

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS**registrikood: 90000883**

tänava/talu nimi, Estonia pst. 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10148

maakond: Harju maakond

telefon: 646 13 06

faks: 627 11 06

e-posti aadress: tik@tik.edu.ee

veebilehe aadress: <http://www.tik.edu.ee>

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	7
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 13 Muud tulud	20
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	21
Lisa 17 Sihtfinantseerimine projektide lõikes	21
Lisa 18 Spordihoone ja koolituse tulem	22
Lisa 19 Õppeprotsessi sihtfinantseerimine	24
Lisa 20 Bilanss tegevusalade lõikes	24
Lisa 21 Tulem tegevusalade lõikes	26

Tegevusaruanne

Inglise Kolledži Sihtasutus (edaspidi ka IKSA) tegevus oli 2009 majandusaastal jagatud vastavalt tegevusvaldkonnale kaheks: Tallinna Inglise Kolledži (edaspidi TIK) süvaõppe rahastamine ja Spordihoone majandamine ning spordihoone ehitusega seotud võlastruktuuri parandamine.

Süvaõppe rahastamine

Sarnaselt eelmistele aastatele jätkas IKSA lapsevanematelt annetuste vastuvõtmist, mille eest finantseeriti inglise keele süvaõpet TIK-is. Võrreldes riikliku õppekavaga alustatakse TIK-is inglise keele õpetamist varem, õpetatakse väiksemates rühmades ja suurema nädalatundide arvuga. Nendest erinevustest tulenevalt on TIK-i vajadus inglise keele õpetajate järele teistest koolidest suurem ning seda rahastab lapsevanemate poolt toetatav IKSA. Lisaks süvaõppe finantseerimisele maksis IKSA kord aastas õpetajatele tulemuspõhist motivatsioonitasu. Selle peamiseks põhjuseks on Tallinna õpetajatele riiklikult määratud väiksem palgakoeffitsient ning see, et erinevalt mitmetest teistest omavalitsustest ei ole Tallinna linn eraldanud täiendavaid vahendeid õpetajate tasustamiseks. IKSA poolt makstava motivatsioonitasu eesmärgiks oli 2009 majandusaastal hoida koolis tööl kõrgelt motiveeritud ja pädevaid õpetajaid. Lisaks soetati TIK-ile kasutamiseks kontoritehnikat ning toetati TIK ajalehe "The College Enquirer" trükkimist selleks vanemate poolt erisihotstarbeliselt annetatud vahenditest.

2009 majandusaasta süvaõppega seotud peamiseks eesmärgiks oli saavutada maksimaalne TIK lapsevanemate kaasatus. Selleks tehti süvendatud selgitustööd, et viia süvaõppe rahastamise vajalikkuse põhjendatus kõigi lapsevanemateni, mille tulemusena oli aruandeaasta lõpuks kaasatud süvaõppe rahastamises 95% TIK lapsevanematest.

Annetustena laekus 2009 majandusaastal 3 497 483 krooni.

Õpetajatele maksti 2009. aastal igakuiste tasude ja motivatsioonitasudena välja koos kõigi maksudega 2 745 104 krooni. Sihtkapitali aruandeaasta jääki kasutatakse 2009/2010 õppeaasta teise poolaasta jooksvate igakuiste süvaõppetundide finantseerimiseks. 2009 majandusaastal maksis IKSA igakuiselt süvaõppega seotud töötasusid 23 TIK töötajale.

TIK süvaõppe toetamisega seotud üks eesmärkidest on selle juriidiline lahutamine spordihoonega seotud küsimustest. Selleks asutati 2009 majandusaasta lõpus koos TIK klasside esindajatest lapsevanematega Hea Kooli Sihtasutus, kuhu on plaanis süvaõppe rahastamistegevus esimesel võimalusel üle viia.

Spordihoone majandamine ning spordihoone ehitusega seotud võlastruktuuri parandamine.

IKSA jätkas 2009 majandusaastal tööd IKSA poolt ehitatud TIK Spordihoone jooksva haldamisega saavutamaks Spordihoone jätkusuutlik majandamine ning kõigi võlausaldajate teenindamine.

TIK Spordihoone, suletud netopinnaga 3003 m², koosneb kahest osast:

- a) tulevasest klassiruumide osast (895 m²), mis on antud AS Statoilile pikaajalisele rendile, eesmärgiga teenindada spordihoone ehituseks võetud laenukohustusi. 2009.a. märtsist hakkas kehtima Spordihoone klassiruumide osa üürilepingu järgne üürihinna indekseerimine 3%. 2010.a. alguses lepitati kokku, et tulenevalt üldisest majandus- ja turuolukorrast üürihinna indekseerimine kaheks järgnevaaks aastaks peatatakse.
- b) spordikompleksist (2008 m²), mis koosneb nelja 25m rajaga ujulast, täismõõtmes pallisaalist ja väikesest aeroobikasaalist.

Vastavalt hoonestusõiguse lepingule teenindab spordikompleks äripäevadel kella 14.00-ni koolilaste kehalise kasvatus tunde ning kuni kella 18.00-ni laste- ja noorte spordikoole ning- klubisid. 2009 majandusaastal kasutasid spordikompleksi koolidele määratud aegu TIK-i ja Reaalkooli õpilased. Laste spordiklubi aegu kasutati TIK Spordiklubi 7 nime all valdavalt TIK õpilastele treeningtundide läbiviimiseks (vt lähemalt koolitus).

Spordikompleks on äripäevadel ajavahemikus kell 18.00- 23.00 ja nädalavahetustel kell 9.00- 21.00 turuhindadega linnarahva ühiskondlikus kasutuses.

Spordihoonega seotud peamised IKSA eesmärgid olid 2009 majandusaastal järgmised:

1. kulude vähendamine.

Selleks õnnestus 2009.a. vähendada koristuslepingu ning kindlustushindu, mida võimaldas üldisest majandusoludest tingitud turuolukorra muutus. 2010.a. kevadel vahetati sise- ja väliskoristuse firmasid ning saavutati täiendav kulude kokkuhoid. 2009 majandusaastal suvekuudel spordikompleksi ei suletud, mis kahjuks kulude kokkuhoiu poole pealt ei õigustanud ennast. Sellest tulenevalt otsustati spordikompleks sulgeda 2010.a. suvehooajaks. 2009 majandusaastal spordihoones uusi suuremaid investeeringuid ei tehtud, kaeti ainult jooksvaid ning vältimatuid erakorralisi kulusid.

