

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2016

aruandeaasta lõpp: 30.06.2017

nimi: Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM

registrikood: 80277268

tänavatalu nimi, Sakala tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 5134424, +372 5533617, +372 5076343, +372 8899000

e-posti aadress: info@sakalaera.ee

veebilehe aadress: www.sakalaera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Annetused ja toetused	16
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	17
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Sakala Eragümnaasium on 2009. aastast tegutsev eraüldhariduskool. Kooli missiooniks on luua tingimused õpilaste edukaks õppimiseks, arenemiseks ja eelseisvas elus toimetulekuks. Sakala Eragümnaasiumi põhitegevusalaks on tasulise õppimisvõimaluse loomine vastavalt väljastatud koolituslubale, üldharidus erakoolide asutamine, huvialaringide korraldamine.

Õppe- ja kasvatustegevus

Koolis on 260 õpilast ja 29 täiskohaga õpetajat. Lisaks üldhariduskoolile tegutsevad kooli juures keelte kursused, huviringid, eelkoolirühmad 6-aastastest 7 aastasteni. 2017. aastal lõpetas Sakala Eragümnaasiumi kaheksas lend. Lõpetajaid oli 15 (2016.a lõpetas 10), kellest 3 lõpetas kuld ja 4 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 23 õpilast (2016. a lõpetas 20), neist 4 kiituskirjaga. Juba üheksandat aastat järjest avasime 2017. aastal sügisel esimese klassi, kus õpib 24 õpilast, neist kõik Sakala Eragümnaasiumi eelkoolirühmast. Kokku alustas 1.septembril õppimist koolis 260 õpilast (2016-2017.a 250 õpilast). Sakala Eragümnaasiumis pööratakse pidevat tähelepanu õpilaste ja õpetajate koostööle, vastastikusele austusele ja lugupidamisele.

Personal

Kooli pedagoogiline kollektiiv koosneb kvalifitseeritud õpetajatest, kellel on vastav pedagoogiline haridus. Sakala Eragümnaasiumis töötas majandusaastal keskmiselt 36 täiskohaga ja 12 osalise tööajaga töötajat, kelle palgakulu 2016-2017. aastal kokku oli 1 076 065 eurot (2015-2016. aastal 1 017 977 eurot). Aasta jooksul toimusid õppereisid Viini, Londonisse, Helsingisse, Moskvasse ja St.Peterburi.

Seminari tegevus:

- Jätkasime sisekoolitusprogrammidega kooli töötajatele – „Kujundava Hindamine ”
- Jätkasime sisekoolitusprogrammidega – „Koostöö vanematega“
- Jätkasime karjäärinõustamise programmiga koos Rajaleidja keskusega
- Alustasime sisekoolitusprogrammi „Hädaolukordade lahendamise koolitus“

Aruandeperioodi jooksul korraldasime remonditööd kooli hoones, viisime valgustuse seaduse nõude vastavaks, täitsime muud Terviseameti nõuded. Kavas on kooli aula ventilatsiooni süsteemi renoveerimine. Koolis toimetab aktiivselt lastevanemate kogu, tegutsevad erinevad töögrupid ning toimuvad koolipere üritused.

Tulud ja kulud

Kooli õppemaksu laekus 827 926 eurot (2015-2016. aastal 728 886 eurot) ning riiklikku õpilaste pearaha 475 884 eurot (2015-2016. aastal 726 466 eurot). Kohalikest omavalitsustelt laekus 209 458 eurot (2015-2016. aastal 253 747 eurot).

Peamised suhtarvud

	2016.-2017.a	2015.-2016.a
Tulud (tuh.eur)	1 470	1 421
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,70	1.47

