

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Rosma Haridusselts

registrikood: 80046217

tänavanimi, majanumber: Värska mnt 4

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 2022 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 Marika 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 lasteaiaühik 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 2022. aastal keskmiselt 39 töötajat ja tööjõukulu oli 592 118 EUR, sh töötus-kindlustuse- ja sotsiaalmaks. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2021. aastaga 5,8%.

Põhitegevusega seotud tulud olid 2022. aastal 792 659 EUR. Seltsi tulud vähenesid võrreldes 2021. aastaga 0,7%. Tulude vähenemine on seotud laste arvu vähenemisega.

Põhitegevusega seotud kulud olid kokku 2022. aastal 805 001 EUR. Kõik kulud kokku suurenesid võrreldes 2021. aastaga 9,8%.

2022. aastal koostati negatiivne eelarve -22 656. Põhjuseks oli õpetajate alampalga tõus ja kulude suurenemine. 2022 aasta majandustulem on negatiivne, -12 314 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 2022

Õppeaastal 2022/2023 ellu viidud projektid:

- Leader programm „Rosma koolimaja ukseid”
- Erasmus + programmi toetus „Uuenduslik waldorfkool”
- Kohaliku Omaalgatuse Programm „Vanematekooli loengud”
- Põlva valla toetus Rosma lasteaia uute välisuste paigaldamiseks
- KIK loodusõppeprogrammidega seotud väljasõidud lasteaiale ja põhikoolile

2.2 Haldus

2022 aasta suvel paigaldati Leader toetusega Rosma koolimajale uued välisused.

2022 aasta suvel paigaldati Rosma lasteaiale uued välisused

Tegeleti lasteaia ja koolimajade pisiremondiga.

3. Seltsi finantsnäitajate ülevaade

TULEMIARUANNE

	2020		2021		2022	
<i>(osakaal tuludest/kuludest, %)</i>	€	%	€	%	€	%
TULUD	713 551		798 125		792 658	
Põhitegevusega seotud tulud	664 044	93	755 687	95	751 728	95
Õppetaksud eraisikutelt – kool/lasteaed	63 179		77 882		81 967	
Riigipoolne toetus	398 577		426 052		405 511	
Kohatasud omavalitsustelt – kool/lasteaed	192 778		229 854		231 102	
Toitlustusteenused	9 510		13 724		23 686	
Tulud ürituste korraldamisest/Muud teenused	5 621		8 175		9 462	
Muud tulud	49 507	7	42 438	5	40 930	5
KULUD						
Sihtfinantseeritud tegevuskulud	17 069	2,5	12 910	1,8	16 929	2,1
Õppetegevuse kulud	11 542	1,7	21 984	3,0	16 352	2,0
Koolitus/lähetuskulud	8 028	1,2	4 723	0,6	20 148	2,5
Mitmesugused majandamiskulud	100 029	15,2	154 197	21,0	192 042	23,9
Tööjõukulud	518 408	78,5	559 890	76,4	592 118	73,6
Põhivara kulum	4 616	0,7	5 708	0,8	3 167	0,4
Muud kulud	319	0	562	0,1	745	0,1
KULUD	660 011	100	733 267	100	805 001	100
<u>Põhitegevuse tulem</u>	53 540		64 878		-12 343	
Finantstulud	20		26		29	
Finantskulud	0		8		0	
<u>Aruandeaasta tulem</u>	53 560		64 876		-12 314	

4. Lasteaed-põhikool

4.1 Kool

2022 sügisest õppis koolis 99 last. Koolis töötas 17 õpetajat.

2022 aastal jätkas tööd Lasteaed-Põhikooli nõukogu. Kokku peeti 3 nõukogu koosolekut.

2022/2023 õppeaastal jätkus töö kahes erinevas koolimajas: Himmaste 1-3 klass ja Rosma 4-9 klass.

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

2022 aastal toimusid koolis traditsioonilised õppekava, tähtpäevade ja aastaringiga seotud sündmused.

2022 aasta sügisest jätkas kolleegium e-kirjana väljasaadetavat Nädalakirja.

2022 aastal jätkusid titade ja väikelaste mänguringid kaks korda nädalas Rosmal.

2022/2023 aastal jätkas Himmastes tööd Annika Marjapuu juhendamisel huviring „Väike Jakob”, Rosmal Krista Nageli juhendamisel keraamikaring ja malering algklassidele. Lisandus teadusring.

Koolis töötavad sotsiaalpedagoog, psühholoog ja eripedagoog nõustaja.

Lasteaias töötab alates september 2022 logopeed 0,2 koormusega.

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. 2022 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. Igal neljapäeval toimus kolleegiumi koosolek.

Lasteaiaga tegid koostööd sotsiaalpedagoog Ave Tamm ja logopeed Merle Rahuoja.

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

5. Koolituskeskus

2022 toimus KOP programmi toetusega 5 vanematekooli loengut

6. Väliskeskkonna mõju

2022 mõjutas kooli tööd riiklik õpetajate palgatõus.