2. tulude suurendamine.

Tulude suurendamine kujunes 2009 majandusaastal üldisest majandusseisust tingituna korralikuks väljakutseks.

Tallinna Linna eraspordirajatiste toetus. Lähtudes senisest linna praktikast taotles IKSA 2009 majandusaastaks eraspordirajatiste toetust 0,5 miljoni krooni ulatuses, kuid 2009.a. Tallinna linn majanduslike võimaluste puudumisest tingituna eraspordirajatistele toetust ei maksnud.

Spordikompleksi hinnastamine. Üldisest majandus- ja turuolukorrast tingituna langetati 2009.a. märtsikuus pallisaali kooli- ning spordiklubi treeningute väliste aegade üürihindu 40%, samas aeroobikasaali kommertsaja üüri- ja ujula üksipileti hinda langetati 10%. Selle tulemusena paranes kevadhooaja lõpul ja sügishooajal spordikompleksi täituvus võrreldes eelnevate perioodidega.

Koolide kehalise kasvatuse tundide rahastamine. Tallinna linnaga sõlmitud kokkulepe vähendas 2009 majandusaastal TIK kehalise klassi tundide eest makstavat tasu poole võrra eelneva majandusaastaga võrreldes. Seda kompenseeris TIK tundide ajakava ümberpaigutamine, mis võimaldas ühe koolipäeva reserveerida kehalise tundideks Reaalkoolile ja Reaalkooli Spordiklubile. 2010 majandusaasta alguses suurenes TIK tundide eest tasustatav summa viiendiku võrra võrreldes 2009 majandusaastaga.

Laste spordiklubid. 2009 majandusaastal oli kogu hooaeg spordikompleksi spordiklubidele reserveeritud aeg suures osas välja müüdud v.a. tantsusaal, mille vakants jäi 75% juurde. Sügishooajal õnnestus laste spordiklubi aegu pikendada 1 tunni võrra ja oluliselt vähendada spordiklubi aegade üldist vakantsi. Spordiklubi ajad jagati TIK õpilastest ning TIK Spordiklubi 7 nime all moodustatud treeningrühmade ja peamiselt kolme suurema laste spordikooli vahel (Kalevi Ujumiskool, Shark Ujumiskool ning Audentese Võrkpalliklubi).

Aruandeaasta TIK Spordihoonet tulud ruumide ja spordikompleksi väljaüürimisest olid 5 482 321, mis oli väiksem kui eelmisel majandusaastal. Laste spordiklubi aegadel TIK Spordiklubi 7 treeningrühmade tegevusest laekus majandusaastal 320 599 krooni. Seega oli spordikompleksi kogutulu 5 805 571 krooni, mis kokkuvõttes ületas eelneva aruandeaasta oma.

3. TIK Spordiklubi 7 sisuline käivitamine.

2008.a. suvel asutati IKSA ja Toomas Kruusimägi poolt MTÜ Tallinna Inglise Kolledzi Spordiklubi 7. Alates 2008.a. novembrikuust organiseeris IKSA TIK-i kehalise kasvatuse tundide välised täiendavad treeningtunnid TIK Spordiklubi 7 nime all.

2009 majandusaastal õnnestus kogu hooaja vältel IKSA spordikompleksi spordiklubi aegadel koostöös TIK Spordiklubi 7-ga ja viimase nime all läbi viia sporditreeninguid valdavalt TIK õpilastele (ujumine, modernitants, korvpall ja võrkpall). Treeningtunnid viidi läbi IKSA poolt, kellele laekusid treeningtasud ning kes võttis enda kanda suures osas treenerite ning treeningute korraldamisega seotud kulud. Eesmärk oli leida TIK Spordiklubi 7-le sisuline juht ja eestvedaja, kelle ülesandeks oleks olnud treeningrühmade viimine TIK Spordiklubi 7 alla. Spordiklubi juhatajat otsiti TIK kooli seest kui ka väljaspoolt TIK-i, mis kukkus läbi piisavate motivaatorite puudumise ja nende loomise ebaõnnestumise tõttu. Hooaja lõpuks selgus, et ainult TIK õpilastest koosnevate treeningrühmade vähene täituvus ning IKSA ja TIK Spordiklubi 7 ühine liberaalne poliitika ei taganud piisavat rentaablust. Sellest tingituna viidi hooaja teises pooles võrkpallitreeningud üle Audentese Võrkpalliklubi alla. Alates 2010. aasta veebruarikuust viidi ka kõik ülejäänud TIK Spordiklubi 7 nime all toimunud spordi- ja tantsutreeningud üle vastava spordiala tuntud spordiklubi all, kelleks on Kalevi Ujumiskool, Ujumisklubi Shark, Kalevi Korvpalliklubi, Tantsuagentuur. TIK Spordiklubi 7 tegevus peatati olukorra muutumiseni.

Aruandeperioodil on TIK Spordiklubi 7 osutanud IKSA-le konsultatsiooniteenust summas 49 586 krooni, IKSA on saanud TIK Spordiklubi 7-lt ruumide rendi tulu summas 53 757 krooni.

4. Spordihoonetehituse rahastamise struktuuri jätkuv parandamine.

Spordihoonetehitust, mis valmis 2007.a. märtsikuus, on rahastatud erinevate kreditoride - DnB NORD Panga pangalaenu, AS Skanska EMV laenu, AS Ühendatud Kapitali laenu, lapsevanemate volikirjade emissiooni ning Yxus OÜ laenu, Tallinna Linna sihtotstarbelise toetuse ja EASi poolt vahendatud Euroopa Liidu abirahade KOIT kava projekti EU22958 - poolt.

Tallinna Linna toetus on tagastamatu, kuna ehitus on valmis ja teenib sihtotstarvet.

Vastavalt Euroopa projektrahastamise tingimustele muutub EASi poolt vahendatud Euroopa Liidu abiraha tagastamatuks alates 31. märtsist 2011.a. ehk 5 aastat peale positiivse rahastusotsuse teatavaks tegemist EASi poolt. EAS-i poolt vahendatud viimased rahad laekusid kahes osas 2008.a. detsembrikuu lõpus ja 2009.a. jaanuarikuus.

