

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Tartu Vaba Waldorfkooli Selts

registrikood: 80078364

tänavanimi: F. R. Kreutzwaldi tn 64

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

telefon: +372 53434441

e-posti aadress: juhatus@waldorfkool.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Laenukohustised	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 9 Annetused ja toetused	18
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused	19
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Seotud osapooled	20
Lisa 16 Negatiivne käibekapital	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

MTÜ Tartu Vaba Waldorfkooli Selts 2023. aasta tegevusaruanne

1. Üldinfo

Mittetulundusühingu Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi (edaspidi: Selts) eesmärgiks on parimate võimaluste loomine inimese arenguks waldorfpedagoogika kaudu. Selleks korraldab Selts esmajärjekorras erakooli Tartu Waldorfgümnaasium (edaspidi: TWG), eralasteaia Tartu Waldorflasteaed Taegasina ja huvikooli tööd. Erakooli, eralasteaeda ja huvikooli pidav Selts on vabatahtlikkuse alusel ühinenud isikute iseseisev, kasumit mitte taotlev ja avalikes huvides tegutsev organisatsioon.

Lisaks kooli, lasteaia ja huvikooli pidamisele on eesmärgipärased tegevused veel koostöö teiste waldorfpedagoogikaga seotud asutustega ning waldorfpedagoogika tutvustamine laiemalt, sh mitmesuguste vastavate koolituste ja ürituste korraldamine ja materjalide kirjastamine.

TWG, lasteaed ja huvikool tegutsevad aadressil Kreutzwaldi 64, Tartu.

2. Õpilased ja töötajad

2.1 Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased, õpetajad ja tugipersonal.

31.12.2023 seisuga õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 358 õpilast sh põhikoolis 280 ja gümnaasiumis 78 õpilast. Lisaks Tartu linna õpilastele käib koolis õpilasi 21 erinevast omavalitsusest.

31.12.2023. seisuga töötas TWGs 45 töölepinguga õpetajat. Õpetajate keskmine koormus on 0,78. Täiskoormusega (21 kontakttundi nädalas) õpetajaid on 21.

Tugipersonali moodustasid sotsiaalpedagoog (1,0 koormus), psühholoog (0,5 koormus), eripedagoog (1,0 koormus), eurütmiaterapia terapeut (0,5 koormus), antroposoofilise meditsiini konsultant (0,5 koormus) ja muusikaterapia terapeut (0,25 koormus). Logopeed (1,0 koormus) on lapsehoolduspuhkusel ja asendustöötajat leida ei õnnestunud.

2.2 Lasteaia lapsed ja personal.

31.12.2023 seisuga käis Tartu Waldorflasteaias Taevasina 33 last vanuses 2,5–7 aastat. Pääsusilma rühmas 17 ja Kullerkupu rühmas 16 last. Lasteaias töötas 6 kasvatajat.

2.3 Huvikooli õpilased ja personal.

31.12.2023 seisuga tegutses huvikoolis 22 huviringi, mida juhendas 13 õpetajat.

2.4 Halduspersonal.

31.12.2023 seisuga on Seltsi haldusmeeskonnas 13 töötajat, sh kooli juhataja, haldusjuht, raamatupidaja, sekretär, IT-spetsialist, majaperenaine, peakokk ja 3 köögi abitöölist ning 3 koolimaja koristajat.

3. Seltsi tegevused

3.1 Seltsi üldkoosolek ja juhatuse tegevus

Seltsi kõrgeimaks organiks on üldkoosolek. 31.12.2023. seisuga on seltsis 102 liiget.

2023. aastal toimus kaks seltsi üldkoosolekut: 9. märtsil ja 7. juunil.

Üldkoosolekute vahelisel ajal juhib Seltsi tegevust juhatus, seltsi juhatus töötab vabatahtlikkuse alusel. Juhatuse koosolekud toimusid vastavalt vajadusele, peamiselt tegeleti eelarve, investeeringute ja arengukava teemadega.

