

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Rosma Haridusselts

registrikood: 80046217

tänava/talu nimi, Värskä mnt 4

maja ja korteri number:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 63221

telefon: +372 7994159

faks: +372 7994159

e-posti aadress: johannes@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	13
Bilanss	13
Tulemiaruanne	14
Rahavoogude aruanne	15
Netovara muutuste aruanne	16
Raamatupidamise aastaaruande lisad	17
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	17
Lisa 2 Raha	19
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 5 Materiaalne põhivara	20
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21
Lisa 9 Annetused ja toetused	22
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	22
Lisa 11 Muud tulud	23
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	23
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 14 Tööjõukulud	24
Lisa 15 Muud kulud	25
Lisa 16 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27

MTÜ Rosma Haridusseltsi 2014 tegevusaruanne

1 Seltsi üldiseloostus

Lühiajalugu

Rosma Haridusseltsi põhitegevuseks on Johannese Põhikool ja Lasteaed Rosmal pidamine. Kool asutati aastal 1989. vanemate initsiatiivil waldorfpedagoogilise õppeasutusena. Kooli asutajaks oli MTÜ Põlva Väikese Kooli Selts, mille nimi 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 omaalgatuslikult uue koolihoone ehitamist. Selle projekteeris heategevuslikus korras kooli toonane lapsevanem arhitekt Marika Saks. 1990. aasta sügisel tööd alustanud kool kasvas 1999. aastaks põhikooliks. Põlva lasteaia Mesimumm ruumides tegutses 1992-2001 Johannese Kooli Rosmal waldorflas- teaia rühm. Lastevanemate poolt nõutele vastavaks remonditud vanas koolihoones avati 1. sep- tembril 2005 lasteaed Täheke, nüüdseks tegutseb organisatsioon *eralasteaed-põhikoolina*. Aastal 2013 sõlmiti Põlva Vallavalitsusega pikaajaline tasuta varakasutusleping Himmaste koolimaja hal- damiseks. See samm leevendab tekkinud ruumipuudust Rosma koolihoones seoses koolilaste arvu pideva kasvuga. Seltsi juurde on loodud Haridusministeeriumi poolt väljastatud koolitusloa alusel tegutsev Rosma Koolituskeskus.

Tegevusala kirjeldus

Seltsi eesmärk on vaba inimese kasvukeskkonna loomine, andes lastele alus- ning põhiharidust läh- tudes waldorfpedagoogikast. Selts ühendab lapsevanemaid, kes soovivad oma lapse arengus ja õpingutes ning laiemalt haridusküsimustes ning hariduslikes valikutes kaasa rääkida. Selts pakub nii seltsi liikmetele kui laiemale kogukonnale ja huvitatutele kursusi, loenguid ja seminare, mille läbi- viijaks on Rosma Koolituskeskus. Seltsi liikmetel on võimalik osaleda ühistes projektides, olla kaa- sas õppetöös või oma initsiatiivi rakendades kooli ja seltsi tegevust muul viisil toetada.

Organisatsiooni kirjeldus

MTÜ Rosma Haridusselts on lasteaed-põhikooli pidaja. Alates 2013 aasta sügisest tegutseb ka Rosma Koolituskeskus. Seltsis töötas 2014 aasta keskmiselt 26 töötajat ja tööjõukulu oli 264 094 EUR, sh töötuskindlustuse- ja sotsiaalmaks 67 009 EUR. Juhatuse liikmetele ei makstud juhatuse liikme töö eest töötasu ega tehtud soodustusi.

2014 aastal kasvasid seltsi tulud võrreldes 2013 aastaga 7,1%. 2014 tulu oli 342 030 EUR, millest põhitegevuse tulu on 324 204 EUR, muud tulud 17 826 EUR. 2014 tuleml on -32 729 EUR, mis moodustas 9,6% tulust. Põhitegevusega seotud kulud kasvasid 2014 aastal võrreldes 2013 aastaga 74 367 EUR ehk 24,8%, sellest oli tööjõukulude kasv 63191 EUR ehk 31,5%.

Tööjõukulude osakaal kogutulust on tõusnud 62,9% pealt 2013. aastal 77,2%-ni aastaks 2014. Tööjõukulude kasv oli peamiselt tingitud õpetajate riikliku miinimumpalga tõusust ning õpetajate arvu kasvust. Õpilaste arvu kasvu kompenseeriti tagantjäre riigieelarvest 9555 EUR ulatuses, see kajastub 2015. aasta aruandes.

Suuremad projektide rahastajad 2014 aastal olid EAS, Erasmus+, KIK ja KOP. Johannese koolis ja lasteaias Rosmal õppis 2014. aastal lapsi 17 omavalitsusest.

MTÜ Rosma Haridusselts on Sotsiaalsete Ettevõtete Võrgustiku asutaja liige.

MTÜ Rosma Haridusselts kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide Ühendusse (EVWÜ). EVWÜ töös

osaleb lasteaia, kooli ja juhatuse esindaja kord kvartalis toimuvatel koosolekutel.