DnB NORD Panga laenu restruktureeriti 2009 majandusaastal viisil, et pikendati küll maksegraafikut, kuid mitte piisavalt, et katta seda jooksvast vabast rahavoost. Sellega kaasnes pangapoolne keeld teenindada AS Skanska EMV võla intressi ning kohustus saavutada Skanska võla ja intressi allutamine pangalaenule. 2010.a. alguses pikendas pank laenulepingut pooleks aastaks kohustusega saavutada Skanska EMV-ga sügiseks osapooltele sobiv kokkulepe.

2008.a. oktoobris sõlmiti senine ehituse võlgevus Skanska EMV-le ümber pikaajaliseks võla tasumise kokkuleppeks tähtajaga 2011 ja mille kohaselt maksis IKSA peale EAS-i rahade laekumist Skanska EMV-le 3 miljonit krooni laenu põhiosa ja jooksvaid intresse. Vastavalt kokkuleppele pidid IKSA maksma Skanska EMV-le ainult laenuintressi, mida IKSA tasus Skanskale seisuga kuni 30.06.2009. Peale peatas IKSA intressimaksed Skanskale DnB NORD Panga ühepoolse nõudmisel, millega IKSA oli sunnitud nõustuma.

2008.a. oktoobris pikendati AS Ühendatud Kapitaliga laenulepingut, mille kohaselt maksis IKSA EASi rahade laekumisel Ühendatud Kapitalile 500 000 krooni viiviseid. Ühendatud Kapitali laenu on allutatud DnB NORD Pangale, kelle nõudmisel ei tohi IKSA Ühendatud Kapitalile laenu põhiosa ega intressi tagasi kanda enne pangalaenu tasumist.

Lapsevanematele suunatud TIK võlakirjade ja Yxuse laen ning intressid on allutatud pangalaenule.

2010.a. tegeleb IKSA juhatus aktiivselt kreditoride ja pangaga osapooltele sobiva kokkuleppe ja võlgade restruktureerimisega.

2009.a. jaanuaris viis EAS läbi TIK spordihoone ehitusliku- ja projekti raamatupidamisdokumentatsiooni auditi. Auditi tulemusena kinnitati, et TIK spordihoone on ehitatud kvaliteetselt, ehitus on sihtotstarbelises kasutuses ning ehitusprojektiga seotud raamatupidamise dokumendid on korrektsed.

IKSA spordihoonega seotud keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 18 inimest. 2009.a. märtsikuust palgati Margus Saks tähtajalise lepinguga juhatuse sisulist tööd tegema. Margus Saksi ülesanneteks oli spordimaja kui süvaõppe rahastamise korrastamine ning juhatuse jooksvate ülesannete igapäevane lahendamine. Spordihoone jooksva haldusega tegeles ka 2009 majandusaastal TIKi majandusjuht Margus Gatski. Ülejäänud töötajatest 8 inimest, 4 administraatorit ja 4 ujula valvetreenerit, olid otseselt seotud spordihoone käigushoidmisega. Ülejäänud 8 treenerit olid seotud TIK Spordiklubi 7 nime all moodustatud sporditreeningute läiviimisega. 2009 majandusaastal töötajatele arvestatud tasu üldsumma koos maksudega oli 1 929 506 krooni.

TIK süvaõppe toetamise ja TIK Spordihoone majandamise rahavood hoitakse lahus erinevatel pangakontodel ja nende eelarved koostatakse teineteisest sõltumatult.

2009.a kevadel muudeti IKSA põhikirja, mille kohaselt muudeti nõukogu miinimum koosseis senise 5 asemel 3-liikmeliseks. 2009.a. pikendati IKSA nõukogu liikmete volitusi järgmiseks 4 aastaks. Nõukogu esimeheks valiti Peter Treialt.

2009.a. lõpus astus IKSA juhatus tagasi ning uuteks IKSA juhatuse liikmeteks said Heiki Tulk (juhatuse esimees), Margus Saks ja Paul Vahur.

Sihtasutusel puudub palgaline juhatus ning nõukogu. Juhatuses ning nõukogus olevad lapsevanemad teevad oma tööd missioonitundest ja ühiskondlikel alustel.

TIK Spordihoone tegevusplaan lähiaastateks on järgmine:

- parandada Spordihoone positiivset rahavoogu pideva tulude suurendamise ja kulude kontrolli all hoidmise teel;
- eraldada süvaõppe rahastamine spordihoone majandamisest juriidiliselt;
- saavutada kreditoridega kõiki osapooli rahuldavad kokkulepped, mis võimaldaks IKSA-l teenindada jätkusuutlikult IKSA kõiki laenukohustusi;
- otsida TIK süvaõppe toetamiseks alternatiivseid allikaid ja viise.

Olulisemad näitajad:

	2009	2008	Muutus %	
Tulud (tuh. kr)	9 823	9 049	9%	
Põhitegevuse tulem (tuh.kr)	-2 999	-3 415	12%	
Põhitegevuse tulemi määr	-31%	-38%	19%	
Aruandeaasta tulem (tuh.kr)	-2 951	-3 408	13%	
Aruandeaasta tulemi määr	-31%	-60%	50%	
Käibekapital (tuh.kr)	-35 383	-25 682	-38%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0,02	0,34	-94%	
Netovara osatähtsus bilansimahust %	-11%	-6%	-69%	
Netovara kasvutempo	-2	-3	43%	
Netovara tulemi määr	- põhitegevuse tulemi protsent tuludest			
Aruandeaasta tulemi määr	- aruandeaasta tulemi protsent tuludest			
Käibekapital	- käibevara (va raha ja raha ekvivalendid) miinus lühiajalised kohustused			

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	- käibevara suhe lühiajalistesse kohustustesse	
Netovara osatähtsus bilansimahust	- netovara suhe koguvarasse	
Netovara kasvutempo	- netovara aasta lõpul jagatud netovaraga aasta algul	

