

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Rosma Haridusselts

registrikood: 80046217

tänavanimi: Värskamnt 4

majanimi:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63221

telefon: +372 56881409

e-posti aadress: info@rosmakool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
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	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 9 Annetused ja toetused	18
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 13 Tööjõukulud	20
Lisa 14 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

MTÜ Rosma Haridusseltsi 2023 tegevusaruanne

1. Seltsi üldiseloostus

1.1 Lühiajalugu

Rosma Haridusseltsi põhitegevuseks on Johannese Kool ja Lasteaed Rosmal pidamine. Põhikool asutati aastal 1989 aastal vanemate initsiatiivil waldorfpedagoogilise õppeasutusena. Kooli asutajaks oli MTÜ Põlva Väikese Kooli Selts. Seoses kasvamise ja jõudsa arenemisega otsustati alates 2008. aasta jaanuarist Rosma Haridusseltsiks ümber nimetada. Esimeseks koolihooneks oli Eesti kooliuuendaja Johannes Käisi sünnikodu Rosma külas. Hoone kuulub Põlva vallale, kellega on sõlmitud pikaajaline vara tasuta kasutamise leping. Aastal 1992. alustasid lapsevanemad uue koolihoone ehitamist. Selle projekteeris heategevuslikus korras kooli toonane lapsevanem arhitekt Mariika Saks. Kool kasvas 1999. aastaks põhikooliks. Põlva lasteaia Mesimumm ruumides tegutses 1992-2001 Johannese Kooli Rosmal waldorflasteaia rühm. Lastevanemate poolt nõuetele vastavaks remonditud vanas koolihoones avati 1. septembril 2005 lasteaed Täheke, kahe rühmaga. Nüüdseks tegutsetakse *lasteaed-põhikoolina*. Aastal 2013 sõlmiti Põlva Vallavalitsusega pikaajaline tasuta varakasutusleping Himmaste koolimaja kasutamiseks. Himmaste koolimajas tegutseb 1-3 klass ja Rosma koolimajas 4-9 klass. 2020 a sügisel sõlmiti Põlva vallaga kokkulepe ruumide kasutamiseks ja avati kolmas lasteaiarühm esmalt lasteaias Lepatriinu, mis 2022. sügisel viidi üle Himmaste Külakeskuse ruumidesse.

1.2 Tegevusala kirjeldus

Seltsi eesmärk on alus- ja põhihariduse pakkumine lähtudes waldorfpedagoogikast. Selts ühendab lapsevanemaid ja õpetajaid. Samuti pakub selts nii liikmetele kui laiemale kogukonnale ja huvitatutele kursusi, loenguid ja seminare. Seltsi liikmetel on võimalik osaleda ühistes projektides ja oma initsiatiivi rakendades kooli, lasteaia ja seltsi tegevust muul viisil toetada.

1.3 Organisatsiooni kirjeldus

MTÜ Rosma Haridusselts on lasteaed-põhikooli pidaja.

Seltsis töötas 2023. aastal keskmiselt 39 töötajat ja tööjõukulu oli 674 802 EUR, sh töötuskindlustuse- ja sotsiaalmaks. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2022. aastaga 14%.

Põhitegevusega seotud tulud olid 2023. aastal 942 901 EUR. Seltsi tulud suurenesid võrreldes 2022. aastaga 19%. Tulude suurenemine on seotud tegevustoetuste ja õppemaksu suurenemisega.

Põhitegevusega seotud kulud olid kokku 2023. aastal 922 437 EUR. Kõik kulud kokku suurenesid võrreldes 2022. aastaga 15%.

2023. aastal koostati negatiivne eelarve -4 226 EUR. Põhjuseks oli õpetajate alampalga tõus ja kulude suurenemine. 2023. aasta majandustulem on positiivne, 20 456 EUR.

MTÜ Rosma Haridusselts kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide Ühendusse (EVWLÜ). EVWLÜ töös osaleb lasteaia, kooli ja juhatuse esindaja kord kvartalis toimuvatel koosolekutel.

2. Seltsi juhtimine

Seltsi kõrgeimaks otsustusorganiks on liikmete üldkoosolek, mis toimub kolm korda aastas.

