

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts

registrikood: 80290377

tänavanimi, maja number: Gonsiori tn 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

telefon: +372 5121314

e-posti aadress: info@ksgkoolitus.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts on avalikes huvides tegutsev heategevusorganisatsioon, mis asutati 2009. aastal Kadrioru Saksa Gümnaasiumi toetamiseks.

Tugiseltsi eesmärgiks on lapsesõbraliku ja loova vaimu toetamine Kadrioru Saksa Gümnaasiumis kindlustamaks saksa keele süvaõpet ning arendavat töökeskkonda kõigi kooliastmete õpilastele ja õpetajatele.

Eesmärgi täitmiseks teeb Tugiselts koostööd Kadrioru Saksa Gümnaasiumi hoolekogu ja juhtkonnaga.

Tugiseltsil on 15 liiget, tööd korraldab 4-liikmeline juhatus.

2016. aastal sai KSG Tugiselts annetusi ja toetusi kokku 20 478 eurot. Dr. Riesenkampfi fondi laekus 7 750 eurot, millest 1 125 maksti tublidele õppuritele stipendiumitena välja, ülejäänud eest tasuti saksakeelse majandusõppe ning vahetusõpilaste ürituste eest. Eesti Noorsootöö Keskus andis toetust summas 2 763 eurot, mille eest huvikooli õpilaste jaoks iPad'id ning robotikaseadmed.

Saadi aasta võõrkeelealase teo eest preemiat summas 1 000 eurot.

Vastavalt põhikirja punktile 5.1. korraldab Tugiselts eelkooli ja huviringide tööd, mille netotulu kasutati heategevusprojektide toetamiseks.

2016. aastal toetati erinevaid projekte kokku 24 343 euroga:

1. Projekti "õppevahendid ja õpikeskkond" raames soetati õppevahendeid, renditi koopiamasin ja tagati koopiapaberi ning tooneritega varustatus, soetati tööõpetustundide jaoks sepatöödeks vajalikud vahendid, tasuti autahvlifotode eest, osteti malelauad ja kokaraamatud.
2. Toetati õpilaste sportimist võistlusriiete soetamisega.
3. Toetati vahetusõpilaste projekte.
4. Toetati kooliürituste korraldamist (õpetajate jõulupidu).
5. Tasuti saksakeelse majandusõppe kulude eest.
6. Premeeriti parimaid õpilasi.
7. Korraldati õpetajatele kriisikäitumise koolitus.
Koolituskeskuse direktorile osteti sülearvuti.

2017. aasta eesmärkideks on eeskätt saksa keelse majandusõppe rahastamine ning õppevahendite soetamine. Toetatakse vahetusõpilaste projekte ja premeeritakse parimaid õpilasi. Jätkatakse eelkooli ja huviringide korraldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 655	16 303	2
Nõuded ja ettemaksed	1 664	2 669	3
Kokku käibevarad	15 319	18 972	
Kokku varad	15 319	18 972	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 220	9 979	4,6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	445	5 000	7
Kokku lühiajalised kohustised	13 665	14 979	
Kokku kohustised	13 665	14 979	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 993	6 674	
Aruandeaasta tulem	-2 339	-2 681	
Kokku netovara	1 654	3 993	
Kokku kohustised ja netovara	15 319	18 972	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	20 478	13 302	7,8
Tulu ettevõtlusest	43 390	25 941	9
Muud tulud	1 000	0	
Kokku tulud	64 868	39 243	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-24 343	-13 551	10
Jagatud annetused ja toetused	-1 125	-1 250	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 642	-7 999	12
Tööjõukulud	-26 985	-19 078	13
Muud kulud	-112	-46	
Kokku kulud	-67 207	-41 924	
Põhitegevuse tulem	-2 339	-2 681	
Aruandeaasta tulem	-2 339	-2 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	5 410	6 052	8
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	45 076	22 336	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-1 125	-1 250	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-48 231	-19 741	
Väljamaksed töötajatele	-15 291	-17 066	13
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	10 513	7 200	7,8
Muud rahavood põhitegevusest	1 000	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-2 648	-2 469	
Kokku rahavood	-2 648	-2 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 303	18 772	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 648	-2 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 655	16 303	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	6 674	6 674
Aruandeaasta tulem	-2 681	-2 681
31.12.2015	3 993	3 993
Aruandeaasta tulem	-2 339	-2 339
31.12.2016	1 654	1 654

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiseltsi 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse tulemiaruanandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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 ühing 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. Tulemiaruanandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. liikmeid;
- b. sidusettevõtjaid, -ühinguid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid ja ühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	13 655	16 303
Kokku raha	13 655	16 303