2 Seltsi juhtimine

Seltsi kõrgeimaks otsustusorganiks on liikmete üldkoosolek, mis toimub minimaalselt kord aastas. 2014. aastal oli 4 üldkoosolekut. Seltsi igapäevatööd koordineerib 7-liikmeline juhatus. Juhatusse kuuluvad lasteaed-põhikooli lapsevanemad ja pedagoogid, kes teevad juhatuse tööd vabatahtlikkuse alusel. Juhatuse liikmed ja vastutusvaldkonnad olid:

- Haldus – Marat Kahre
- Personal ja kommunikatsioon – Erko Jakobson
- Projektid – Olvi Raie
- Strateegia – Kalev Kaarna
- Finantsid – Liina Maripuu
- Lasteaia kolleegiumi esindaja – Katrin Karpson
- Kooli kolleegiumi esindaja – Külli Volmer

10. novembri üldkoosolekul valiti uus juhatuse koosseis:

- Haldus – Marat Kahre
- Personal ja kommunikatsioon – Margit Õkva
- Projektid – Olvi Raie
- Strateegia – Jaanus Viese
- Finantsid – Erko Jakobson
- Lasteaia kolleegiumi esindaja – Katrin Karpson
- Kooli kolleegiumi esindaja – Külli Volmer

2014. aastal toimus 52 juhatuse koosolekut, sh 16 e-koosolekut ja võeti vastu 164 otsust.

2.1 Projektid 2014

Õppeaastal 2014–2015 **elluviidavad projektid:**

1. Erasmus+ – haridustöötajate õpiränne, 17 345,00 EUR
2. KOP – 6aktiivseminari päevakajalistel teemadel, 1818,00 EUR
3. EAS – Himmaste koolimaja vundamendi renoveerimine, 25 917,72 EUR
4. HTM – “Terves kehas terve vaim”, 695,00 EUR
5. KIK – Rosma Kooli II-VIII kl keskkonnahariduslikud õppekäigud, 5140,42 EUR
6. Põlva Vald – Loovusnädal, 500,00 EUR
7. Kultuurikapital – Moliere etendus “Naeruväärsed eputised”, 200,00 EUR

Sihtfinantseeringuga teostatud tegevuskulude projekte kirjutasid 2014 aastal: Olvi Raie, Riina Nõukas, Tiina Länkur, Marika Nurmsalu, Gitlin Kütt, Riina Velvet, Külli Volmer ja Liina Maripuu.

2.2 Töökaitse

Tuleohutuslaseid koolitusi korraldatakse töötajatele iga 3 aasta tagant. Iga aasta vaadatakse läbi töökorraldus reeglid ja vajadusel viiakse sisse muudatused.

2.3 Haldus

2014 aastal olulisemad tegevused haldusalas olid järgmised:

- Rosma koolihoones teostati sanitaarremont klassides, koridorides, söögisaalis ja eurütmiasaalis. Seinad paigati, pahteldati, värviti ja laseeriti. Põrandad õlitati ja vahatati. Tööd teostati peamiselt lapsevanemate tööga.
- Himmaste koolimajas värskendati kolme klassiruumi seinad: pahteldati, värviti ja laseeriti. Kõigi kolme klassiruumi põrandad lihviti, õlitati ja vahatati. Tööd teostati peamiselt lapsevanemate tööga.
- 2014 juunis ehitati puude varjualune mahutavusega 100 ruumimeetrit.
- 2014 alustati Himmaste koolimaja kööginurga loomisega. Valmis 2015 aasta kevadel.
- 2014 alustati Himmaste koolimaja vundamendi soojustuse, välisuste vahetuse ja õhksoojuspumba loomisega. Telliti projekt. Valmis ehitatakse 2015. Projekti rahastas EAS. Projekti kirjutasid Riina Nõukas ja Anne Klaar.
- Alustati Rosma koolihoone katusekatte vahetuse ja piksekaitse ehitamise projektiga. Projekti rahastuse taotlus on esitatud Saksamaale Freunde Der Erziehungskunst fondile.

3 Seltsi finantsnäitajad

3.1 Lasteaed – põhikooli tegevuse finantseerimine

<u>Lasteaia rahastamine</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>		<u>2014</u>	
	€	%	€	%	€	%
Õppetasud eraisikutelt – lasteaed	8 305	14%	7 185	9%	8 692	10%
Kohatasud omavalitsustelt lasteaed	51 692	86%	70 491	91%	80 303	90%
KOKKU	59 997	100%	77 676	100%	88 995	100%
<u>Kooli rahastamine</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>		<u>2014</u>	
	€	%	€	%	€	%
Õppetasud eraisikutelt – kool	14 890	9%	19 087	10%	23 563	11%
Riigipoolne toetus	93 744	59%	104 156	54%	109 199	52%
Kohatasud omavalitsustelt – kool	49 930	31%	70 362	36%	76 468	37%
KOKKU	158 565	100%	193 606	100%	209 230	100%