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab Inglise Kolledži Sihtasutuse 2009. aramatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt asutuse finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Inglise Kolledži Sihtasutus on jätkuvalt tegutsev asutus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 259 799	7 410 895	2
Nõuded ja ettemaksed	741 458	2 166 016	3
Kokku käibevara	3 001 257	9 576 911	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 279	40 222	5,6
Materiaalne põhivara	74 075 572	75 907 598	7
Kokku põhivara	74 115 851	75 947 820	
Kokku varad	77 117 108	85 524 731	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 179 939	4 300 465	9
Võlad ja ettemaksed	1 857 073	4 411 736	10
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	87 855	30 000	11
Kokku lühiajalised kohustused	36 124 867	8 742 201	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 236 397	59 642 209	9
Võlad ja ettemaksed	185 459	112 046	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	21 967 766	22 474 193	11
Kokku pikaajalised kohustused	49 389 622	82 228 448	
Kokku kohustused	85 514 489	90 970 649	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-5 445 918	-2 037 211	
Aruandeaasta tulem	-2 951 463	-3 408 707	
Kokku netovara	-8 397 381	-5 445 918	
Kokku kohustused ja netovara	77 117 108	85 524 731	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	3 497 483	3 189 874	11
Tulu ettevõtlusest	5 802 920	5 706 179	12,18
Muud tulud	522 772	152 472	13
Kokku tulud	9 823 175	9 048 525	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 136 447	-6 386 379	14
Mitmesugused tegevuskulud	-80 187	-96 263	
Tööjõukulud	-4 674 610	-4 078 089	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 930 526	-1 902 993	
Kokku kulud	-12 821 770	-12 463 724	
Kokku põhitegevuse tulem	-2 998 595	-3 415 199	
Finantstulud ja -kulud	47 132	6 492	
Aruandeaasta tulem	-2 951 463	-3 408 707	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-2 998 595	-3 415 199	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 930 526	1 902 993	7,8
Muud korrigeerimised	379 964	-653 906	
Kokku korrigeerimised	2 310 490	1 249 087	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-257 015	277 978	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 381 227	1 728 535	
Makstud intressid	-4 397 590	-2 688 197	
Kokku rahavood põhitegevusest	-7 723 937	-2 847 796	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98 500	-569 952	7
Laekunud intressid	48 427	6 390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 073	-563 562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 626 340	-3 385 776	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 250 586	11 476 005	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 624 246	9 790 229	
Kokku rahavood	-5 149 764	6 378 871	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 410 895	1 032 024	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 149 764	6 378 871	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 332		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 259 799	7 410 895	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	-2 037 211	-2 037 211
Aruandeaasta tulem	-3 408 707	-3 408 707
31.12.2008	-5 445 918	-5 445 918
Aruandeaasta tulem	-2 951 463	-2 951 463
31.12.2009	-8 397 381	-8 397 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inglise Kolledži Sihtasutuse 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, samuti kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast, infoserveri puhul on selleks 3 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Tulud

Kõiki tulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Sihtfinantseerimine.

Tegevuskulu sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude-kulude vastavuse printsibist. Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (kasutatakse brutomeetodit).

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude katteks või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Sihtasutus kajastab valitsuse sihtfinantseerimist ja teisi annetusi, mis ei ole seotud ajaliste tingimuste ega kulutuste vormiga, aruandeperioodil tulemiaruanne tuluna sõltumata sellest, kas kulud ületavad, võrduvad või on väiksemad kui saadud sihtfinantseerimine, annetus.

Põhivara sihtfinantseerimisel lähtutakse brutoarvestuse meetodist: põhivara võetakse arvele ostuhinnas, saadud summa võetakse arvele pikaajalise kohustusena. Põhivara amortiseerimine toimub tavalises korras ja sihtasutuses kehtestatud põhivara amortisatsiooninormide kohaselt. Ühtlasi vähendatakse amortisatsioonisumma võrra põhivara sihtfinantseerimist ja suurendatakse tulu põhivara sihtfinantseerimisest. Mitterahaline toetus kajastatakse nullmaksumusega, lähtudes soetusmaksumuse printsibist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	41 520	28 300
Arvelduskontod	124 646	7 382 595
Tähtajalised hoiused	2 093 633	
Kokku raha	2 259 799	7 410 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	668 308	435 070	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 978	5 552	4
Muud nõuded	43 349	32 669	
Ettemaksed	3 667	11 172	
Viitlaekumised	156	1 681 553	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	741 458	2 166 016	

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest laekus 1 681 553 krooni 22. jaanuaril 2009.

2008. aastal kanti lootusetu nõudena kulusse nõudeid ostjate vastu summas 5 333 krooni, 2009. aastal nõudeid ostjate vastu kulusse ei kantud.

2009. aastal kanti lootusetu nõudena maha Sihtasutuse endisele töötajale ekslikult rohkem välja makstud palgasumma 32 649 krooni; samuti kanti nõuetest kulusse 2007. aastal tehtud ettemaks summas 3 474 krooni firmale, mis läks pankrotti 2009. aasta lõpus.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	275		269	
Käibemaks		86 081		23 245
Üksikisiku tulumaks	6 637	51 388	76	
Sotsiaalmaks	18 482	86 533	5 117	
Kohustuslik kogumispension				76
Töötuskindlustusmaksed	584	10 536	90	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 978	234 538	5 552	23 321

Maksuvõlad on kajastatud võlgade ja ettemaksete all lisas 10.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	40 279	40 222	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 279	40 222	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
TIK Spordimaja OÜ	Eesti	Ei ole tegutsev	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
TIK Spordimaja OÜ	40 222	57	40 279
Kokku:	40 222	57	40 279

Inglise Kolledži Sihtasutus on asutanud ühe osaühingu, ühe MTÜ ja ühe sihtasutuse.

Tütarettevõtte TIK Spordimaja OÜ osa eest tehti sissemakse 2004. aasta lõpul, tütarettevõtte asutati 2005. aastal. 2006 - 2009. aastal tütarettevõttel tegevus puudus.

MTÜ Tallinna Inglise Kolledži Spordiklubi 7 asutati 2008. aasta augustis ning Inglise Kolledži Sihtasutus oli üks MTÜ asutajatest, teine asutaja oli Toomas Kruusimägi.