Finantsnäitajate arvutamise meetodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017-2018.õppeaastaks on jätkuvalt prioriteetideks tugeva keskhariduse andmine, õppemeetodite mitmekesistamine, tugisüsteemide arendamine, tehnilise baasi uuendamine, traditsiooniliste ürituste läbiviimine ja nende arendamine ning õpilaste initsiatiivi igakülgne toetamine koolielu kujundamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	492 068	11 221	2
Nõuded ja ettemaksed	16 326	588 882	3
Varud	3 869	8 240	
Kokku käibevarad	512 263	608 343	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	97 990	102 986	5
Kokku põhivarad	97 990	102 986	
Kokku varad	610 253	711 329	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 000	6
Võlad ja ettemaksed	301 841	405 499	7
Kokku lühiajalised kohustised	301 841	414 499	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 254	75 254	6
Kokku pikaajalised kohustised	75 254	75 254	
Kokku kohustised	377 095	489 753	
Netovara			
Reservid	175 000	175 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	46 576	47 285	
Aruandeaasta tulem	11 582	-709	
Kokku netovara	233 158	221 576	
Kokku kohustised ja netovara	610 253	711 329	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 461 598	1 411 301	10
Tulu ettevõtlusest	7 902	9 116	11
Muud tulud	600	618	
Kokku tulud	1 470 100	1 421 035	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 493	-10 497	12
Jagatud annetused ja toetused	-1 401 108	-1 364 209	13
Mitmesugused tegevuskulud	-45 955	-47 024	14
Muud kulud	0	-29	
Kokku kulud	-1 458 556	-1 421 759	
Põhitegevuse tulem	11 544	-724	
Muud finantstulud ja -kulud	38	15	
Aruandeaasta tulem	11 582	-709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	11 544	-724	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 177	24 918	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-163	-278	
Kokku korrigeerimised	24 014	24 640	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	572 558	-131 261	
Varude muutus	4 371	6 071	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-103 658	133 126	
Muud rahavood põhitegevusest	0	-22	
Kokku rahavood põhitegevusest	508 829	31 830	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-19 253	-13 444	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	235	397	
Laekunud intressid	36	38	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 982	-13 009	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-9 000	-16 500	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	-16 500	
Kokku rahavood	480 847	2 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 221	8 900	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	480 847	2 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	492 068	11 221	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
30.06.2015	175 000	47 285	222 285
Aruandeaasta tulem	0	-709	-709
30.06.2016	175 000	46 576	221 576
Aruandeaasta tulem	0	11 582	11 582
30.06.2017	175 000	58 158	233 158

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Sakala Eragümnaasiumi 01.07.2016-30.06.2017.a raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

MTÜ Sakala Eragümnaasium kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude – kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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.

Õppemaksud on arvele võetud eeldusel, et õppemaks kuulub tasumisele kümme maksepostina õppeaasta jooksul või siis individuaalselt kokkulepitud maksegraafiku alusel. Tulude ja kulude aruandes on tehtud õppemaksu proportsionaalne ümberarvestus, jagades õppeaasta õppemaksu kalendriaasta kuude vahel.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot.

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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Raamatukogu fondidel amortisatsiooni ei arvestata. Vara, mis ei ole kinnisvarainvesteering, varud või edasilükkunud tulumaksuvara, raamatupidamisväärtust vaadatakse üle vähemalt kord aastas aruandeperioodi lõpus. Ülevaatamise eesmärgiks on tuvastada, ega pole indikaatoreid, mis nõuaks vara allahindamist. Juhul, kui vara raamatupidamisväärtus ületab selle kaetavat väärtust, kajastatakse erinevuse osas allahindluse kahjum.

Raamatukogu fondi väärtuse võimalikke languseid kontrollitakse vähemalt kord aastas majandusaasta lõpus. Kui esineb sündmusi või hinnangute muutusi, mis tingivad raamatukogu fondi raamatupidamisväärtuse vähenemise, viiakse test läbi sagedamini.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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 sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mis tähendab, et saadud toetus kajastatakse tulemiaruanDES tuluna ja kompenseeritav kulu kuluna.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

KasumiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruanDES eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu".

Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Liikmemaksud

Liikmemaks, mis ei anna liikmetele täiendavaid soodustusi, kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes arvesse perioodi, mille eest see on tasutud. Liikmemaks, mis annab liikmetele täiendavaid soodustusi (võimalus osta kaupu soodsama hinna eest), kajastatakse tuluna soodustuste kasutamise eeldatava perioodi jooksul.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016
Sularaha kassas	4 685	7 996
Arvelduskontod pangas	487 383	3 225
Kokku raha	492 068	11 221

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 682	11 682	
Ostjatelt laekumata arved	11 682	11 682	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Muud nõuded	1 152	1 152	
Viitlaekumised	1 152	1 152	
Ettemaksed	3 492	3 492	
Tulevaste perioodide kulud	3 492	3 492	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 326	16 326	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 168	11 168	
Ostjatelt laekumata arved	11 168	11 168	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	4
Muud nõuded	573 782	573 782	
Laenunõuded	572 163	572 163	
Viitlaekumised	1 619	1 619	
Ettemaksed	3 931	3 931	
Tulevaste perioodide kulud	3 804	3 804	
Muud makstud ettemaksed	127	127	
Kokku nõuded ja ettemaksed	588 882	588 882	

Nõuded ostjate vastu koosnevad laekumata arvetest.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2017		30.06.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	11 886	0	11 849
Erioodustuse tulumaks	0	54	0	915
Sotsiaalmaks	0	43 037	0	42 807
Kohustuslik kogumispension	0	1 374	0	1 339
Töötuskindlustusmaksed	0	1 594	0	2 040
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	57 945	1	58 950