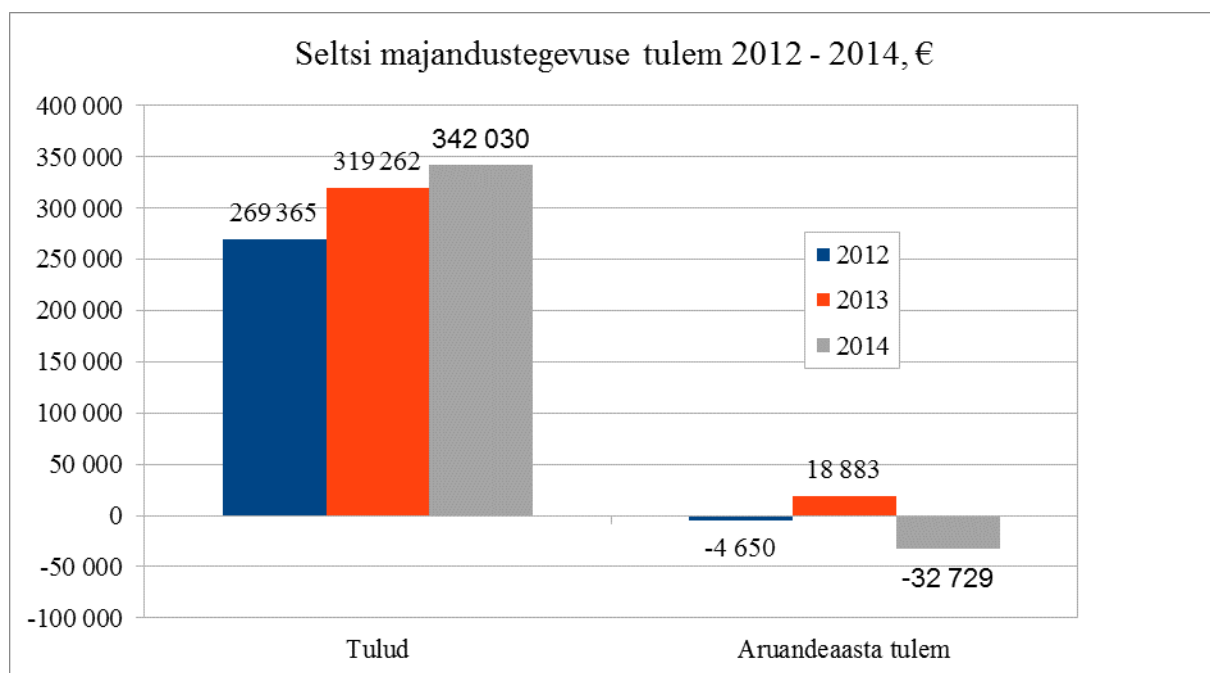
3.2. Bilansi ja kasumiaruande horisontaal- ja vertikaalanalüüs