Hea Kooli Sihtasutus asutati 2009. aasta oktoobris ja registreeriti detsembris ning Inglise Kolledži Sihtasutus oli üks asutajatest. 2009. aastal Hea Kooli Sihtasutusel tegevus puudus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	77 678 163	6 925	6 925	967 322	78 652 410
Akumuleeritud kulum	-1 270 274	-2 693	-2 693	-139 970	-1 412 937
Jääkmaksumus	76 407 889	4 232	4 232	827 352	77 239 473
Ostud ja parendused	515 000	28 990	28 990	25 962	569 952
Amortisatsioonikulu	-1 697 700	-6 335	-6 335	-197 792	-1 901 827
31.12.2008					
Soetusmaksumus	78 193 163	35 915	35 915	993 284	79 222 362
Akumuleeritud kulum	-2 967 974	-9 028	-9 028	-337 762	-3 314 764
Jääkmaksumus	75 225 189	26 887	26 887	655 522	75 907 598
Ostud ja parendused	0	93 250	93 250	5 250	98 500
Amortisatsioonikulu	-1 706 413	-25 281	-25 281	-198 832	-1 930 526
31.12.2009					
Soetusmaksumus	78 193 163	129 166	129 166	998 534	79 320 863
Akumuleeritud kulum	-4 674 387	-34 310	-34 310	-536 594	-5 245 291
Jääkmaksumus	73 518 776	94 856	94 856	461 940	74 075 572

2002. aasta lõpus otsustati rajada spordikompleks. Vastavalt RTJ 12 lähtutakse sihtfinantseeringuga soetatud varade arvestusel brutoarvestuse meetodist. Sellest tulenevalt kajastatakse spordikompleksi ehitamiseks laekunud sihtfinantseeringut bilansis kohustusena. Kuna sihtfinantseeringuna laekunud summad ei kata ehituse kulutusi, on sihtasutus jooksvalt kasutanud ka muude annetustena laekunud summasid, samuti võtnud ehituse finantseerimiseks laenu. Lisaks emiteeris sihtasutus 2007. aastal võlakirju nimiväärtusega 15 000 krooni tähtajaga 10 aastat, kogusummas 1 530 000 krooni.

Käesoleva lisa tulbas "masinad ja seadmed" on kajastatud süvaõppe toetuseks ostetud põhivara (arvutid jm), ülejäänud põhivara on seotud spordihoonega.

Põhivara soetamisega seotud laene on täpsemalt selgitatud lisas 9.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	103 800	103 800
Akumuleeritud kulum	-102 634	-102 634
Jääkmaksumus	1 166	1 166
Amortisatsioonikulu	-1 166	-1 166
31.12.2008		
Soetusmaksumus	103 800	103 800
Akumuleeritud kulum	-103 800	-103 800
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	34 179 939	34 179 939		
Lühiajalised laenud kokku	34 179 939	34 179 939		
Pikaajalised laenud				
Ettevõtte 1	19 106 397		19 106 397	
Ettevõtte 2	6 500 000		6 500 000	
Ettevõtte 3	100 000			100 000
Pikaajalised laenud kokku	25 706 397		25 606 397	100 000
Pikaajalised võlakirjad				
Emiteeritud võlakirjad	1 530 000			1 530 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 530 000			1 530 000
Laenukohustused kokku	61 416 336	34 179 939	25 606 397	1 630 000

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	2 600 465	2 600 465		
Ettevõtte 3	1 700 000	1 700 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 300 465	4 300 465		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	32 505 812			32 505 812
Ettevõtte 1	19 106 397			19 106 397
Ettevõtte 2	6 500 000			6 500 000
Pikaajalised laenud kokku	58 112 209			58 112 209
Pikaajalised võlakirjad				
Emiteeritud võlakirjad	1 530 000			1 530 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 530 000			1 530 000
Laenukohustused kokku	63 942 674	4 300 465		59 642 209

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Saadud laen summas 6 500 000 eek on kajastatud pikaajalisena, kuna on allutatud pangalaenule.

Inglise Kolledzi SA poolt emiteeritud võlakirjad on allutatud pangalaenule. Emiteeritud võlakirjade nimiväärtus on 15 000 krooni, tähtaeg 10 aastat. Võlakirjadelt arvestatud intressikohustus seisuga 31.12.2009 on 180 896 krooni.

2008. aastal pikaajalisena kajastatud pangalaen on 2009. aastal kajastatud lühiajalisena, kuna laenulepingus on märges, et laenu tagastamise tähtajaks loetakse pool aastat.

Seisuga 31.12.2008 oli lühiajaliste võlakohustuste saldo 4 300 465 krooni ja pikaajaliste võlakohustuste saldo 59 642 209 krooni (mis koosneb pikaajaliste laenukohustuste saldost 58 112 209 krooni ja emiteeritud võlakirjade summast 1 530 000 krooni). Seisuga 31.12.2009 oli lühiajaliste laenukohustuste summa 34 179 939 krooni (pangalaen) ja pikaajaliste võlakohustuste summa 27 136 397 eek (koosnedes pikaajaliste laenukohustuste saldost 25 606 397 krooni ja emiteeritud võlakirjade saldost 1 530 000 krooni).

Põhivara pikaajalise sihtfinantseeringu jääk bilansis seisuga 31.12.2008 oli summas 22 474 193 krooni ning seisuga 31.12.2009 summas 21 967 766 krooni. Spordikompleks valmis aprillis 2007.

Periodil 01.01.2008-31.12.2008 finantseeriti põhivara EAS-i poolt sihtfinantseeringuna 9 964 684 krooni ulatuses (millest 2009. aasta alguses

laekus 1 681 553 krooni), lisaks laekus spordihoone toetuseks 2008. aastal veel 3 000 krooni. Projekti on finantseeritud ka lühiajalise võlgnevusega tarnijatele (seisuga 31.12.2008 võlgnevus ehitajale Skanska EMV AS-le summas 1 795 981 krooni). 2008. aastal läks võlg ehitajale üle pikaajaliseks laenuks summas 19 106 397 krooni vastavalt 2008 sõlmitud kirjalikele kokkulepetele. Võlgnevus Skanska EMV AS-le summas 1 795 981 krooni koos intressivõlgnevusega summas 1 204 019 krooni tasuti jaanuaris 2009.