3.2 Kooli tegevust korraldavad ja toetavad kolleegiumid ja töörühmad

Üldkolleegiumi kuuluvad kõik kooli õpetajad, koosolekud toimuvad igal nädalal. Koosolekul tehakse tagasivaade olnule, analüüsitakse kogemusi, süvenetakse pedagoogilistesse teemadesse loengute vahendusel, tegeletakse pedagoogiliste küsimustega sisuliselt ning planeeritakse tööd lühemas ja pikemaajalises perspektiivis. Kolleegiumi alatöörühmad on: algastme kolleegium, keskastme kolleegium ja ülaastme kolleegium.

Internkolleegium on üldkolleegiumi juhatus, mis koguneb kord nädalas. Internkolleegium tegeleb kooli personali küsimustega ja õppekava elluviimise planeerimisega.

Töörühmad

2023. aastal tegutses kooli pedagoogilise töö toetamiseks õpilase toetamise töörühm (ÖTT). Tuge vajavate õpilaste toetamiseks kohtusid tugispetsialistid kord nädalas.

Lisaks tegutsesid kooli töötajate ja lapsevanemate initsiatiivil ruumigrupp, õuealagrupp ja toidugrupp.

4. Seltsi majandustegevus 2023. aastal

4.1 Laenukohustused

Laenukohustustes 2023. aastal muudatusi ei olnud.

Aastal 2014 Kreutzwaldi 64 asuva hoone ostmiseks võetud laenusumma oli 640 000 eurot. 2014. a sõlmitud laenulepingu järgi Nordea Bank ABga lasus Seltsis laenu refinantseerimiskohustus 2019. a oktoobris. Laenujääk 14. oktoobril 2019. a oli 377 745 eurot.

Oktoobris 2019 sõlmiti Luminor Bank ASga laenuleping, millega refinantseeriti Nordea Bank AB laen (Luminor Bank AS on Nordea Bank AB õigusjärglane) ja võeti täiendav 200 000-eurone hoone parendamise laen. Laenu intress on 7,12% ja olemasolev hüpoteek summas 832 000 eurot. Laenu makstakse annuiteetmaksegraafiku alusel.

4.2 Investeeringud

Aastal 2023 investeeriti 71 172 eurot, sellest 57 322 eurot evakuatsioonitrepi ehitusse ja 13 850 eurot köögitehnika uuendamisse (kombiahi, pliidid, külmkapp).

4.3 Seltsi tulud, kulud ja tulem

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tulud 2023. aastal olid 2 269 863 eurot (2022: 1 905 743 eurot), tulud suurenesid võrreldes 2022. aastaga ca 19,11 %.

Peamised sissetuleku allikad on eraldised riigieelarvest, kohalike omavalitsuste toetused ja lapsevanematelt laekuv õppemaks.

Seltsi kulud 2023. aastal olid 2 181 259 eurot (2022: 1 906 890 eur). Kõige suurema osa ehk ca 75,1 % hõlmavad kulutused palgafondile (2022: 68,5 %).

Seltsi 2023. aasta aruandeaasta tulem oli 64 087 eurot (2022: -20 290 eur).

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 0,81 (2021: 0,79).

2022/2023 õppeaastal oli õppemaks lapse kohta 1188 eurot aastas ehk 99 eurot kuus.

2023/2024 õppeaastal oli õppemaks lapse kohta 1308 eurot aastas ehk 109 eurot kuus.

Õppemaksu soodustusi said lasterikkad ja väikese sissetulekuga pered juhatusele esitatud avalduse alusel. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku ca 10% õppemaksudega laekuma pidanud summast.