Seltsi tööd koordineerib 7-liikmeline juhatuse. Juhatusse kuuluvad lasteaed-põhikooli lapsevanemad

ja pedagoogid, kes teevad juhatuse tööd vabatahtlikkuse alusel. Igapäevaselt tegelevad juhtimisega: Seltsi tegevjuht ja lasteaed põhikooli direktor.

2.1 Projektid 2023

Õppeaastal 2023/2024 ellu viidud projektid:

- Erasmus + programmi toetus „Uuenduslik waldorfkool”
- Kohaliku Omaalgatuse Programm „Rosma küla multifunktsionaalse spordiväljaku täiendamine”
- Kohaliku Omaalgatuse Programm „Rosma mänguplatsi täiendamine”
- Kohaliku Omaalgatuse Programm „Kiirged Rosma küla mänguplatsile”
- KIK loodusõppeprogrammidega seotud väljasõidud lasteaiale ja põhikoolile
- Haridus- ja Teadusministeerium „HEV pädevuste järjepidev arendamine- õpilaste hädavajadus ning õpetajate ja tugimeeskonna koostööd jõustav ressurss
- alustasime Leader projektiga „ Õpikeskonna kaasajastamine uue mööbli soetamise kaudu”

2.2 Haldus

Suvel 2023 vahetati Himmaste koolimaja katus. Katuse vahetust finantseeris ja korraldas Põlva vald. Tegeleti lasteaia ja koolimajade pisiremondiga. Rosma lasteaiamaja rühmaruumi põrand all leiti vamm ja suvel toimus vammitõrje ja paigaldati uus põrand. Tõrjet finantseeris Põlva vald. Novembrikuus uuendati plaaniväliselt kanalisatsioonitorustikku Rosma koolimaja ja lasteaiamaja juures, sest toimus ummistus ja selgus, et torustik on sisse vajumas. Seda finantseeris samuti Põlva vald.

3. Seltsi finantsnäitajate ülevaade

TULEMIARUANNE

	2021		2022		2023	
(osakaal tuludest/kuludest, %)	€	%	€	%	€	%
TULUD	798 125		792 658		942 901	
Põhitegevusega seotud tulud	755 687	95	751 728	95	871 634	92
Õppetasud eraisikutelt – kool/lasteaed	77 882		81 967		87 557	
Riigipoolne toetus	426 052		405 511		477 468	
Kohatasud omavalitsustelt – kool/lasteaed	229 854		231 102		264 864	
Toitlustusteenused	13 724		23 686		29 120	
Tulud ürituste korraldamisest/Muud teenused	8 175		9 462		12 626	
Muud tulud	42 438	5	40 930	5	71 267	8
KULUD						
Sihtfinantseeritud tegevuskulud	12 910	1,8	16 929	2,1	66 843	7,2
Õppetegevuse kulud	21 984	3,0	16 352	2,0	22 030	2,4
Koolitus/lähetuskulud	4 723	0,6	20 148	2,5	48 339	5,2
Mitmesugused majandamiskulud	154 197	21,0	192 042	23,9	176 922	19,2
Tööjõukulud	559 890	76,4	592 118	73,6	674 802	73,2
Põhivara kulum	5 708	0,8	3 167	0,4	3 376	0,4
Muud kulud	562	0,1	745	0,1	494	0,1
KULUD	733 267	100,0	805 001	100	922 437	100
Põhitegevuse tulem	64 878		-12 343		20 464	
Finantstulud	26		29		30	
Finantskulud	8		0		-38	
Aruandeaasta tulem	64 876		-12 314		20 456	

4. Lasteaed-põhikool

4.1 Kool

2023. aasta sügisest õppis koolis 99 last. Koolis töötas 17 õpetajat.

2023. aastal jätkas tööd Lasteaed-Põhikooli nõukogu. Kokku peeti 3 nõukogu koosolekut.

2023/2024. õppeaastal jätkus töö kahes erinevas koolimajas: Himmaste 1.-4. klass ja Rosma 5.-9. klass.

Ühised tähtpäevad, kuupeod ja muud suuremad ettevõtmised toimusid endiselt Rosma koolihoones.

2023. aastal toimusid koolis traditsioonilised õppekava, tähtpäevade ja aastaringiga seotud sündmused.

2023. aasta sügisest jätkas kolleegium infokirjade saatmist 1x kuus, kooli blogis.

2023. aastal jätkusid titade ja väikelaste mänguringid kaks korda nädalas Rosmal.