2009. aastal on saadud laene 0 krooni, tagasi makstud 2 626 340 krooni (2008. aastal vastavalt 1 700 000 krooni ja 3 385 776 krooni). 2009. aastal on laenudelt intressikulu arvestatud 3 699 915 krooni (2008. aastal 3 564 117 krooni). Saadud laenudelt on 2009. aastal viiviseid arvestatud 3 253 krooni (2008. aastal 665 022 krooni). Intresse ja viiviseid on 2009. aastal makstud 4 397 590 krooni (2008. aastal 2 688 197 krooni). Lühiajaline intressivõlg seisuga 31.12.2009 oli 936 185 krooni, pikaajaline intressivõlg 185 458 krooni (2008. aastal lühiajaline intressivõlgnevus 1 204 019 krooni ja viivisevõlgnevus 500 000 krooni, pikaajaline intressivõlgnevus 112 046 krooni). Lühiajaline intressivõlgnevus on kajastatud lisas 10.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	344 903	2 383 394	
Võlad töövõtjatele	111 210	107 138	
Maksuvõlad	234 538	23 321	4
Muud võlad	1 001 436	1 764 154	
Saadud ettemaksed	0	5 805	
maksmata toetused	164 986	127 924	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 857 073	4 411 736	

Muud võlad	31.12.2009	31.12.2008
Intressivõlad	936 185	1 204 019
Viivisevõlad	0	500 000
Arvestuslik puhkusereserv	63 650	56 118
Võlgnevus aruandvale isikult	99	1 340
Arvestatud isikliku auto kasutamise hüvitis		750 750
Arvestatud isikliku telefoni kasutamise hüvitis		752 0
Arvestatud ettevõtte tulumaks	0	405
Maksuintress	0	1 522
Kokku	1 001 436	1 764 154

Lühiajaline intressivõlgnevus ja viivisevõlad on ära toodud ka lisas 9.

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	14 054 216	1 681 553	-356 955	15 378 814
Tallinna Spordi- ja Noorsooamet	6 738 424		-149 472	6 588 952
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	20 792 640	1 681 553	-506 427	21 967 766
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	567 007	3 467 983	-2 784 387	1 250 603
Annetused residendist juriidilistelt isikutelt		29 500	-29 500	0
Muusikariistade ostu sihtfinantseerimine	30 000		-6 667	23 333
Infotehnoloogia sihtfinantseerimine		64 050	-7 028	57 022
Kooli ajalehe sihtfinantseerimine		7 500		7 500
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	597 007	3 569 033	-2 827 582	1 338 458
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21 389 647	5 250 586	-3 334 009	23 306 224
	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	5 771 085	8 283 131		14 054 216
Tallinna Spordi- ja Noorsooamet	6 887 896		-149 472	6 738 424
eraisik		3 000	-3 000	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	12 658 981	8 286 131	-152 472	20 792 640
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	195 870	3 169 874	-2 798 737	567 007
Annetused residendist juriidilistelt isikutelt		20 000	-20 000	
Muusikariistade ostu sihtfinantseerimine	30 000			30 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	225 870	3 189 874	-2 818 737	597 007
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12 884 851	11 476 005	-2 971 209	21 389 647

Tegevuskulude sihtfinantseerimise all toodud annetused füüsilistelt ja juriidilistelt isikutelt on kajastatud aruandeperioodi tuludes. Aasta lõpu annetuste jääk (2009. aastal 1 237 047 krooni ja 2008. aastal 567 089 krooni) sisaldub sihtasutuse netovaras.

Muud tegevuskulude sihtfinantseerimise jäägid kajastuvad bilansireal "lühiajalised sihtotstarbelised toetused".

Seisuga 31.12.2008 on bilansis pikaajaliste sihtotstarbeliste toetuste real muu hulgas kajastatud EAS-ilt saadud toetus kogusummas 15 735 769 krooni, millest 1 681 553 krooni laekus 2009. aasta jaanuaris (käesolevas lisas on summa 1 681 553 kajastatud 2009. aasta laekumisenä).

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest (kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Ruumide rent	5 482 321	5 617 279	18
Koolitus	320 599	88 900	18
Kokku tulu ettevõtlusest	5 802 920	5 706 179	

Lisa 13 Muud tulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest - spordihoone	506 427	152 472	11,12
Tulu sihtfinantseerimisest - infotehnoloogia	7 028	0	11
Tulu sihtfinantseerimisest - muusikariistad	6 667	0	
Jõulupeo osalustasu	2 650	0	
Kokku muud tulud	522 772	152 472	

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	820 020	716 725
Elektrienergia	489 713	446 909
Soojusenergia	330 307	269 816
Remonditööd	203 736	216 906
Hooldustööd	757 026	711 108
Mitmesugused bürookulud	29 875	6 235
Riiklikud ja kohalikud maksud	39 570	39 569
Vesi ja kanalisatsioon	161 322	159 498
Valvekulud	37 781	57 873
Kindlustus	64 549	85 120
Muud kulud	319 400	335 374
Laenuintress ja viivis	3 703 168	4 057 971
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	6 136 447	6 386 379

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Palgakulu	-3 531 008	-3 067 969	18,19
Sotsiaalmaksud	-1 143 602	-1 010 120	18,19
Kokku tööjõukulud	-4 674 610	-4 078 089	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-2 745 104	-2 728 296	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	36	

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	752

Aruandeaastal on Inglise Kolledži SA otnud MTÜ TIK Spordiklubi 7-lt konsultatsiooniteenust summas 49 586 krooni, IKSA on saanud MTÜ TIK Spordiklubi 7-lt arvestuslikku ruumide rendi tulu 53 757 krooni.

