

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Rosma Haridusselts

registrikood: 80046217

tänavatalu nimi, Värskat mnt 4

maja ja korteri number:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63221

telefon: +372 7994159

faks: +372 7994159

e-posti aadress: johannes@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 8 Annetused ja toetused	15
Lisa 9 Muud tulud	16
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Muud kulud	17
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Johannese Kool ja Lasteaed Rosmal on 1989. aastal kodanikualgatusena rajatud üldhariduskool ja lasteaed, mis asub Eesti hariduse suurkuju Johannes Käisi sünnipaigas Põlva külje all Rosmal.

Kooli õppekava on riiklikult tunnustatud ja tugineb waldorfpedagoogikale, tagades Kagu-Eesti peredele valikuvõimaluse laste hariduse omandamisel.

Kooli ja lasteaia põhieesmärgiks on keskkonna loomine vaba inimese kasvamiseks waldorfpedagoogika rakendamise läbi.

Johannese Kooli ja Lasteaia haldamiseks ja arendamiseks on asutatud MTÜ Rosma Haridusselts, mille liikmeteks on lapsevanemad. Rosma Haridusselts annab tööd enam kui 20 inimesele ning on seeläbi Põlva valla üks suuremaid tööandjaid era- ja kolmandas sektoris. Seltsi juhatus töötab vabatahtlikkuse alusel.

2012. aastal toimusid mitmed juba traditsiooniks saanud üritused ja tegevused nagu vanemate kool, loovusnädal ja kogupere konverents. Kuigi tegemist on traditsiooniliste üritustega, siis tuleb nende jaoks igal aastal projektitaotlusi kirjutada, et rahastust saada.

2012. aastal taotleti rahastust mitmetele erinevatele projektidele ning kogusummas saadi toetust üle 30 000 euro. Umbes sama suures summas projektitaotlusi sai ka eitavaid vastuseid. Projektid saab jagada tegevusprojektideks ning hoonete remondi ja kaasaja nõuetele vastavuse viimise projektideks.

Lisaks projektide käivitamisele oli MTÜ Rosma Haridusselts 2012. aastal ka Sotsiaalse Ettevõtluse Võrgustiku asutajaks. Sotsiaalsete Ettevõtete Võrgustiku põhikirjaline eesmärk on sotsiaalsete ettevõtete arvu, suutlikkuse ja mõju suurendamine Eestis ning sotsiaalse ettevõtluse väärtustamine tegevusvaldkonnana meie ühiskonnas.

Rosma kooli ja lasteaia tegemisi on kajastatud üleriigilises meedias: Maaleht, Eesti Ekspress, Pere ja Kodu, Aktuaalne Kaamera.

Uued tegevusprojektid

Tegevusprojektide taotlusi kirjutasid Olvi Raie, Heli Kudu, Külli Volmer, Riina Velmet, Liina Maripuu, Indrek Maripuu, Erkki Peetsalu, Marika Nurmsalu, Anne Klaar, Kalev Kaarna, Tiina Länkur.

2012. aastal viidi ellu järgmised tegevusprojektid:

Käivitus projekti "Lapsevanemate ja õpetajate ühiskoolitus", mis on suunatud lapsevanemate ja õpetajate ühise koolitusprogrammi väljatöötamisele ja pilootprojekti läbiviimisele (toetatud KUSKi poolt).

Märtsis toimusid Rosma kooli köögis avatud uste päev, kus tutvustati kööki ja mahetoidu pakkumist koolis.

Toimusid Waldorfkoolide V klasside Olümpiamängud.

Õpetajad ja lastevanemad osalesid intuiivpedagoogika koolitusel Rootsis Solviki koolis (Järnas)

Ökofestivali raames toimus Rosmal üritus nimega "Roheline kool", kus tutvustati loodusega arvestava hariduse andmise võimalusi ning mahetoidu võimalikkusest koolis.

17. oktoobril mahetoidu päeva korraldamine Rosmal

Jätkus Comenius projekt, mille raames võõrustati sügisel viie riigi projektipartnerite koolide õpilasi Rosmal.

Hoonete remont ja nõuetele vastavusse viimine

Aruande kirjutamise ajaks 2013. aasta juunis teavitas Päästeamet, et Rosma Haridusselts on täitnud kõik ettekirjutused ning rohkem tuleohutuse alaseid pretensioone ruumidele ei ole.