5. Eesmärgid majandusaastaks 2024

- Seltsi uue arengukava koostamine, kaasates kõiki osapooli.
- Pedagoogide koormuste ja tööülesannete ülevaatamine.
- Õppekava uuendamine.
- Õueala ja koolimaja edasine parendamine (evakuatsioonitrepi ehitamine).
- Õpetajate ja töötajate koolitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	244 070	217 419	
Nõuded ja ettemaksed	41 681	37 341	2
Varud	6 106	4 653	
Kokku käibevarad	291 857	259 413	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 053 100	1 049 473	4
Kokku põhivarad	1 053 100	1 049 473	
Kokku varad	1 344 957	1 308 886	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	415 615	69 912	5
Võlad ja ettemaksed	287 320	244 738	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 570	4 356	8
Kokku lühiajalised kohustised	705 505	319 006	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	414 515	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	414 515	
Kokku kohustised	705 505	733 521	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	575 365	595 655	
Aruandeaasta tulem	64 087	-20 290	
Kokku netovara	639 452	575 365	
Kokku kohustised ja netovara	1 344 957	1 308 886	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 687 673	1 394 765	9
Tulu ettevõtlusest	582 060	510 878	10
Muud tulud	130	100	
Kokku tulud	2 269 863	1 905 743	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-22 849	-13 192	11
Jagatud annetused ja toetused	-400	-2 800	12
Mitmesugused tegevuskulud	-450 909	-489 577	13
Tööjõukulud	-1 638 279	-1 306 739	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-67 546	-91 421	4
Muud kulud	-1 276	-3 161	
Kokku kulud	-2 181 259	-1 906 890	
Põhitegevuse tulem	88 604	-1 147	
Intressitulud	4 581	73	
Intressikulud	-29 098	-19 216	
Aruandeaasta tulem	64 087	-20 290	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	88 604	-1 147	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	67 545	91 421	4
Kokku korrigeerimised	67 545	91 421	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 340	-4 098	2
Varude muutus	-1 453	1 066	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 796	25 254	6,8
Kokku rahavood põhitegevusest	191 152	112 496	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-71 172	0	4
Laekunud intressid	4 581	73	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 591	73	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-69 412	-71 012	
Makstud intressid	-28 498	-18 592	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-97 910	-89 604	
Kokku rahavood	26 651	22 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 419	194 454	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 651	22 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	244 070	217 419	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	595 655	595 655
Aruandeaasta tulem	-20 290	-20 290
31.12.2022	575 365	575 365
Aruandeaasta tulem	64 087	64 087
31.12.2023	639 452	639 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Vaba Waldorfskooli Seltsi (TVWS) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. TVWS on lähtunud aastaaruande koostamisel keskmiste ettevõtjate täismahus aruande nõuetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtusega.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objekt vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on

maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Sihtfinantseerimine

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 kohustistena.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses- s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud.

Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse lähtudes "Sihtfinantseerimine" kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab teise osapoolle üle valitsevat või olulist mõju.

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks seltsi juhatuse liikmed.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja põhitegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 006	18 006	
Ostjatelt laekumata arved	27 632	27 632	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 626	-9 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	3
Muud nõuded	22 550	22 550	
Viitlaekumised	22 550	22 550	
Ettemaksed	1 058	1 058	
Tulevaste perioodide kulud	1 058	1 058	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 681	41 681	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 559	16 559	
Ostjatelt laekumata arved	25 081	25 081	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 522	-8 522	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	3
Muud nõuded	20 035	20 035	
Viitlaekumised	20 035	20 035	
Ettemaksed	680	680	
Tulevaste perioodide kulud	680	680	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 341	37 341	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	33 789	0	26 162
Sotsiaalmaks	0	62 594	0	53 042
Kohustuslik kogumispension	0	2 526	0	2 378
Töötuskindlustusmaksed	0	4 600	0	3 846
Ettemaksukonto jääk	67		67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	103 509	67	85 428