Aruandeaastal asutati Hea Kooli Sihtasutus.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine projektide lõikes

I Spordihoone	2009	2008
1. Pikaajalise sihtfinantseerimise jääk aasta algul	22 474 193	12 658 981
2. Pikaajalise sihtfinantseerimise suurenemine	0	9 964 684
3. Pikaajalise sihtfinantseerimise vähenemine	-506 427	-152 472
4. Pikaajalise sihtfinantseerimise jääk aasta lõpul	21 967 766	22 474 193
5. Majandustegevuse jääk aasta algul	-6 020 405	-2 233 078
6. Tulu ruumide rendist	5 482 321	5 617 279
7. Spordihoone tegevus- ja finantskulud	-9 745 550	-9 556 996
8. Spordihoone jääk netovaras aasta lõpul	-9 777 207	-6 020 323
II Annetused	2009	2008
1. Sihtfinantseerimise jääk aasta algul	567 007	195 870
2. Sihtfinantseerimise suurenemine	3 497 483	3 189 874
3. Sihtfinantseerimise vähenemine (palgakulu)	-2 745 104	-2 728 296
4. Sihtfinantseerimise vähenemine (tegevuskulud)	-91 773	-96 263
5. Sihtfinantseerimisega seotud pangaintress	22 990	5 822
7. Sihtfinantseerimise jääk netovaras aasta lõpul	1 250 603	567 007
III Koolitus (spordiklubi)	2009	2008
1. Sihtfinantseerimise jääk aasta algul	7 398	0
2. Tulu koolitusest	320 599	88 900

3. Muu tulu	2 650	0
4. Koolitusega seotud kulud	-201 506	-81 502
s.h. palgakulud	-103 899	-56 539
s.h. maksud palkadelt	-34 922	-18 827
muud kulud	-62 685	-6 136
5. Sihtfinantseerimise jääk netovaras aasta lõpul	129 141	7 398
IV Pillide ost	2009	2008
IV Sihtfinantseerimise bilansiline jääk 01.01	30 000	30 000
1. Pillide ostuks laekunud sihtfinantseerimise tuluks/kuluks kandmine aruandeaastal	6 667	0
2. Sihtfinantseerimine (kohustusena 31.12)	23 333	30 000
V Infotehnoloogia	2009	2008
1 Sihtfinantseerimise bilansiline jääk 01.01	0	0
2. Infotehnoloogia ostuks laekunud sihtfinantseerimine	64 050	0
3. Infotehnoloogia ostuks laekunud sihtfinantseerimise tuluks/kuluks kandmine aruandeaastal	7 028	0
4. Sihtfinantseerimine (kohustusena 31.12)	57 022	0
VI Kooli ajalehe väljaandmine	2009	2008
1. Sihtfinantseerimise bilansiline jääk 01.01	0	0
2. Laekunud sihtfinantseerimine	7 500	0
2. Sihtfinantseerimise tuluks kandmine aruandeaastal	0	0
Sihtfinantseerimine (kohustusena 31.12)	7 500	0

Lisa 18 Spordihoone ja koolituse tulem

Spordihoone tulud ja kulud	2009	2008	Lisa
Arvestuslik tulu sihtfinantseerimisest	506 427	152 472	
Ruumide ja ujula rent	5 482 321	5 617 279	12
Kokku	5 988 748	5 769 751	
Mitmesugused spordihoone tegevuskulud			
Kommunaalkulud	-981 342	-876 223	

Muud kulud	-1 389 252	-1 453 550	
Mitmesugused spordihoone tegevuskulud kokku	-2 370 594	-2 329 773	
Spordihoone tööjõu kulud			
Palgakulu	-1 357 581	-958 585	15
Sotsiaalmaks	-433 104	-315 842	15
Tööjõu kulud kokku	-1 790 685	-1 274 427	
Spordihoone kulum	-1 905 245	-1 895 492	
Tegevuskulud kokku:	-6 066 524	-5 499 692	
Äritegevuse tulem	-77 776	270 059	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-3 699 915	-3 392 950	
Viivised	-3 253	-665 021	
Intress pangakontolt	25 417	585	
Valuutakursi muutus	-1 332	0	
6. Finantstulu tütarettevõttelt	57	82	
Majandustegevuse tulem aruandeaastal	-3 756 802	-3 787 245	
Koolituse tulud ja kulud			
Koolituse tulud	2009	2008	
Koolitus	320 599	88 900	12
Jõulupeo osalustasu	2 650	0	
Kokku	323 249	88 900	
Mitmesugused koolituse tegevuskulud	-62 685	-6 136	
Koolituse tööjõu kulud			
Palgakulu	-103 899	-56 539	
Sotsiaalmaks	-34 922	-18 827	
Tööjõu kulud kokku	-138 821	-75 366	
Tegevuskulud kokku:	-201 506	-81 502	
Äritegevuse tulem	121 743	7 398	
Majandustegevuse tulem aruandeaastal	121 743	7 398	

Lisa 19 Õppeprotsessi sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise laekumine õppeprotsessi toetuseks	2009	2008	Lisa
Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	3 467 983	3 169 874	17
Annetused residendist juriidilistelt isikutelt	29 500	20 000	17
Kokku	3 497 483	3 189 874	
Õppeprotsessi sihtfinantseerimisega seotud tööjõukulud:	2009	2008	
Õpetajatele makstud igakuised toetused	-1 152 714	-945 012	15
Õpetajatele makstud poolaastatoetused	-664 218	-904 411	15
Sotsiaalmaks	-675 576	-675 451	15
Õpetajatele makstud toetused puhkuseaja eest	-230 247	-197 429	15
Töötuskindlustus	-22 349	-5 993	15
Kokku	-2 745 104	-2 728 296	

Lisa 20 Bilanss tegevusalade lõikes

	KOKKU	sh Toetused	s.h. Pillid, infotehn, ajaleht	sh.Sphoone splubi	KOKKU	sh Toetused	s.h. Pillid	sh Sphoone splubi
Bilansikirje	31.12.2009	31.12.2009		31.12.2009	31.12.2008	31.12.2008		31.12.2008
AKTIVA								
Käibevara								
Raha	2 259 799	1 505 732	8 299	745 768	7 410 895	598 538	30 000	6 782 357
Nõuded, ettemaksed	741 458	0		741 458	2 166 016	5 553		2 160 463
sh. ostjatelt laekumata	668 308	0		668 308	435 070	0		435 070
sh muud nõuded	43 349	0		43 349	32 649	0		32 649
sh viitlaek	156	0		156	1 681 572	0		1 681 572
sh Ettemaks	29 645	0		29 645	16 725	5 553		11 172
Käibevara kokku	3 001 257	1 505 732	8 299	1 487 226	9 576 911	604 091	30 000	8 942 820