Hoonete remondi ja nõuetele vastavusse viimiseks toetuste taotlemisel ning ehitustööde äratagemisel andsid suure panuse Andres Kepler, Ain Palo, Ervin Gauk, Remek Meel, Jarek Lepik, Ivo Rootslane, Marat Kahre, Aavo Nilbe, Ander Konks, Indrek Maripuu, Tiina Länkur, Margus Tamm ja Gitlin Kütt. Köögiga seotud enesekontrolli plaanide koostamisel oli abiks Triin Vissel.

2012. a. algatati ja viidi ellu järgmised projektid:

LEADER programmist saadi rahastus lasteaia rühmade ja magamisruumide tuletõkkeuste paigaldamiseks.
EAS-ile esitati rahastustaotlus ja saadi positiivne vastus koolimaja tuletõkkeuste ja -sektsoonide ehitamiseks.

Koolimajja ehitati välja kaasaegne köök koos kogu vajamineva tehnikaga, mis pälvis ka meedia tähelepanu. Lasteaia köök koliti koolimajja. Värvimisel, pahteldamisel ja vuukimisel olid abiks õpetajad ja lapsevanemad. Nõudepesumasina saadi Tartu Maarja-koolilt.

Köögi arvelt lasteaias vabanenud ruumid kohandati ümber lasteaia rühma tarbeks.

Kooli katla remont, küttesüsteemi parendamine ja veepehmenussüsteem (katla, auruahju, boilerite, nõudepesumasinate ja wc pottide tööea pikendamiseks).

Koolimaja soojustamine saepuru ja puistevillaga.

Koostöös Rosma külaga valmis mänguväljak.

Alustati lasteaia laiendamise remonttöödega. Osaliselt finantseeriti Geoffry Burt annetusest, summas 2900 ja Olümpic Casino toetusest, summas 3000

Korstna rekonstrueerimine. Korstnasse paigaldati metalltoru ning hiljem ventilaator tõmbe parandamiseks.

Soetati puulõhkumise masin kütjate füüsilise koormuse vähendamiseks.

Esitati projekt (KIK) kanalisatsiooni liitmiseks ühiskanalisatsiooniga ning saadi positiivne vastus. Projekt teostatud 2013, II kvaral).

Lisaks ehitamisele koostati Rosma kooli ja lasteaia jaoks mitmed seadusega nõutavad dokumendid ning viidi läbi vajalikud koolitused:

Tervisekaitse riskianalüüsid lasteaiale ja koolile

Enesekontrolli tuleohutusearuanne

Tulekahju korral tegutsemiseplaani loomine, evakutatsiooni kaartide koostamine

Töökorralduse reeglid

Pedagoogilise personali esmaabikoolitus (24h ja 8 h)

Juhtimine ja administratsioon

2012. aastal lõpetati raamatupidamise viimine vihikust arvutiprogrammi, mille tulemusena kajastatakse müügiresskontro kanded ja põhivara arvestust majandustarkvaras Hansaraama. Paranenud on tööajatabelite täitmise ning lähetuste ja sõidukulude vormistamise korrektsus. Koostamisel on aruandluse kord koos näidistega.

Sisse on viidud saabuvate ja väljuvate dokumentide elektrooniline registreerimine. Samuti registreeritakse elektroonselt käskkirjad, lepingud, töölepingud jm.

Asjaajamise lõplik korrastamine võtab veel aega. Hetkel on koostamisel Johannese Kool ja Lasteaed Rosmal dokumentide loetelu, mille abi saab dokumente veelgi paremini liigitada funktsioonide ja sarjade järgi. Samuti võimaldab see hiljem hõlpsamalt dokumente leida ning arhiveerida. Koostada tuleks ka asjaajamisjuhise, mis peab muuhulgas paika panema dokumentide vormistamise nõuded, nende registreerimise korraldamise ning hoidmise ja säilitamise jne.