2023/2024. aastal jätkas Himmastes tööd Annika Marjapuu juhendamisel huviring „Väike Jakob”, Rosmal Krista Nageli juhendamisel keraamikaring ja malering algklassidele.

Koolis töötavad sotsiaalpedagoog, psühholoog ja eripedagoog nõustaja.

Järjepidevalt osaleti Eesti Vabade Waldorfkoolide ja Lasteaedade Ühenduse töös.

Kolleegiumi töökorraldus oli järgnev: neljapäeviti toimus pedagoogilise kolleegiumi koosolek ja teisipäeviti toimus kolleegiumi infokoosolek. Kolleegiumi koosolek täitis kord veerandis õppenõukogu funktsiooni.

4.2 Lasteaed

Lasteaias on 3 rühma: Rosmal 2 rühma ja Himmaste külakeskuses üks rühm. 2023. aastal töötas lasteaias kolm õpetajat, kolm õpetaja assistenti ja neli õpetaja abi. Lasteaias toimus tavapärase õppe ja kasvatustöö ning toimusid traditsioonilised sündmused. Toimusid igakuised õhtused koosolekud ja lapsevaatlused. Käidi ka vaatlemas ja mõtteid kogumas teistes rühmades.

Lasteaiaga tegi koostööd sotsiaalpedagoog Ave Tamm. Logopeedi leida ei õnnestunud.

Kontakti lastevanematega elavdati läbi lastevanemate koosolekute, laste arenguvestluste ja talgupäevade. Toimus 4 pedagoogilise sisuga lapsevanemate koosolekut ja kaks infokoosolekut.

5. Koolituskeskus

Koolitusi ei toimunud

6. Väliskeskkonna mõju

2023. aastat mõjutas kooli tööd riiklik õpetajate palgatõus.

Põlva vallas väheneb kooliminevate laste arv igal aastal, mis võib mõjutada ka Rosma kooli.

7. Olulisemad sündmused peale aruandekuupäeva

Kullatriinude rühma kolimine uutesse valla poolt renditavatesse ruumidesse lükkub renoveerimise venimise tõttu edasi. Esialgselt oli kolimine plaanis augustis 2023, nüüd planeeritakse kolimist jaanuaris 2025.

8. Olulisemad plaanid 2024. aastaks

- Töötamine laste arvu suurendamise suunas.
- Töötamine kvalifitseeritud õpetajaskonna suurenemise suunas.
- Õppekvaliteedi pidev jälgimine ja tõstmine, õppekava uuendamine.
- Mentorsüsteemi arendamine.
- Kooli juhtimise ja sisehindamise protsesside täiustamine ja rakendamine.
- Rosma koolimaja vundamendi soojustus (suvi 2024).
- Rosma koolimaja juures asuva kuuri katuse vahetus.
- Lasteaia mänguväljaku uuendamine.
- Rosma lasteaia katuse vahetus (suvi 2024)
- Jätkuv koostöö arendamine Põlva vallaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	226 937	198 175	2
Nõuded ja ettemaksed	11 708	28 241	3
Varud	5 812	5 778	
Kokku käibevarad	244 457	232 194	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 270	26 646	5
Kokku põhivarad	23 270	26 646	
Kokku varad	267 727	258 840	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	126 235	102 009	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	910	36 705	
Kokku lühiajalised kohustised	127 145	138 714	
Kokku kohustised	127 145	138 714	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	120 126	132 440	
Aruandeaasta tulem	20 456	-12 314	
Kokku netovara	140 582	120 126	
Kokku kohustised ja netovara	267 727	258 840	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	548 734	446 443	9
Tulu ettevõtlusest	394 167	346 215	10
Kokku tulud	942 901	792 658	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-66 843	-16 929	11
Mitmesugused tegevuskulud	-176 922	-192 042	12
Tööjõukulud	-674 802	-592 118	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 376	-3 167	5
Muud kulud	-494	-745	
Kokku kulud	-922 437	-805 001	
Põhitegevuse tulem	20 464	-12 343	
Intressitulud	30	29	
Intressikulud	-38	0	
Aruandeaasta tulem	20 456	-12 314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	20 464	-12 343	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 376	3 167	5
Muud korrigeerimised	-17 768	-19 955	
Kokku korrigeerimised	-14 392	-16 788	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 533	3 028	3
Varude muutus	-34	1 395	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 569	36 305	
Laekunud intressid	30	29	
Makstud intressid	-38	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	10 994	11 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-3 195	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	17 768	19 955	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 768	16 760	
Kokku rahavood	28 762	28 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198 175	169 789	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 762	28 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	226 937	198 175	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	132 440	132 440
Aruandeaasta tulem	-12 314	-12 314
31.12.2022	120 126	120 126
Aruandeaasta tulem	20 456	20 456
31.12.2023	140 582	140 582