Aruandeperioodi lõpu 30.06.2017 seisuga kajastamisele kuulunud maksukohustused on kõik jooksva võlgnevuse iseloomuga, millede maksetähtajad langesid bilansipäeva järgesse perioodi. Kõik kohustused on bilansipäeva järgselt tähtaegselt täidetud. Maksuvõlad on kajastatud ka lisa 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2015				
Soetusmaksumus	70 416	70 416	230 172	300 588
Akumuleeritud kulum	-55 770	-55 770	-130 239	-186 009
Jääkmaksumus	14 646	14 646	99 933	114 579
Ostud ja parendused	3 140	3 140	10 304	13 444
Muud ostud ja parendused	3 140	3 140	10 304	13 444
Amortisatsioonikulu	-7 804	-7 804	-13 657	-21 461
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-3 457	-3 457
Müügid	0	0	-119	-119
30.06.2016				
Soetusmaksumus	73 556	73 556	236 900	310 456
Akumuleeritud kulum	-63 574	-63 574	-143 896	-207 470
Jääkmaksumus	9 982	9 982	93 004	102 986
Ostud ja parendused	4 425	4 425	14 828	19 253
Muud ostud ja parendused	4 425	4 425	14 828	19 253
Amortisatsioonikulu	-6 273	-6 273	-14 053	-20 326
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 851	-3 851
Müügid			-71	-71
Muud muutused	-1	-1		-1
30.06.2017				
Soetusmaksumus	44 271	44 271	247 806	292 077
Akumuleeritud kulum	-36 138	-36 138	-157 949	-194 087
Jääkmaksumus	8 133	8 133	89 857	97 990

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Muud materiaalsed põhivarad	235	397
Kokku	235	397

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Liikmelt saadud laen	75 254		75 254		EUR	2020	16
Pikaajalised laenud kokku	75 254		75 254				
Laenukohustised kokku	75 254		75 254				
	30.06.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Liikmelt saadud laen	84 254	9 000	75 254		EUR	2020	16
Pikaajalised laenud kokku	84 254	9 000	75 254				
Laenukohustised kokku	84 254	9 000	75 254				

Kõik pikaajalised laenukohustused on intressita ja ilma tagatiseta.

Kõik pikaajalised võlad on eurodes. Laenukohustused on kajastatud diskonteerimata, kuna diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Laenukohustused sisaldavad kohustusi seotud osapooltele summas 75 254 euro (30.juunil 2016: 84 754 euro), vt. lisa 16.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 615	19 615	
Võlad töövõtjatele	155 144	155 144	8
Maksuvõlad	57 945	57 945	4
Saadud ettemaksed	69 137	69 137	
Tulevaste perioodide tulud	53 083	53 083	
Muud saadud ettemaksed	16 054	16 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 841	301 841	
	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 696	13 696	
Võlad töövõtjatele	140 333	140 333	8
Maksuvõlad	58 950	58 950	4
Saadud ettemaksed	192 520	192 520	
Tulevaste perioodide tulud	165 197	165 197	
Muud saadud ettemaksed	27 323	27 323	
Kokku võlad ja ettemaksed	405 499	405 499	

Saadud ettemaksed koosnevad valdavas osas ettemaksetest õppematerjalide eest.

Võlad töövõtjatele koosnevad aruandeperioodi lõpu seisuga väljamaksmata töötasudest, aruandeaasta eest arvestatud preemiast ning töötajate poolt kasutamata puhkusekohustuse jäägist koos maksudega.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2017	30.06.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	63 520	58 704	
Puhkusetasude kohustis	91 624	81 629	
Kokku võlad töövõtjatele	155 144	140 333	7

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.06.2015	Saadud	Tulu	30.06.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riiklik toetus kooli pidamiseks	47 507	726 466	-628 896	145 077
Riiklik koolilõuna toetus	5 608	43 892	-35 522	13 978
Lapsevanemate poolt tasutav õppemaks jm	0	728 886	-728 886	0
Projektide sihtfinantseerimine	0	16 639	-10 497	6 142
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	53 115	1 515 883	-1 403 801	165 197
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	53 115	1 515 883	-1 403 801	165 197
	30.06.2016	Saadud	Tulu	30.06.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riiklik toetus kooli pidamiseks	145 077	475 884	-585 839	35 122
Riiklik koolilõuna toetus	13 978	25 884	-35 155	4 707
Lapsevanemate poolt tasutav õppemaks jm	0	827 926	-827 926	0
Projektide sihtfinantseerimine	6 142	17 144	-7 678	15 608
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	165 197	1 346 838	-1 456 598	55 437
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	165 197	1 346 838	-1 456 598	55 437

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 456 598	1 403 801	9
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	5 000	7 500	
Kokku annetused ja toetused	1 461 598	1 411 301	
sh eraldi riigieelarvest	411 536	410 671	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	209 458	253 747	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016	Lisa nr
Rahaline annetus	5 000	7 500	
Kokku annetused ja toetused	5 000	7 500	

Kohaliku omavalitsuse eelarvest toetus on sihtotstarbeline haridustoetus ühingule üldhariduse korraldamiseks ja koosneb summadest palgakulude katteks, summadest õpikute ja töövihikute soetamiseks, koolilõuna dotatsioonist ning investeeringute katteks eraldatud summast.