Lisaks pedagoogilistele (kool ja lasteaed) ja majanduse kolleegiumile (juhatus) hakkas kord kuus koos käima ühiskolleegium. Ühiskolleegium võimaldab juhatusel ja õpetajatel arutada ühiselt kooli ja lasteaia arengu küsimusi ning vahetada omavahel olulist informatsiooni otse. Samuti on ühiskolleegiumi rolliks õppida ja arutleda waldorfpedagoogika küsimuste üle, et me kõik ühiselt asjadest aru saaksime.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	65 092	78 401	
Nõuded ja ettemaksed	27 729	14 807	2
Kokku käibevara	92 821	93 208	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	4 000	
Materiaalne põhivara	79 934	72 659	4
Kokku põhivara	79 934	76 659	
Kokku varad	172 755	169 867	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 125	37 597	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 125	37 597	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	53 890	44 529	7
Kokku pikaajalised kohustused	53 890	44 529	
Kokku kohustused	89 015	82 126	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	88 390	72 265	
Aruandeaasta tulem	-4 650	15 476	
Kokku netovara	83 740	87 741	
Kokku kohustused ja netovara	172 755	169 867	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	231 266	243 808	8
Muud tulud	38 099	16 238	9
Kokku tulud	269 365	260 046	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-30 096	-5 670	10
Mitmesugused tegevuskulud	-64 106	-53 893	11
Tööjõukulud	-171 292	-178 253	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 181	-5 192	4
Muud kulud	-1 381	-1 626	13
Kokku kulud	-274 056	-244 634	
Põhitegevuse tulem	-4 691	15 412	
Finantstulud ja -kulud	41	64	14
Aruandeaasta tulem	-4 650	15 476	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-4 691	15 412
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 181	5 192
Muud korrigeerimised	3 097	5 310
Kokku korrigeerimised	10 278	10 502
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 922	-12 363
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 472	460
Laekunud intressid	41	64
Kokku rahavood põhitegevusest	-9 766	14 075
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 807	-13 722
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	10 264	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 543	6 278
Kokku rahavood	-13 309	20 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 401	58 048
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 309	20 353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	65 092	78 401

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	81 417	81 417
Vigade parandamise mõju	-9 152	-9 152
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	72 265	72 265
Aruandeaasta tulem	15 476	15 476
31.12.2011	87 741	87 741
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	87 741	87 741
Aruandeaasta tulem	-4 650	-4 650
Muud muutused netovaras	649	649
31.12.2012	83 740	83 740

Netovarade muutuse aruandes on 2012.a. majandusaastal tehtud järgmine korrigeerimine:

- eelmistel perioodidel arvele võtmata hoone alune maa summas 649 eurot, mille tulemusena suureneb vara ja kapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ROSMa HARIDUSSELTSI 2012. 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.

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 laekuvas 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 kulus.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja ehitised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu materiaalne põhivara	5

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

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

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud/muud ärikulud"

Seotud osapooled

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 114	11 114		
Ostjatelt laekumata arved	11 114	11 114		
Muud nõuded	16 615	16 615		
Viitlaekumised	16 615	16 615		
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 729	27 729		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	13 621	13 621		
Ostjatelt laekumata arved	13 621	13 621		
Muud nõuded	1 186	1 186		
Viitlaekumised	1 186	1 186		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 807	14 807		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 141	2 940
Sotsiaalmaks	7 309	7 588
Kohustuslik kogumispension	386	321
Töötuskindlustusmaksed	715	878
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	220
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 568	11 947

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011									
Soetusmaksumus		58 386	1 524	1 524	9 395	32 326	1 596	33 922	103 227
Akumuleeritud kulum		-25 739	-1 328	-1 328	-3 501	0	0	0	-30 568
Jääkmaksumus		32 647	196	196	5 894	32 326	1 596	33 922	72 659
Ostud ja parendused	0	3 192	0	0	10 027	588	0	588	13 807
Amortisatsioonikulu	0	-4 047	-152	-152	-2 982	0	0	0	-7 181
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	616	-616	0	0
Muud muutused	649	0	0	0	0	0	0	0	649
31.12.2012									
Soetusmaksumus	649	61 578	1 524	1 524	19 422	33 530	980	34 510	117 683
Akumuleeritud kulum	0	-29 786	-1 480	-1 480	-6 483	0	0	0	-37 749
Jääkmaksumus	649	31 792	44	44	12 939	33 530	980	34 510	79 934

Muud muutused põhivarades aastal 2012:

- arvele võetud maa summas 649 eurot, mis oli eelnevatel aastatel arvele võtmata.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 310	3 310			
Võlad töövõtjatele	14 442	14 442			6
Maksuvõlad	11 568	11 568			3
Muud võlad	5 805	5 805			
Muud viitvõlad	5 805	5 805			
Kokku võlad ja ettemaksed	35 125	35 125			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 448	6 448			
Võlad töövõtjatele	17 407	17 407			6
Maksuvõlad	11 947	11 947			3
Muud võlad	1 795	1 795			
Muud viitvõlad	1 795	1 795			
Kokku võlad ja ettemaksed	37 597	37 597			

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	8 784	8 689
Puhkusetasude kohustus	5 658	8 718
Kokku võlad töövõtjatele	14 442	17 407

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lasteaia II k, LEADER	6 996		-1 749	5 247
Roheline Maja, LEADER	24 952		0	24 952
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	31 948		-1 749	30 199
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Comeniuse projekt	0	20 000	-5 670	14 330

Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	20 000	-5 670	14 330
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	31 948	20 000	-7 419	44 529
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lasteaia II k, LEADER	5 247	0	-1 748	3 499
Roheline Maja, LEADER	24 952	0	0	24 952
Kombiahi, LEADER	0	4 820	-964	3 856
Lasteaia tuleohutuksed, LEADER	0	2 444	-224	2 220
SEV, Lasteaia tuleohutuse koridor	0	3 000	0	3 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	30 199	10 264	-2 936	37 527
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Comeniuse projekt	14 330	4 030	-8 379	9 981
KYSK koostöö projekt	0	11 753	-6 580	5 173
Küttesüst. projekt	0	5 000	-3 791	1 209
Põlva Vallavalitsus, kultuuri ja sporditoetus	0	200	-200	0
Eesti Rahvuskultuur, loovusnädal	0	467	-467	0
SA Põlvamaa Arend.Keskus;	0	1 436	-1 436	0
Eesti Lastevanemate Liit; koguperekonverents	0	2 500	-2 500	0
Projekt SOLVIK	0	6 743	-6 743	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 330	32 129	-30 096	16 363
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	44 529	42 393	-33 032	53 890

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	231 266	243 808
Kokku annetused ja toetused	231 266	243 808
sh eraldi riigieelarvest	93 744	77 938
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	101 622	134 836
sh õppemaks eraisikutelt	23 224	25 488
sh toidurahad	12 676	5 546

Lisa 9 Muud tulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	33 032	5 670	7
Annetused	3 791	1 300	
Muud	1 276	9 268	
Kokku muud tulud	38 099	16 238	

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 811	0
Lähetuskulud	8 281	0
Koolituskulud	6 496	5 670
Tööjõukulud	3 484	0
Muud projektidega seotud kulud	7 024	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	30 096	5 670

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	6 828	4 462
Elektrienergia	6 828	4 462
Mitmesugused bürookulud	6 421	6 157
Lähetuskulud	2 003	2 459
Koolituskulud	2 445	2 430
Kindlustuskulud	525	506
Väikevahendid kulus	367	483
Masinate küte, varuosad	791	327
Õpikud, õppematerjalid, õppevahendid	4 253	4 115
Toitlustusteenused, toitlustuskulud	17 158	16 885
Majanduskulud, hoonete korrashoid, küte	12 377	6 992
Muud kaubad, materjalid, tarvikud	2 450	4 069
Kulud üritusele, õppereisidele	3 779	2 121
Ostetud muud teenused	2 160	811
Ostetud küttepuid	1 246	0
Muud	1 303	2 076
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 106	53 893

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	126 240	133 274
Sotsiaalmaksud	45 052	44 979
Kokku tööjõukulud	171 292	178 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	23

Lisa 13 Muud kulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	135	21
Ühenduste liikmemaksud	254	1 426
Muud	992	179
Kokku muud kulud	1 381	1 626

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	41	64
Muud intressitulud	41	64
Kokku finantstulud ja -kulud	41	64

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	70	70

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 825	5 866

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 892	4 532

Rosma Haridusselts pole maksnud kooli juhatuse liikmetele juhatuse liikmetasusid ega tehtud 2012 majandusaastal juhatuse liikmetele muid väljamakseid ega soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2013

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA MARIPUU	Juhatuse liige	31.12.2013
KALEV KAARNA	Juhatuse liige	31.12.2013
GITLIN KÜTT	Juhatuse liige	31.12.2013
MARGUS TAMM	Juhatuse liige	31.12.2013
RIINA VELMET	Juhatuse liige	31.12.2013
TIINA LÄNKUR	Juhatuse liige	31.12.2013
ANU KEPLER	Juhatuse liige	31.12.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rosma Haridusselts üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Rosma Haridusselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati Rosma Haridusseltsi audiitoriteks pärast 31. detsembrit 2012 ja seega ei vaadelnud me sularaha loendamist kassas aasta alguses ja lõpus. Me ei suutnud saada alternatiivsete vahenditega rahuldavaid andmeid 31. detsembril 2011 ja 2012 sularaha kohta kassas, mis on bilansis kajastatud vastavalt summades 1 225,92 ja 3 736,33. Kuna raha algsaldod mõjutavad varade seis kindlaksmääramist, ei olnud me võimelised kindlaks määrama, kas võiks vaja olla korrigeerida 2012. aasta varade algsaldot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Rosma Haridusselts finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

31.12.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	31.12.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah

Sidevahendid

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