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ROSMA HARIDUSSELTSI 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõik üle 180 päeva vanused nõuded hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Varud

Laoarvestust peetakse õppevahendite ning müügiks ostetud kaupade üle. Laokaup võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Kooli omatarbeks kasutatud õppevahendid kantakse laost maha kord kuus kauba soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 eurot, kantakse kulusse. Tulevikku suunatud tingimustega sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele netosoetusmaksumuses, kaasaarvatud juhul kui netosoetusmaksumus jääb alla 5000 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5 kuni 50 aastat

Masinad ja seadmed	5 kuni 50 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse teatud sihtotstarbel saadud toetust, mille saamiseks peab ühingu tegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eristatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui finantseerimine on laekunud või muutunud sissenõutavaks ja finantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, millega seotud tingimused pole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel põhivara soetatud, kajastatakse saadud vahendid bilansis kohustisena. Lõpetamata projektidega seotud sihtfinantseering kajastatakse kohustisena kuni projekti lõppemiseni.

Mittesihtotstarbeliseks finantseerimiseks loetakse ilma sihtotstarvet määramata ja eritingimustega sidumata saadud toetusi, mida ühing kasutab oma äranägemisel.

Mittesihtotstarbelist finantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise kuul.

Seotud osapooled

Rosma Haridusseltsis seotud osapooled on kõik juhatuse liikmeid, nende pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	135	812
Raha arveldusarvetel	226 802	197 363
Kokku raha	226 937	198 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 603	6 603	
Ostjatelt laekumata arved	12 719	12 719	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 116	-6 116	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	4
Muud nõuded	3 017	3 017	
Viitlaekumised	3 017	3 017	15
Ettemaksed	1 938	1 938	
Tulevaste perioodide kulud	1 938	1 938	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 708	11 708	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 742	5 742	
Ostjatelt laekumata arved	8 814	8 814	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 072	-3 072	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	251	251	
Muud nõuded	20 622	20 622	
Viitlaekumised	20 622	20 622	
Ettemaksed	1 626	1 626	
Tulevaste perioodide kulud	1 626	1 626	
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 241	28 241	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Üksikisiku tulumaks		11 025		8 681
Erisoodustuse tulumaks		292		315
Sotsiaalmaks		26 708		23 235
Kohustuslik kogumispension		802		727
Töötuskindlustusmaksed		1 935		1 663
Ettemaksukonto jääk	150		251	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	40 762	251	34 621

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	649	79 325	0	3 269	83 243
Akumuleeritud kulum	0	-56 625	0	0	-56 625
Jääkmaksumus	649	22 700	0	3 269	26 618
Ostud ja parendused		3 136	59	0	3 195
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 136		0	3 136
Muud ostud ja parendused			59	0	59
Amortisatsioonikulu	0	-2 834	-333	0	-3 167
Ümberliigitamised	0	0	3 269	-3 269	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	3 269	-3 269	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	649	82 461	3 328	0	86 438
Akumuleeritud kulum	0	-59 459	-333	0	-59 792
Jääkmaksumus	649	23 002	2 995	0	26 646
Amortisatsioonikulu	0	-3 043	-333	0	-3 376
31.12.2023					
Soetusmaksumus	649	82 461	3 328	0	86 438
Akumuleeritud kulum	0	-62 502	-666	0	-63 168
Jääkmaksumus	649	19 959	2 662	0	23 270