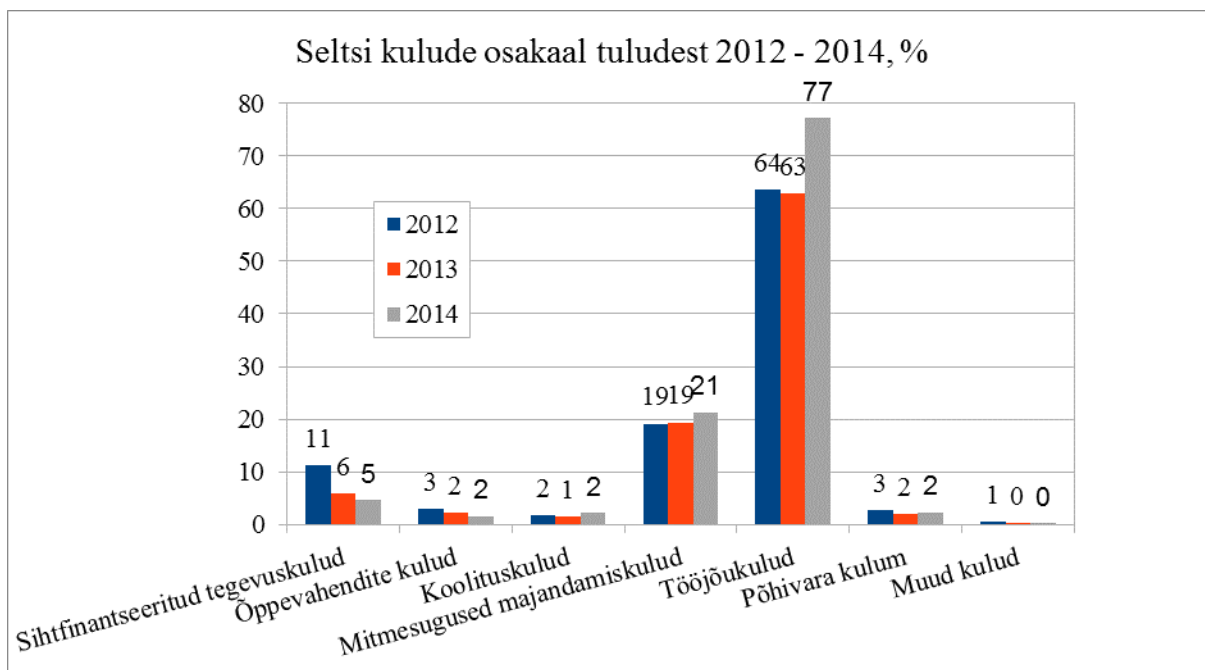
BILANSS

(osakaal bilansimahust, %)	2012		2013		2014	
	€	%	€	%	€	%
AKTIVA						
Käibevara						
Raha ja pangakonto	65 092	38	54 730	32	57 530	38
Nõuded ja ettemaksed	27 730	16	39 421	23	23 325	15
Käibevara kokku	92 822	54	94 151	55	80 855	53
Põhivara						
Materiaalne põhivara	79 934		75 705		70 402	
Põhivara kokku	79 934	46	75 705	45	70 402	47
AKTIVA KOKKU	172 755	100	169 856	100	151 257	100
PASSIVA						
Lühiajalised kohustused						
Võlad ja ettemaksed	35 125		41 080		57 023	
Lühiajalised kohustused kokku	35 125	20	41 080	24	57 023	38
Pikaajalised kohustused	53 890	31	26 701	16	24 952	16
Netovara						
Eelmiste perioodide jaotamata tulem	88 390		83 192		102 011	
Majandusaasta tulem	-4 650		18 883		-32 729	
Netovara kokku	83 740	48	102 075	60	69 282	46
PASSIVA KOKKU	172 755	100	169 856	100	151 257	100

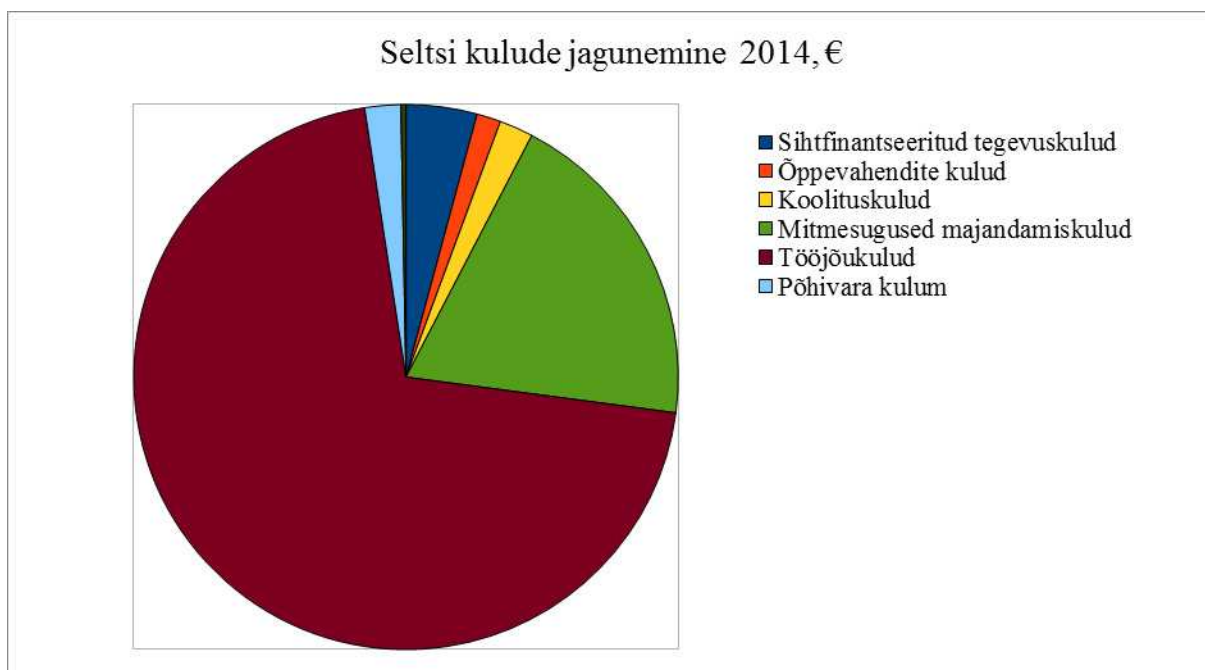
KASUMIARUANNE	2012		2013		2014	
<i>(osakaal tuludest, %)</i>	€	%	€	%	€	%
TULUD	269 365	100	319 262	100	342 030	100
Põhitegevusega seotud tulud	231 267	86	289 442	91	324 204	95
Muud tulud	38 099	14	29 820	9	17 826	5

KULUD						
Sihtfinantseeritud tegevuskulud	30 096	11	18 667	6	15 772	5
Õppevahendite kulud	8 032	3	7 221	2	5 362	2
Koolituskulud	4 448	2	4 707	1	7 537	2
Mitmesugused majandamiskulud	51 626	19	61 849	19	72 870	21
Tööjõukulud	171 292	64	200 903	63	264 094	77
Põhivara kulum	7 181	3	6 312	2	8 000	2
Muud kulud	1 381	1	737	0,2	1 128	0,3
Põhitegevuse kulud	274 057	102	300 396	94	374 763	110
Finantstulud	41	0	17	0	4	0
<u>Aruandeaasta tulem</u>	<u>-4 650</u>	<u>-2</u>	<u>18 883</u>	<u>6</u>	<u>-32 729</u>	<u>-10</u>





Selgitus – kulud moodustasid näiteks 2014. aastal tuludest 110%.



3.3. Olulisemad suhtarvud

3.3.1. Likviidsuse näitajad.

	2012	2013	2014
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	2,64	2,29	1,42
Maksevalmiduse kordaja	1,85	1,33	1,01

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja kajastab seltsi võimet katta kreditoride lühiajalised nõuded käibevaraga. Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.