7. Olulisemad sündmused peale aruandekuupäeva

Kullatriinude rühma kolimine uutesse valla poolt renditavatesse ruumidesse lükkub renoveerimise venimise tõttu edasi jaanuari 2024. Esialgselt oli kolimine plaanis augustis 2023.

8. Olulisemad plaanid 2023 aastaks

- Töötamine laste arvu suurendamise suunas.
- Töötamine kvalifitseeritud õpetajaskonna suurenemise suunas.
- Õppekvaliteedi pidev jälgimine ja tõstmine, töö õppekavaga.
- Mentorsüsteemi arendamine.
- Kooli juhtimise ja sisehindamise protsesside täiustamine ja rakendamine.
- Rosma koolimaja vundamendi soojustus.
- Himmaste koolimaja katuse vahetus
- Koostöö arendamine Põlva vallaga ja rahastusläbirääkimised uueks perioodiks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	198 175	169 789	2
Nõuded ja ettemaksed	28 241	31 269	3
Varud	5 778	7 173	
Kokku käibevarad	232 194	208 231	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	26 646	26 618	5
Kokku põhivarad	26 646	26 618	
Kokku varad	258 840	234 849	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102 009	101 054	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	36 705	1 355	8
Kokku lühiajalised kohustised	138 714	102 409	
Kokku kohustised	138 714	102 409	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	132 440	67 564	
Aruandeaasta tulem	-12 314	64 876	
Kokku netovara	120 126	132 440	
Kokku kohustised ja netovara	258 840	234 849	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	446 443	468 439	9
Tulu ettevõtlusest	346 215	329 636	10
Muud tulud	0	50	
Kokku tulud	792 658	798 125	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-16 929	-12 910	11
Mitmesugused tegevuskulud	-192 042	-154 197	12
Tööjõukulud	-592 118	-559 890	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 167	-5 708	5
Muud kulud	-745	-562	
Kokku kulud	-805 001	-733 267	
Põhitegevuse tulem	-12 343	64 858	
Intressitulud	29	26	
Intressikulud	0	-8	
Aruandeaasta tulem	-12 314	64 876	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-12 343	64 858	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 167	5 708	5
Muud korrigeerimised	-19 955	0	
Kokku korrigeerimised	-16 788	5 708	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 028	-19 694	3
Varude muutus	1 395	104	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	36 305	-61 629	6
Laekunud intressid	29	26	
Makstud intressid	0	-8	
Kokku rahavood põhitegevusest	11 626	-10 635	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 195	-13 415	5
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	19 955	25 867	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 760	12 452	
Kokku rahavood	28 386	1 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169 789	167 972	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 386	1 817	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198 175	169 789	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	67 564	67 564
Aruandeaasta tulem	64 876	64 876
31.12.2021	132 440	132 440
Aruandeaasta tulem	-12 314	-12 314
31.12.2022	120 126	120 126

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ROSMa HARIDUSSELTSI 2022. 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 ettemaksud

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 laenuid 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 töö jõudlust 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	812	66
Raha arveldusarvetel	197 363	169 723
Kokku raha	198 175	169 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 736	4 736	
Ostjatelt laekumata arved	6 827	6 827	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 091	-2 091	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	4
Muud nõuded	25 200	25 200	
Viitlaekumised	25 200	25 200	
Ettemaksed	1 308	1 308	
Tulevaste perioodide kulud	1 308	1 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 269	31 269	

Viitlaekumised sisaldavad laekumata sihtfinantseeritud toetusi 2022. aastal summas 17769 eurot ja 2021. aastal summas 21503 eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Üksikisiku tulumaks		8 681		8 699
Erisoodustuse tulumaks		315		0
Sotsiaalmaks		23 235		22 367
Kohustuslik kogumispension		727		826
Töötuskindlustusmaksed		1 663		1 567
Ettemaksukonto jääk	251		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	251	34 621	25	33 459

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	649	79 325		2 250	18 434	20 684	2 581	15 720		15 720	118 959
Akumuleeritud kulum	0	-53 895		-2 250	-16 890	-19 140	-1 146	0			-74 181
Jääkmaksumus	649	25 430		0	1 544	1 544	1 435	15 720		15 720	44 778
Ostud ja parendused			0	0	0	0	0	13 415	0	13 415	13 415
Muud ostud ja parendused			0	0	0	0	0	13 415	0	13 415	13 415
Amortisatsioonikulu	0	-2 730	0	0	-729	-729	-516	0	0		-3 975
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-25 866	0	-25 866	-25 866
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	-25 866	0	-25 866	-25 866
Muud muutused					-815	-815	-919				-1 734
31.12.2021											
Soetusmaksumus	649	79 325	0	0	0	0	0	3 269	0	3 269	83 243
Akumuleeritud kulum	0	-56 625	0	0	0	0	0	0	0	0	-56 625
Jääkmaksumus	649	22 700	0	0	0	0	0	3 269	0	3 269	26 618
Ostud ja parendused		3 136	0	0	59	59	0	0	0		3 195
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 136						0	0		3 136
Muud ostud ja parendused			0	0	59	59	0	0	0		59
Amortisatsioonikulu	0	-2 834	0	0	-333	-333	0	0	0		-3 167
Ümberliigitamised	0	0	0	0	3 269	3 269	0	-3 269	0	-3 269	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	3 269	3 269	0	-3 269	0	-3 269	
31.12.2022											
Soetusmaksumus	649	82 461	0	0	3 328	3 328	0	0	0	0	86 438
Akumuleeritud kulum	0	-59 459	0	0	-333	-333	0	0	0	0	-59 792
Jääkmaksumus	649	23 002	0	0	2 995	2 995	0	0	0	0	26 646