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 762	18 762	
Võlad töövõtjatele	65 513	65 513	7
Maksuvõlad	40 762	40 762	4
Muud võlad	637	637	
Muud viitvõlad	637	637	
Saadud ettemaksed	561	561	
Tulevaste perioodide tulud	561	561	
Kokku võlad ja ettemaksed	126 235	126 235	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 768	10 768	
Võlad töövõtjatele	55 211	55 211	7
Maksuvõlad	34 621	34 621	4
Muud võlad	680	680	
Muud viitvõlad	680	680	
Saadud ettemaksed	729	729	
Tulevaste perioodide tulud	729	729	
Kokku võlad ja ettemaksed	102 009	102 009	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	32 996	30 233
Puhkusetasude kohustis	32 517	24 978
Kokku võlad töövõtjatele	65 513	55 211

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Põhivara	19 955	0	19 955	0	0	17 768	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	19 955	0	19 955	0	0	17 768	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Tegevuskulud	1 548	1 355	79 924	19	40 820	0	36 705
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 548	1 355	79 924	19	40 820	0	36 705
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21 503	1 355	99 879	19	40 820	17 768	36 705
	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Põhivara	17 768	0	17 768	0	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	17 768	0	17 768	0	0	0	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Tegevuskulud	0	36 705	33 992	0	69 787	0	910
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	36 705	33 992	0	69 787	0	910
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 768	36 705	51 760	0	69 787	0	910

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	547 254	440 527
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	1 480	112
Ühekordsed HTMi toetused	0	5 804
Kokku annetused ja toetused	548 734	446 443
sh eraldi riigieelarvest	474 545	398 096
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 500	4 496
*sh mitmesuguste projektide toetused	68 287	36 324

MTÜ Rosma Haridusselts arvestas 2023. aastal tuludesse järgmistelt rahastajatelt saadud sihtotstarbelised toetused kogusummas 69 787 eurot:

-Haridus- ja Noorteamet 45 0447 eurot

-Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (KOPmeede, Spordiväljak) 2 313 eurot

- Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (KOPmeede, Mängumaja) 1 494 eurot
- Keskkonnainvesteeringute Keskus SA 890 eurot
- Keskkonnainvesteeringute Keskus SA 690 eurot (lõpetamata projekt)
- Haridus- ja Teadusministeerium 8 204 eurot
- Regionaal- ja Põllumajandusministeerium (KOPmeede, Kiigud) 2 872 eurot
- PRIA (kooli puuvili) 1 377 eurot
- Põlva Vallavalitsus 1 500 eurot
- Haridus- ja Teadusministeerium 5 000 eurot

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Põhikooli ja lasteaiaharidusteenus (eraisikud)	87 557	81 966
Toitlustusteenused	29 120	23 686
Kohatasusteenused omavalitsustelt	264 864	231 102
Muud teenused	12 626	9 461
Kokku tulu ettevõtlusest	394 167	346 215

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	13 309	4 768
Üür ja rent	860	173
Mitmesugused bürookulud	0	4
Lähetuskulud	30 438	9 615
Õppetegevuse kulud	7 012	2 369
Toitlustuse kulud	1 678	0
Inventar	8 212	0
Muud	5 334	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	66 843	16 929

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	2 020
Energia	31 258	25 629
Elektrienergia	17 041	13 774
Soojusenergia	13 316	9 754
Kütus	901	2 101
Veevarustusteenused	3 118	2 492
Lähetuskulud	781	1 021
Koolituskulud	7 058	9 511
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 044	980
Õppetegevuse kulud	22 177	23 565
Toitlustuse kulud	62 718	50 369
Hoonete halduskulud	22 318	47 631
Inventari majandamiskulud	2 195	7 883
Info- ja kommunikatsiooni tehnoloogia kulud	8 245	7 731
Sõidukite üalpidamiskulud	1 566	2 475
Mitmesugused administreerimiskulud	12 444	10 735
Kokku mitmesugused tegevuskulud	176 922	192 042

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	506 641	443 060
Sotsiaalmaksud	167 376	147 905
erisoodustuse maksud	785	1 153
Kokku tööjõukulud	674 802	592 118
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	67	602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	57	65

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	50	85
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363	223
Kokku võlad ja ettemaksed	363	223

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 991	4 465
Kokku müüdud	4 991	4 465

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	68 377	51 042

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIISA MAASIK	Juhatuse liige	20.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rosma Haridusselts liikmetele

Oleme üle vaadanud Rosma Haridusselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne, rahavoogude aruanne ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 8 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba oluliseast, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Rosma Haridusselts finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitoribüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

20.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	20.05.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaed-põhikoolide tegevus	85311	Jah