Maksevalmiduse kordaja näitab, millise osa lühiajalistest kohustustest on selts võimeline kohe tasuma. Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused.

3.3.2. Tegevustulemuse analüüs.

	2012	2013	2014
Debitoorse võlgnevuse käibesagedus (kordades)	19	17	20
Keskmine debitoorne võlgnevus	12 367	17 028	16 027
Debitoorse võlgnevuse käibevälde	19	21	18

Debitoorse võlgnevuse käibesagedus näitab, mitu korda keskmiselt ületab käive debitoorset võlgnevust. Näitaja pöördväärtus kajastab käibe osa, mis keskmiselt on debitoorses võlgnevuses. Debitoorse võlgnevuse käibesagedus = realiseerimise netokäive / keskmine debitoorne võlgnevus.

Debitoorse võlgnevuse käibevälde näitab keskmist nõuete laekumise aega (päevades). Debitoorse võlgnevuse käibevälde = 360 / debitoorse võlgnevuse käibesagedus

3.3.3. Kapitali struktuur.

	2012	2013	2014
Võlakordaja	0,52	0,40	0,54
Kapitaliseerituse kordaja	0,39	0,21	0,26

Võlakordaja näitab, kui suurt osa seltsi varadest finantseeritakse võõrkapitaliga. Võlakordaja = koguvõlgnevus / koguvara.

Kapitaliseerituse kordaja iseloomustab pikaajaliste kohustuste osatähtsust pikaajalistest finantseerimisallikatest. Kapitaliseerituse kordaja = pikajaline kohustus / (pikajaline kohustus + netovara).

4 Lasteaed-põhikool

2013/2014 õppeaastal õppis koolis 64 õpilast ja lasteaias käis 40 last.

2014. aasta kevadel 9. klassi lõpetajaid ei olnud. Septembris 2014 alustas õpinguid 1. klassis 19 õpilast. Koolis õpib 2014/2015 õppeaastal 82 õpilast 1.–8. klassini. 9. klassi õpib 5 õpilast.

Koduõppel viibib vanema avalduse alusel kaks õpilast.

Lasteaia nimekirjas on septembrist 2014 34 last, neist 4 osalise ajaga.

Esimese klassiga alustas lisaks klassiõpetajale ka õpetaja praktikant. Õpetajate kolleegiumisse liitusid kaks uut kolleegi, kellest üks on lõpetanud TÜ ja töötab osakoormusega, teine on jätkamas õpinguid TÜ-s.

Kooli kolleegiumisse kuulub sügisest 2014 5 klassiõpetajat ja 8 aineõpetajat, kellel on erinev hõivatus seotult kooliga. Õpetajate kolleegiumi koosolekud toimuvad regulaarselt igal neljapäeval.

Augustist 2014 jätkavad lasteaias tööd 5 lasteaiaõpetajat ja 1 lasteaiaõpetaja abi. Lasteaiaõpetajate

kolleegiumi koosolekud toimuvad iga nädal teisipäeviti.

Samuti jätkuvad septembrist 2014 iga kuu viimasel neljapäeval kooli, lasteaia ja seltsi juhatuse ühiskolleegiumi koosolekud, mis on lasteaed-põhikooli õppenõukogu ülesannetes.

4.1. Kool

2014. aastal 9.klassi lõpetajaid ei olnud klassikomplekti puudumise tõttu. Sügisel 2014 alustas I klassis 19 õpilast, üksikuid uusi õpilasi lisandus ka vanematesse klassidesse.

2014/2015 õppeaasta algas suureks paisunud õpilaste arvu tõttu esmakordselt kooli ajaloos kahes erinevas paigas: 4.–7. klassi õppetegevus toimus valdavalt Rosma kooli poolt kasutusele võetud Himmaste küla koolimajas, Rosma külas asuvas koolimajas asusid 1.–3. ning 8. ja 9.klass. Sügis-poolaasta kulus nii õpilastel kui õpetajaskonnal harjumiseks ja rutiinide kujundamiseks töös kahe koolimaja vahel. Peamine lisakoormus kujunes aineõpetajatele, õpilased liikusid vaid vähesel määral kahe maja vahel käsitöö ja puutöö tundide paremaks korraldamiseks.

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

2014. aasta sügispoolaastal organiseerisid I klassi lapsevanemad pikapäevarühma 1.–3.klassi lastele, kuhu leiti kooli lapsevanemate hulgast kaks vabatahtlikku, kes pikapäevarühma toimimist korraldasid ja juhendasid.

2014 aastal toimusid koolis traditsioonilised õppekava, tähtpäevade ning aastaringiga seotud üritused:

- Vastlapäev,
- Vabariigi aastapäev,
- Ülestõusmispühade tunnel,
- kevadkontsert,
- kevadjooks,
- 8. klassi lõputööde esitlus,
- Miikaeli-etendus,
- mardilaat,
- advendispiraal,
- 8.klassi näidend
- jõulupidu,
- kooli traditsioone jätkasid iga kuu lõpus toimuvad õpilaskontserdid ehk kuupeod.

Õppekava loodusainete ja keskkonnateadlikkusega seotud üritused olid osaliselt rahastatud KIKi keskkonnateadlikkuse programmist, mille raames said õppekavast tulenevatel õppekäikudel käia õpilased 2. kuni 8. klassini.