Lõpetamata projektid liigitati ümber põhivaraks (masinad ja seadmed) soetusmaksumusega 3269, millele lisandus 2022. aastal kulusid 59 euro võrra. Lisaks soetati põhivara (hooned) soetusmaksumuses 3136 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 779	8 779	
Võlad töövõtjatele	56 474	56 474	7
Maksuvõlad	33 459	33 459	4
Muud võlad	536	536	
Muud viitvõlad	536	536	
Saadud ettemaksed	1 806	1 806	
Tulevaste perioodide tulud	1 806	1 806	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 054	101 054	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	30 233	29 800
Puhkusetasude kohustis	24 978	26 674
Kokku võlad töövõtjatele	55 211	56 474

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
Põhivara	0	0	0	0	0	19 955	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	0	0	0	0	19 955	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Tegevuskulud	0	880	28 468	0	29 541	1 548	1 355
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	880	28 468	0	29 541	1 548	1 355
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	880	28 468	0	29 541	21 503	1 355
	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	
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

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	440 527	455 593
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	112	338
Eriolukorra toetused HTM-lt	5 804	12 508
Kokku annetused ja toetused	446 443	468 439
sh eraldi riigieelarvest	398 096	428 931
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	4 496	6 000
*sh mitmesuguste projektide toetused	36 324	23 541

MTÜ Rosma Haridusselts arvestas 2022. aastal tuludesse järgmistelt rahastajatelt saadud sihtotstarbelised toetused kogusummas 40820 eurot:

-Haridus- ja Noorteamet 14383 eurot (lõpetamata projekt)

-Eesti Kultuurkapital 500 eurot
 -Haridusministeerium 836 eurot
 -Eesti Kultuurkapital 650 eurot
 -Keskkonnainvesteeringute Keskus SA 710 eurot (lõpetamata projekt)
 -Keskkonnainvesteeringute Keskus SA 452 eurot (2021. aastal alustatud projekt)
 -Kanepi Vallavalitsus 2996 eurot
 -PRIA (Rosma koolimaja uksed) 17768 eurot
 -PRIA (kooli puuvili) 1025 eurot
 Põlva Vallavalitsus 1500 eurot

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Põhikooli ja lasteaiaharidusteenus (eraisikud)	81 966	77 882
Toitlustusteenused	23 686	13 724
Kohatasuteenused omavalitsustelt	231 102	229 854
Muud teenused	9 461	8 176
Kokku tulu ettevõtlusest	346 215	329 636

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	4 768	2 523
Üür ja rent	173	2 618
Mitmesugused bürookulud	4	0
Lähetuskulud	9 615	785
Õppetegevuse kulud	2 369	5 188
Toitlustuse kulud	0	877
Inventar	0	880
Muud	0	39
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16 929	12 910

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	2 020	1 000
Energia	25 629	18 504
Elektrienergia	13 774	11 471
Soojusenergia	9 754	5 988
Kütus	2 101	1 045
Veevarustusteenused	2 492	1 704
Lähetuskulud	1 021	181
Koolituskulud	9 511	2 715
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	980	716
Õppetegevuse kulud	23 565	21 143
Toitlustuse kulud	50 369	41 070
Hoonete halduskulud	47 631	31 970
Inventari majandamiskulud	7 883	8 814
Info- ja kommunikatsiooni tehnoloogia kulud	7 731	9 528
Sõidukite üalpidamiskulud	2 475	895
Mitmesugused administreerimiskulud	10 735	15 957
Kokku mitmesugused tegevuskulud	192 042	154 197

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	443 060	420 524
Sotsiaalmaksud	147 905	139 364
erisoodustuse maksud	1 153	2
Kokku tööjõukulud	592 118	559 890
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	602	326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	34

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	65	70

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85	99
Kokku nõuded ja ettemaksed	85	99
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223	253
Kokku võlad ja ettemaksed	223	253

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 465	7 973
Kokku müüdud	4 465	7 973

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	51 042	47 398

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIISA MAASIK	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rosma Haridusselts üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Rosma Haridusselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. 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 olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusseaduse nõuete ja 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 eetikakoodekseid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Rosma Haridusselts finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditori number 276

Auditi büroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

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

14.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	14.06.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaed-põhikoolide tegevus	85311	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994159
Faks	+372 7994159
E-posti aadress	info@rosmakool.ee