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	400 000	957 769	0	37 507	115 954	1 511 230
Akumuleeritud kulum	0	-343 842	0	-26 494		-370 336
Jääkmaksumus	400 000	613 927	0	11 013	115 954	1 140 894
Ostud ja parendused		104 785	0	11 169	-115 954	0
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		104 785			-104 785	0
Muud ostud ja parendused			0	11 169	-11 169	0
Amortisatsioonikulu	0	-86 946	0	-4 475	0	-91 421
31.12.2022						
Soetusmaksumus	400 000	1 062 554	0	35 569	0	1 498 123
Akumuleeritud kulum	0	-430 788	0	-17 862	0	-448 650
Jääkmaksumus	400 000	631 766	0	17 707	0	1 049 473
Ostud ja parendused		57 323	13 850	0	0	71 173
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		57 323			0	57 323
Muud ostud ja parendused			13 850	0	0	13 850
Amortisatsioonikulu	0	-62 619	-1 270	-3 657	0	-67 546
31.12.2023						
Soetusmaksumus	400 000	1 119 877	13 850	35 569	0	1 569 296
Akumuleeritud kulum	0	-493 407	-1 270	-21 519	0	-516 196
Jääkmaksumus	400 000	626 470	12 580	14 050	0	1 053 100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Koolihoius	20 800	20 800	0	0	0%	2024
Pangalaen	386 815	386 815	0	0	7,12%	15.10.2024
Muud pikaajalised laenud	8 000	8 000	0	0	4%	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	415 615	415 615	0	0		
Laenukohustised kokku	415 615	415 615	0	0		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Koolihoius	21 700	2 000	19 700	0	0%	2023-2025
Pangalaen	436 727	49 912	386 815	0	5%	15.10.2024
Muud pikaajalised laenud	26 000	18 000	8 000	0	4%	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	484 427	69 912	414 515	0		
Laenukohustised kokku	484 427	69 912	414 515	0		

Pangalaenu tagamiseks on seatud hüpoteek kinnistule F.R. Kreutzwaldi 64, Tartu summas 832 000 EUR.

31.12.2023 seisuga on sõlmitud 3 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 20 800 eurot. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdisväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 768	19 768	
Võlad töövõtjatele	146 910	146 910	7
Maksuvõlad	103 509	103 509	3
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	15 621	15 621	
Tulevaste perioodide tulud	15 621	15 621	
Kokku võlad ja ettemaksed	287 320	287 320	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 990	21 990	
Võlad töövõtjatele	115 352	115 352	7
Maksuvõlad	85 428	85 428	3
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	20 456	20 456	
Tulevaste perioodide tulud	20 456	20 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	244 738	244 738	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	78 114	64 392
Puhkusetasude kohustis	68 796	50 961
Kokku võlad töövõtjatele	146 910	115 353

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riigieelarveline haridustoetus	0	0	739 870	0	-739 870	0	0
Riigieelarveline tegevustoetus	0	0	337 334	0	-337 334	0	0
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	0	62 750	0	-62 750	0	0
KOV huvikooli toetus	0	0	32 089	0	-30 389	0	1 700
KOV lapsehoiuteenuse ja lasteaia toetus	10 725	0	147 407	0	-149 175	12 493	0
KOV tegevuskulu toetus	1 990	0	55 447	0	-56 379	2 922	0
Projektide toetus	693	5 759	10 701	-822	-16 037	3 749	2 656
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 408	5 759	1 385 598	-822	-1 391 934	19 164	4 356
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13 408	5 759	1 385 598	-822	-1 391 934	19 164	4 356
	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riigieelarveline haridustoetus	0	0	930 661	0	-930 661	0	0
Riigieelarveline tegevustoetus	0	0	396 185	0	-396 185	0	0
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	0	63 775	0	-63 775	0	0
KOV huvikooli toetus	0	1 700	37 090	0	-38 790	0	0
KOV lapsehoiuteenuse ja lasteaia toetus	12 493	0	193 756	0	-196 293	15 030	0
KOV tegevuskulu toetus	2 922	0	39 679	0	-39 016	2 259	0
Projektide toetus	3 749	2 656	20 821	-664	-21 071	4 575	2 569
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 164	4 356	1 681 967	-664	-1 685 791	21 864	2 569
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	19 164	4 356	1 681 967	-664	-1 685 791	21 864	2 569

Projektide toetuse all on kajastatud järgnevaid projekte:

1. PRIA piim
2. PRIA mahetoetus
3. Tartu Ülikooli praktikantide koostööprojekt
4. Laulu-ja tantsupeo SA projekt
5. Metsanduse Arendamise Ühingu projekt

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 685 791	1 391 935	8
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	1 882	2 830	
Kokku annetused ja toetused	1 687 673	1 394 765	
sh eraldi riigieelarvest	1 408 844	1 148 631	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	279 196	243 304	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2023	2022	Lisa nr
Rahaline annetus	1 687 673	1 394 765	
Kokku annetused ja toetused	1 687 673	1 394 765	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Õppemaksud, kohatasud, osalustasud	456 980	407 963
Toiduraha	105 679	91 283
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	6 813	8 042
Koolituste ja ürituste tulu	12 588	3 590
Kokku tulu ettevõtlusest	582 060	510 878

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Transpordikulud	3 840	1 359
Üür ja rent	850	1 190
Tööjõukulud	442	375
Muud kulud	558	0
Õppevahendite kulu	0	1 065
Õppeprogrammide kulu	1 436	537
PRIA koolipiim ja mahetoetus	15 723	7 862
Toitlustus	0	804
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	22 849	13 192

Aastal 2023 on ellu viidud järgmised projektid:

1. PRIA piima ja mahetoetuse projekt 15 723 eur
3. Laulu-ja tantsupeo SA projekt 3 840 eur
5. Tartu Linnavalitsuse huvikooli arengutoetuse projekt 1 436 eur
4. Metsanduse Arendamise Ühingu projekt (metsanduspraktika) 850 eur

6. Südamega koolis projekt 558 eur
2. Tartu Ülikooli praktikantide koostööprojekt 442 eur

Lisa 12 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Stipendium oma kooli õpilastele	400	2 800
Kokku jagatud annetused ja toetused	400	2 800

Herbert Hahni fond loodi 2011. aasta detsembris Tartu Waldorfgümnaasiumi lapsevanemate poolt.

Fond loodi nende tublide ja waldorfkooli vaimsust kandvate õpilaste toetuseks, kelle perel on raskusi õppemaksu tasumisel. Andekad, heade tulemustega ülaastme õpilased saavad fondi kaudu õppemaksu soodustust või vabastust. Samuti saavad fondist ajutist tuge need lapsed, kellele waldorfpedagoogika on väga sobiv, kuid kelle vanemad eluolukordade tõttu on rahalises kitsikuses ja ei suuda õppemaksu tasuda.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	94 086	69 778
Elektrienergia	43 366	31 347
Soojusenergia	50 720	38 431
Veevarustusteenused	4 678	3 588
Mitmesugused bürookulud	5 085	4 316
Lähetuskulud	4 586	5 209
Koolituskulud	14 450	14 535
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 004	1 004
Toitlustuskulud	85 874	82 374
Õppetegevusega seotud kulud	93 879	118 683
Ostetud teenused	19 558	16 753
Väheväärtuslik vara	19 870	37 731
Remondikulu	20 928	47 831
Halduskulu	83 430	82 869
Muud	3 481	4 906
Kokku mitmesugused tegevuskulud	450 909	489 577

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 237 205	985 308
Sotsiaalmaksud	401 516	321 805
Kokku tööjõukulud	1 638 721	1 307 113
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	442	375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	57

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	102	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	42 128	39 605

Lisa 16 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.detsember 2023 ületavad lühiajalised kohustused käibevara summas 413 648 eurot. Juhatuse hinnangul ei põhjusta see probleeme kuna pangaga on eelkõigeks laenu refinantseerimiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts (registrikood: 80078364) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA METS	Juhatuse liige	24.05.2024
TRIIN IVA	Juhatuse liige	24.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Tartu Vaba Waldorfkooli Selts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 20.

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.

Vandeaudiitori kohustus

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

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 Tartu Vaba Waldorfkooli Selts finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

27. mai 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts (registrikood: 80078364) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	27.05.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Gümnaasiumide tegevus	85313	Jah