Muud ettevõtmised:

- 2014–2015 on käimas kaheaastane Erasmus+ õpirände programm õpetajatele, mis andis 2014 aasta juulist alates paljudele seltsi õpetajatele ja juhatuse liikmetele võimaluse osaleda erialasel ja waldorfspetsiifilistel täiendkoolitustel välismaal.
- Õpetajate omainitsiatiivi väljendusena sai kevadel 2014 teoks järjekordne Loovusnädal nelja külalisõppejõu osavõtul Eestist ja Saksamaalt.
- Mais 2014 toimus Rosma Haridusseltsi korraldatud 6. Kogu Pere Konverents.

- Novembris ja detsembris 2014 toimus Põlva maakonna kohaliku omaalgatuse programmi toel kaks aktiivseminari kuueosalisest sarjast, millega kutsuti kogukonda kõnelema erinevate eluvaldkondade esindajaid, kelle tegevus või mõtted mõjutavad Eesti arengut.
- Jaanuarist aprillini ja oktoobrist detsembrini toimusid igakuiselt Rosma Koolituskeskuse alt õpetajate korraldatud Vanemate Kooli loengud ja praktilised töötoad.
- Sügisel 2014 tähistas selts oma 25 juubelit tagasivaatava ajaloolise avatud meenutusõhtu ja kooli vilistlaste korraldatud tundide ja õpitubadega järgneval peopäeval, millest võtsid osa ka kooli toetajaid ja ristivanemad Soomest.

4.2 Lasteaed

Aastaringi ja tähtpäevadega seotud üritused lasteaias olid:

- kolmekuninga päev,
- ülestõusmispühad,
- emadepäev,
- karneval-tsirkusepäev,
- jooksupäev Intsikurmus,
- lasteaia lõpupidu,
- Miikaeli päev,
- laternapidu,
- advendiring ja jõulupidu.

Kontakti lastevanematega elavdati läbi lastevanemate koosolekute, Vanemate Kooli loengute, laste ja lastevanemate ühiste väljasõitude (taluloomade ja talutöödega tutvumine; Põlva Päästeamet; Süvahavva villavabrik ja ürdi talu), talgu korras lasteaia õueala korrastamise ja kiige paigaldamise ning lastevanematega vildist inglite õmblemisega. Läbi sai viidud sai ka anonüümne rahuloluküsitlus lasteaia vanemate seas.

5 Koolituskeskus

Rosma Koolituskeskuse 2014 aasta I poole mahukaim koolitusüritus oli 2.–4. maini toimunud Intuiitvpedagoogika Seminar. Seminar toimus koostöös Rootsi Solviki kooli õpetajate Pär Ahlbomi ja Merete Lovliega, kes olid õppejõududeks. Osalejaid oli üle Eesti 60 ringis.

Septembrist alustas Koolituskeskuse pedagoogiline kolleegium uue hooaja ettevalmistust ning 4. oktoobril, 8. novembril ja 6. detsembril toimusid Koolituskeskuse all tegutseva Vanemate Kooli laupäevased koolituspäevad. Koolituspäeva pikkuseks oli viis tundi (kl 11-16) ning koolitus hõlmas pedagoogika teoreetilisi ja kunstilis-praktilisi tahke.

6 Väliskeskkonna mõju

- Üldhariduse tegevuskulude arvlemise piirmäär on 2015. aastal 91€ lapse kohta kuus.
- Riigikohtu otsusel peab riik kompenseerima KOV-dele erakoolidele tasutud tegevuskulud. Riik soovib sellest kohustusest vabaneda, ühe võimalusena on laual piirmäära kaotamine, aruande koostamise hetkel lõplikku otsust pole.

7 Bilansipäeva järgsed olulisemad sündmused

Alates 01.01.2015 on uus raamatupidamisteenuse pakkuja (Wisdom OÜ).