Riigieelarvest toetus on Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud õppekoha tegevuskulu piirmäära alusel saadud toetus. PGS § 83 lõike 3 mõttes on kaetavad tegevuskulud üks osa raamatupidamisseadusest tuleneva majandusliku sisu alusel riigi raamatupidamise üldeskirjas defineeritud tegevuskuludest.

Annetused on erinevate äriühingute ja eraisiku poolt annetatud summad.

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Renditulu	6 892	6 114
Kauba müük	1 010	3 002
Kokku tulu ettevõtlusest	7 902	9 116

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Lähetuskulud	5 099	2 023
Koolituskulud	3 548	4 967
Tööjõukulud	0	1 140
Ürituste korraldamine	2 846	2 367
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 493	10 497

Aruandeaasta jooksul osales kool kahes Erasmus+ programmi sihtfinantseerimise projektides:

- "When teachers stop learning, students do the same"- projekt on kestnud perioodil 01.06.2016-31.05.2017.
- "Sharing Legends and Myths"- projekt kestab 01.09.2016-31.07.2018.

Juunis oli alustatud uus projekt Erasmus+ programmi raames nimega "Motivated students are brought up by inquisitive teachers", mis lõpeb 31.05.2018.a.

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Töötasude katteks	1 076 065	1 016 837
Toitlustusarvete katteks	64 245	66 043
Õppevahendite kulude katteks	29 969	29 240
Rent	62 415	62 068
Kommunaalkulud	93 036	85 343
Remont ja hooldus	16 561	31 180
Büroo- ja olmetehnika	14 763	21 357
Amortisatsioonikulu ning põhivara väärtuse langus	24 105	25 037
Muud bürookulud		
Koolitused, seminarid	6 217	8 524
Huviringide korraldamisega seotud kulud	8 400	12 702
Muud kulud	5 332	5 878
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 401 108	1 364 209

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Mitmesugused bürookulud	24 074	23 242
Reklaamikulud	918	1 984
Sidekulud	5 349	6 366
Raamatupidamisteenused ja audit	15 614	15 264
Juriidilised teenused	0	168
Kokku mitmesugused tegevuskulud	45 955	47 024

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Palgakulu	810 062	762 261
Sotsiaalmaksud	266 003	255 716
Kokku tööjõukulud	1 076 065	1 017 977
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	1 140
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	48

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2017	30.06.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2017	30.06.2016
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	250 254	259 254
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 566	6 518

01.07.2016 - 30.06.2017	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	73	0	0	9 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 714	0	0	0
01.07.2015 - 30.06.2016	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	4 866	0	0	4 780
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 290	0		11 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2016 - 30.06.2017	01.07.2015 - 30.06.2016
Arvestatud tasu	53 686	48 591

Kohustused asutajatele ja liikmetele moodustavad aruande kuupäevaks tasumata arved, saadud laenud summas 75 254 euro ja 175 000 euro on taastamisfond. Fond oli moodustatud 2012.a netovara taastamiseks liikme poolt ühinguale antud laenu arvelt. Laenu ei tagastata omanikele enne teisi kreditoore ja selle summast ei arvestata omaniku kasuks intresse. Juhul, kui ühingu netovara jääb laenu tagastamise järgselt positiivseks, laenu saab liikmele tagastada ja fondi lõpetada.

juhatuse liikmete arvestatud tasud moodustasid aruandeperioodil 53 686 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks 17 552 eurot (võrreldav periood: vastavalt 48 591 eurot ja 16 014 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2017

Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM (registrikood: 80277268) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA ZILBERBERG	Juhatuse liige	13.11.2017
Resolutsioon:	Kinnitada	
JEKATERINA GRIDNEVA	Juhatuse liige	13.11.2017
NADEŽDA PAROL	Juhatuse liige	14.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM

Oleme üle vaadanud Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatuse 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 olulistes 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. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM finantsseisundit seisuga 30.06.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OSAÜHING RIVALES - AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe tn 7-118, Tallinn, Harju maakond, 10114

14.11.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM (registrikood: 80277268) 01.07.2016 - 30.06.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	14.11.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 8899000
Mobiiltelefon	+372 5076343
Mobiiltelefon	+372 5134424
Mobiiltelefon	+372 5533617
E-posti aadress	info@sakalaera.ee
Veebilehe aadress	www.sakalaera.ee