Põhivara								
Pikaaj fin.inv.	40 279			40 279	40 222			40 222
Mat põhivara	74 075 572	15 300	79 556	73 980 716	75 907 598	26 887		75 880 711
Põhivara kokku	74 115 851	15 300	79 556	74 020 995	75 947 820	26 887	0	75 920 933
AKTIVA KOKKU	77 117 108	1 521 032	87 855	75 508 221	85 524 731	630 978	30 000	84 863 753
PASSIVA								
Lühiaj. kohustused								
Laenukoh	34 179 939	0		34 179 939	4 300 465	0		4 300 465
Võlad ja ettemaksed	1 857 073	244 326		1 612 747	4 411 736	127 990		4 283 746
s.h. võlad hankijatele	344 903	8 070		336 833	587 412	0		587 412
s.h. võlad Skanska EMV-le	0	0		0	1 795 981			1 795 981
sh. maksud	234 538	71 270		163 268	120 452	53 562		66 890
sh.võlad töövõtjatele	276 196	164 986		111 210	139 858	74 428		65 430
sh muud viitvõlad	65 251			65 251	58 209	0		58 209
intressivõlad	936 185	0		936 185	1 204 019	0		1 204 019
sh viivisvõlad	0	0		0	500 000	0		500 000
sh muud tul.per.tulud	0	0		0	5 805	0		5 805
Sihtfinantseer	87 855	0	87 855	0	30 000	0	30 000	0
Lühiaj koh kokku	36 124 867	244 326	87 855	35 792 686	8 742 201	127 990	30 000	8 584 211
Pikaajalised kohustused								
Pikaaj. Laenukoh.	27 236 397	0	0	27 236 397	59 642 209	0		59 642 209
s.h. IKSA võlakirjad	1 530 000	0	0	1 530 000	1 530 000	0		1 530 000
s.h. Ühendatud Kapital	6 500 000	0	0	6 500 000	6 500 000	0		6 500 000
s.h.Skanska EMV	19 106 397	0	0	19 106 397	19 106 397	0		19 106 397

s.h. Yxus	100 000	0	0	100 000				
s.h. DnBNord	0	0	0	0	32 505 812	0		32 505 812
Pikaaj.koh - intress	185 459	0	0	185 459	112 046	0		112 046
Sihtfinants pikaaj.	21 967 766	0	0	21 967 766	22 474 193	0		22 474 193
s.h. Tln Spordi- ja Noorsoamet	6 588 952	0	0	6 588 952	6 738 424	0		6 738 424
s.h.EAS	15 378 814	0	0	15 378 814	15 735 769	0		15 735 769
Pikaaj koh kokku	49 389 622	0	0	49 389 622	82 228 448	0	0	82 228 448
Netovara								
Eelmiste perioodide tulem	-5 445 918	567 007	0	-6 012 925	-2 037 211	195 870	0	-2 233 081
Aruandeper tulem	-2 951 463	683 596	0	-3 635 059	-3 408 707	371 137	0	-3 779 844
Netovara kokku	-8 397 381	1 250 603	0	-9 647 984	-5 445 918	567 007	0	-6 012 925
PASSIVA KOKKU	77 117 108	1 494 929	87 855	75 534 324	85 524 731	694 997	30 000	84 799 734

Lisa 21 Tulem tegevusalade lõikes

		Kokku 2009	s.h. Toetused	s.h. Pillid, infotehnoloogia	s.h.Spordihoone ja spordiklubi
Tulud					
Annetused		3 497 483	3 497 483		0
Sihtfinantseeringu tulusse kandmine		520 121		13 695	506 426
Tulu ettevõtlusest Spordihoone		5 484 972			5 484 972
Tulud ettevõtlusest Spordikl trennid		320 599			320 599
Tulud kokku		9 823 175	3 497 483	13 695	6 311 997
Kulud					

Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud		0			
s.h.	majanduskulud	-2 450 781	-80 187		-2 370 594
	palgakulud	-3 427 109	-2 069 528		-1 357 581
	sotsiaalmaks palkadelt	-1 108 680	-675 576		-433 104
	põhivara amortisatsioon	-1 930 526	-11 586	-13 695	-1 905 245
	palgakulud Spordiklubi trennid	-103 899			-103 899
	sotsiaalmaks spordiklubi palkadelt	-34 922			-34 922
	Muud spordiklubi kulud	-62 685			-62 685
	intressikulud laenudelt	-3 703 168			-3 703 168
	s.h. intressikulu Skanska EMV	-1 128 251			-1 128 251
	s.h. intressikulu Ühinenud Kapital	-416 632			-416 632
	s.h. intressikulu DnBNord	-2 081 619			-2 081 619
	s.h. viivis DnBNord	-3 253			-3 253
	s.h. intressikulu IKSA võlakirjadelt	-68 850			-68 850
	s.h. Intressikulu Yxus	-4 563			-4 563
Kulud kokku		-12 821 770	-2 836 877	-13 695	-9 971 198
Põhitegevuse tulem		-2 998 595	660 606	0	-3 659 201
			0		
Kahjum valuutakursi muutustest		-1 332		0	-1 332
Muud finantstulud (-kulud)		48 464	22 990	0	25 474
	Aruandeaasta tulem	-2 951 463	683 596	0	-3 635 059

Aruande digitaalallkirjad

INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS (registrikood: 90000883) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SAKS	Juhatuse liige	29.07.2010
PAUL VAHUR	Juhatuse liige	29.07.2010
HEIKI TULK	Juhatuse liige	29.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS nõukogule

Oleme auditeerinud INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et sihtasutuse kohustused ületavad seisuga 31.12.2009 varasid 1,1 korda. Laenukoormuse osakaal varadest moodustab aruandeperioodi lõpu seisuga 80%. Sihtasutuse netovara on jätkuvalt negatiivne. Toodud asjaolud võivad tekitada sihtasutusele likviidsusprobleeme.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

Audiitorettevõtja nimi: ANTIMAR Audiitorid OÜ

Audiitorettevõtja tegevuloo number 195

Audiitorettevõtja asukoha aadress: J.Sütiste tee 52-50 Tallinn 13420

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 29.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS (registrikood: 90000883) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	29.07.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461306
Faks	+372 6271106
E-posti aadress	margus.saks@iksa.ee
Veebilehe aadress	www.tik.edu.ee