8 Olulisemad plaanid 2015 aastaks

- Rosma koolimaja katuse vahetus ja nõuetekohase piksekaitse paigaldamine;
- Himmaste koolihoone vundamendi soojustamine ja õhksoojuspumba paigaldamine;
- Himmaste koolimajas toidu jagamise ja nõude pesemise tingimuste loomine;
- Koolituskeskuse kaudu jätkub koolituste pakkumine 3-le sihtrühmale:
 - lasteaialaste vanematele koos lastega (nukumängu hommikud);
 - lasteaia- ja koolilaste vanematele (Vanemate Kool);
 - kogukonna täiskasvanutele (aktiivseminarid päevakajalistel teemadel).
- Koostöös teiste Waldorfkoolide ja -lasteaedadega esitada Teadus- ja Haridusministeeriumile ettepanekud Erakooliseaduse muudatuseks.
- KÜSK arenguhüpe projekti ellu viimine. Projekti eesmärgiks on töötada välja ja juurutada protsessid ja tööpõhimõtted kolmes valdkonnas: strateegiline planeerimine, inimesed ja kommunikatsioon.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 530	54 730	2
Nõuded ja ettemaksed	23 325	39 421	3
Kokku käibevara	80 855	94 151	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 402	75 705	5
Kokku põhivara	70 402	75 705	
Kokku varad	151 257	169 856	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	57 023	41 080	6
Kokku lühiajalised kohustused	57 023	41 080	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	24 952	26 701	8
Kokku pikaajalised kohustused	24 952	26 701	
Kokku kohustused	81 975	67 781	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	102 011	83 192	
Aruandeaasta tulem	-32 729	18 883	
Kokku netovara	69 282	102 075	
Kokku kohustused ja netovara	151 257	169 856	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	110 949	104 156	9
Tulu ettevõtlusest	215 005	185 287	10
Muud tulud	16 076	29 820	11
Kokku tulud	342 030	319 263	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 772	-18 667	12
Mitmesugused tegevuskulud	-85 769	-73 778	13
Tööjõukulud	-264 094	-200 903	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 000	-6 312	5
Muud kulud	-1 128	-737	15
Kokku kulud	-374 763	-300 397	
Põhitegevuse tulem	-32 733	18 866	
Muud finantstulud ja -kulud	4	17	
Aruandeaasta tulem	-32 729	18 883	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-32 733	18 866	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 000	6 312	5
Muud korrigeerimised	-1 813	-10 140	
Kokku korrigeerimised	6 187	-3 828	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 096	-11 647	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 943	5 910	
Laekunud intressid	4	17	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 497	9 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 697	-43 093	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	23 413	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 697	-19 680	
Kokku rahavood	2 800	-10 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 730	65 092	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 800	-10 362	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 530	54 730	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	83 740	83 740
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	83 740	83 740
Aruandeaasta tulem	18 883	18 883
Muud muutused netovaras	-548	-548
31.12.2013	102 075	102 075
Aruandeaasta tulem	-32 729	-32 729
Muud muutused netovaras	-64	-64
31.12.2014	69 282	69 282

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ROSMA HARIDUSSELTSI 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ja Raamatupidamise seadusest, mis on jõustunud 01. jaanuaril 2003.a., Vabariigi valitsuse ja Rahandusministri määrustest ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Rosma Haridusselts MTÜ läks sihtfinantseeringuga soetatud põhivarade kajastamisel üle brutomeetodilt netomeetodile 01.01.2013. Seoses netomeetodile üleminekuga teostati raamatupidamises alljärgnevad kanded: vähendati põhivara soetusmaksumust ja kohustust saadud sihtfinantseeringu osas. Põhivarade soetusmaksumus kokku vähenes 41009 euro võrra. Samas vähendati eelmiste perioodide akumuleeritud tulemit 2012 aastal tuludesse kantud sihtfinantseeringuga soetatud põhivara kulumiarvestuse osas kogusummas 1188 euri, millega toimus osaline vähendus sihtfinantseeringu kohustuse osas.

Rosma Haridusselts MTÜ läks üle 01.01.2013.a. valitsusepoolse abi kajastamisel raamatupidamises netomeetodile. Objekt Roheline Maja kajastatakse bilansis lõpetamata ehituse all, millele on saadud sihtfinantseeringuga toetus. Seega aruandeaastal kajastatakse see brutomeetodiga kuni hoone valmimiseni ja projekti lõpetamiseni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

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 varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

hooned ja ehitised – kuni 50 aastat;

masinad ja seadmed – 5 kuni 10 aastat;

muu materiaalne põhivara – kuni 5 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 kohustusena.

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 kohustusena.

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 järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 877	1 670
Raha arveldusarvetel	55 653	53 060
Kokku raha	57 530	54 730

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 110	9 110
Ostjatelt laekumata arved	9 110	9 110
Muud nõuded	3 940	3 940
Laenunõuded	315	315
Viitlaekumised	3 625	3 625
Ettemaksed	463	463
Tulevaste perioodide kulud	78	78
Muud makstud ettemaksed	385	385
Muud nõuded	9 812	9 812
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 325	23 325
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 943	22 943
Ostjatelt laekumata arved	22 943	22 943
Muud nõuded	7 368	7 368
Viitlaekumised	7 368	7 368
Ettemaksed	100	100
Tulevaste perioodide kulud	100	100
Muud nõuded	9 010	9 010
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 421	39 421

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 411	4 844
Sotsiaalmaks	10 815	10 538
Kohustuslik kogumispension	560	521
Töötuskindlustusmaksed	858	865
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	-2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 644	16 766

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	649	61 578	1 524	1 524	19 422	33 530	980	34 510	117 683
Akumuleeritud kulum		-29 786	-1 480	-1 480	-6 483				-37 749
Jääkmaksumus	649	31 792	44	44	12 939	33 530	980	34 510	79 934
Ostud ja parendused	0	39 746	0	0	3 347	0	0	0	43 093
Amortisatsioonikulu	0	-4 054	-44	-44	-2 215	0	0	0	-6 313
Ümberklassifitseerimised	0	2 183	0	0	0	-1 203	-980	-2 183	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	980	0	0	0	0	-980	-980	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 203	0	0	0	-1 203	0	-1 203	0
Muud muutused	0	-34 555	0	0	-6 454	0	0	0	-41 009
31.12.2013									
Soetusmaksumus	649	68 952	1 524	1 524	16 315	32 327	0	32 327	119 767
Akumuleeritud kulum	0	-33 840	-1 524	-1 524	-8 698	0	0	0	-44 062
Jääkmaksumus	649	35 112	0	0	7 617	32 327	0	32 327	75 705
Ostud ja parendused			2 165	2 165	532				2 697
Amortisatsioonikulu		-5 633	-135	-135	-2 232	0		0	-8 000
31.12.2014									
Soetusmaksumus	649	68 952	3 689	3 689	16 847	32 327		32 327	122 464
Akumuleeritud kulum	0	-39 473	-1 659	-1 659	-10 930	0			-52 062
Jääkmaksumus	649	29 479	2 030	2 030	5 917	32 327		32 327	70 402

