Montessori Ühing

registrikood: 80549013

tänav nimi: Väikemõisa

maja number: 1

küla: Lemmaru küla

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76107

telefon: +372 56650997, +372 56661108

e-posti aadress: info@montessorieesti.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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 3 Liikmetelt saadud tasud	9
Lisa 4 Annetused ja toetused	9
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

/Tegevusaruanne/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 254	7 128	
Nõuded ja ettemaksud	584	150	
Kokku käibevarad	17 838	7 278	
Kokku varad	17 838	7 278	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	238	0	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	10 963	0	2
Kokku lühiajalised kohustised	11 201	0	
Kokku kohustised	11 201	0	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	7 278	0	
Aruandeaasta tulem	-641	7 278	
Kokku netovara	6 637	7 278	
Kokku kohustised ja netovara	17 838	7 278	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 310	855	3
Annetused ja toetused	14 743	0	4
Tulu ettevõtlusest	16 434	16 103	5
Kokku tulud	32 487	16 958	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 243	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-16 194	-8 761	7
Tööjõukulud	-2 687	-911	8
Muud kulud	-4	-8	9
Kokku kulud	-33 128	-9 680	
Põhitegevuse tulem	-641	7 278	
Aruandeaasta tulem	-641	7 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-641	7 278	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-434	-150	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	238	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	10 963	0	2
Kokku rahavood põhitegevusest	10 126	7 128	
Kokku rahavood	10 126	7 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 128	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 126	7 128	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 254	7 128	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	7 278	7 278
31.12.2018	7 278	7 278
Aruandeaasta tulem	-641	-641
31.12.2019	6 637	6 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Montessori Ühingu 2019. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Montessori Ühingu tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Majandustehinguid kirjendatakse seotusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurose täpsusega.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki nõudeid (näit. nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvus summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelisi tasusid ja annetusi, kajastatakse tuluna perioodis, milles need on laekunud. Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks.

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud.

Sihtfinantseerimisega saadud ettemakseid kajastatakse bilansis tulevaste perioodide ettemakstud tuludena.

Annetused ja toetused kajastatakse brutomeetodil.

Tulud

TULU KAJASTAMINE KAUPADE MÜÜGIL

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

Tulu kaupade 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.

TULU KAJASTAMINE TEENUSTE OSUTAMISEL

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehinguga seotud tulud ja kulud on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksud omakapitalist. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de), mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Enamik aruandeperioodi tulud ja kulud kajastatakse aruandeperioodi tulemiaruanandes.

Seotud osapooled

Ühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriilistele otsustele. Seotud osapooled on ühingu juhatus, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ühingu äriilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud tulemiaruanDES	31.12.2019
			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Hooandja projekt	11 802	839	10 963
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 802	839	10 963
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11 802	839	10 963

Lisa 3 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 310	855
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 310	855

Lisa 4 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 243	0
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	500	0
Kokku annetused ja toetused	14 743	0

Mittetulundusühingut toetati kolme sihtotstarbelise toetusega:

- 1) Hooandja projekt summas 11802€ (sh 2019.a. tuludes 839€ ja 2020.a. tuludes 10963€)
- 2) KÜSKi projekt 2019.a. summas 3980€
- 3) Harku valla koostööprojekt 2019.a. 9424€

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Kauba müük	1 350	1 740
Veebiloengud	695	1 250
Seminarid	11 703	13 113
Muud osalustasud	2 686	0
Kokku tulu ettevõtlusest	16 434	16 103

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	-295	0
Koolituskulud	-9 424	0
Projektijuhtimine	-900	0
Kommunikatsioonialane konsultatsioon	-2 000	0
Hooandja vahendustasu	-826	0
Muud	-798	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 243	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Üür ja rent	-84	-611
Lähetuskulud	-516	0
Koolituskulud	-1 984	0
Koolituste korraldamisega seotud kulud	-6 155	-6 066
Internetiteenustega seotud kulud	-364	-448
Väheväärtuslik inventar	-57	-1 482
Raamatu trükikulud	-1 485	0
Suvepäevade korraldamise kulud	-3 180	0
Transpordikulud	-1 256	0
Muud	-1 113	-154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 194	-8 761

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Palgakulu	-2 008	-686
Sotsiaalmaksud	-679	-225
Kokku tööjõukulud	-2 687	-911

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Palgakulu koosneb töövõtulepinguga töötanud isikute töötasudest.

Lisa 9 Muud kulud

(eurodes)

	2019	10.04.2018 - 31.12.2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-4	0
Muud	0	-8
Kokku muud kulud	-4	-8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2019	31.12.2018
Füüsilisest isikust liikmete arv	58	58