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 214	3 214
Võlad töövõtjatele	21 683	21 683
Maksuvõlad	17 644	17 644
Saadud ettemaksed	7 036	7 036
Tulevaste perioodide tulud	6 618	6 618
Muud saadud ettemaksed	418	418
Sihtfinantseerimine	7 446	7 446
Kokku võlad ja ettemaksed	57 023	57 023
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 252	3 252
Võlad töövõtjatele	15 649	15 649
Maksuvõlad	16 766	16 766
Muud võlad	203	203
Muud viitvõlad	203	203
Saadud ettemaksed	5 210	5 210
Tulevaste perioodide tulud	4 883	4 883
Muud saadud ettemaksed	327	327
Kokku võlad ja ettemaksed	41 080	41 080

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	12 553	11 578
Puhkusetasude kohustus	9 130	4 071
Kokku võlad töövõtjatele	21 683	15 649

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Saadud põhivarade soetuseks	0	23 413
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	23 413
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Saadud tegevuskuludeks toetused	15 772	4 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 772	4 000

Rosma Haridusselts on saanud sihtotstarbelisi toetusi järgnevalt:

- KIK ÕPE - 3625,- EUR
- KOP 2014 - 1608.- EUR
- ERASMUS+ - 6430.- EUR
- Loovusnädal - 500.- EUR
- Põlva Vallavalitsus - 1560.- EUR
- Bothmer võimlemine - 300.- EUR
- Sihtfin kulum tulus - 1749.- EUR

Kokku saadud: 15772.- EUR

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	109 199	104 156
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	1 750	0
Kokku annetused ja toetused	110 949	104 156
sh eraldi riigieelarvest	109 199	104 156

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Põhikooli ja lasteaiaharidusteenus (eraisikud)	32 172	26 272
Toitlustusteenused	16 875	14 534
Kohatasuteenused omavalitsustelt	156 854	140 854
Ürituste korraldamine	9 104	3 627
Kokku tulu ettevõtlusest	215 005	185 287

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	15 772	24 607
Annetused	0	525
Muud	304	4 688
Kokku muud tulud	16 076	29 820

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	5 589
Lähetuskulud	2 763	6 502
Koolituskulud	1 961	2 741
Tööjõukulud	2 529	3 169
Amortisatsioonikulu	1 749	0
Muud projektidega seotud kulud	1 076	666
Projektidega seotud teenused	1 967	0
Majutuskulud	526	0
Transpordikulud	1 658	0
Õppereisidega seotud kulud	1 543	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15 772	18 667

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	9 378	6 668
Elektrienergia	8 620	6 070
Kütus	758	598
Mitmesugused bürookulud	2 658	1 034
Lähetuskulud	3 654	2 226
Koolituskulud	3 883	2 481
Kindlustuskulud	439	388
Väikevahendid kulus	3 628	4 008
Masinate remont, varuosad	537	1 174
Õppetegevusega seotud kulud	5 362	7 221
Toitlustusteenused, toitlustuskulud	27 881	23 869
Majanduskulud, hoonete korrashoid	4 773	5 811
Muud kaubad, materjalid, tarvikud kööki	3 168	1 239
Vesi ja kanalisatsioon	1 959	1 416
Ostetud muud teenused	1 797	6 001
Ostetud küttepuid	3 120	2 879
Sidekulud, telefon	1 092	959
Käidukorraldus	563	288
Majapidamistarbed	1 064	1 223
Raamatupidamisteenused, nõustamisteenused	7 941	4 147
Ostetud kirjandus	102	137
Reklaam	63	178
Prügiveoteenused	223	119
Külaliste vastuvõtukulud	1 978	257
Muud	506	55
Kokku mitmesugused tegevuskulud	85 769	73 778

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	197 085	148 614
Sotsiaalmaksud	67 009	52 289
Kokku tööjõukulud	264 094	200 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	24

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	4
Ühenduste liikmemaksud	260	500
Riigilõivud	575	0
Muud	293	233
Kokku muud kulud	1 128	737

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	83	83

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 202	0	1 534	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 054	0	694	0

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	465	3 949
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 176

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 295	1 085
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 080

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2015

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKO JAKOBSON	Juhatuse liige	05.06.2015
OLVI RAIE	Juhatuse liige	05.06.2015
MARAT KAHRE	Juhatuse liige	05.06.2015
KATRIN KARPSON	Juhatuse liige	05.06.2015
MARGIT ÕKVA	Juhatuse liige	07.06.2015
JAANUS VIESE	Juhatuse liige	08.06.2015
KÜLLI VOLMER	Juhatuse liige	08.06.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaed- põhikoolide tegevus	85311	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994159
Faks	+372 7994159
E-posti aadress	johannes@neti.ee