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 658	1 658
Ostjatelt laekumata arved	1 658	1 658
Muud nõuded	6	6
Viitlaekumised	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 664	1 664
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 255	2 255
Muud nõuded	365	365
Viitlaekumised	365	365
Ettemaksed	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 669	2 669

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	552	873
Erisoodustuse tulumaks	16	0
Sotsiaalmaks	2 020	1 483
Kohustuslik kogumispension	49	84
Töötuskindlustusmaksed	92	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 729	2 538

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	5 272	2 266

Kasutusrendis on koopiamasin. Lepingu saab ennetähtaegselt lõpetada sellest kolm kuud etteteatades. Kohustus on hüvitada rendileandjale koopiamasina ostuhinna kulud, finantseerimise kulud ja muud lisakulud, mis ei ole kaetud juba tasutud graafikujärgsete maksetega või koopiamasina turuväärtusega. Lepingu lõpptähtaeg on 30.10.2018.a.
Eelkooli, keeleõpetuse ja huviringide jaoks renditakse koolilt ruume.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 052	3 052	
Võlad töövõtjatele	3 472	3 472	
Maksuvõlad	2 729	2 729	4
Muud võlad	833	833	
Muud viitvõlad	833	833	
Saadud ettemaksed	3 134	3 134	
Tulevaste perioodide tulud	3 089	3 089	
Muud saadud ettemaksed	45	45	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 220	13 220	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 843	2 843	
Võlad töövõtjatele	1 985	1 985	
Maksuvõlad	2 538	2 538	4
Muud võlad	42	42	
Muud viitvõlad	42	42	
Saadud ettemaksed	2 571	2 571	
Tulevaste perioodide tulud	2 390	2 390	
Muud saadud ettemaksed	181	181	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 979	9 979	

Tulevaste perioodide tulude all on kajastatud eelkooli ja huviringide ettemakseid.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Pau Education	300	0	-300	0
Dr. J.M.G. Riesenkauf	5 050	7 200	-7 250	5 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 350	7 200	-7 550	5 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 350	7 200	-7 550	5 000

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dr. J.M.G. Riesenkauf	5 000	7 750	-12 305	445
Eesti Noorsootöö Keskus	0	2 763	-2 763	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 000	10 513	-15 068	445
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 000	10 513	-15 068	445

Pau Education - trükise väljaandmiseks saadud toetus.

Dr. J.M.G. Riesenkauf - saksa keelse majandusõppe, vahetusõpilaste ja stipendiumifond.

Eesti Noorsootöö Keskus - iPadide ja robotikavahendite soetamine.

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 513	7 250
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	9 965	6 052
Kokku annetused ja toetused	20 478	13 302

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	20 478	13 302
Kokku annetused ja toetused	20 478	13 302

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Eelkooli korraldamine	26 557	20 974
Saksa keele konsultatsioonid	1 645	1 172
Robotika huviring	13 075	3 795
Kunstiring	460	0
Jalgrattasõidu koolitus	390	0
Malering	1 263	0
Kokku tulu ettevõtlusest	43 390	25 941

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Saksa keele majandusõpe	9 285	6 540
Õpetajate õppereisid	0	1 654
Õppevahendid ja õpikeskkond	11 911	4 777
Koolispordi toetamine	123	29
Õpilasvahetus	1 895	256
Kooliürituste korralduskulud	370	295
Muud	759	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	24 343	13 551

SKG Tugiselts kattis mittetulundusühingu põhikirjalise tegevuse kulusid ettevõtlustulude (eelkooli ja huviringide korraldamine) ja saadud annetuste arvelt.

Vastavalt Tulumaksuseaduse § 11 kasutab mittetulundusühing ettevõtlusest saadud tulemit põhikirjalistel eesmärkidel.

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2016	2015
Stipendiumid silmapaistvatele õpilastele	1 125	1 250
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 125	1 250

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 847	2 266
Mitmesugused bürookulud	662	46
Panga teenustasud	48	32
Raamatupidamiskulud	1 440	827
Riigilõivud	0	32
IT-teenused, -tarvikud	733	600
Koolitusteenuse kulud	7 912	4 196
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 642	7 999

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 508	14 259
Sotsiaalmaksud	6 477	4 819
Kokku tööjõukulud	26 985	19 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Palka maksti töövõtulepingu alusel eelkooli ja huviringide õpetajatele ning juhendajatele. Töölepinguga on tööl juhataja.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	15	12

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	300	300

2016	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	235
2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 100	1 800

Üks juhatuse liige sai tasu eelkooli juhendamise eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.08.2017

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts (registrikood: 80290377) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAOUL NIILIS	Juhatuse liige	23.08.2017
KAILEEN MÄGI	Juhatuse liige	25.08.2017
ANU HIIESALU	Juhatuse liige	25.08.2017
JANE KOPTI-PÖDER	Juhatuse liige	27.08.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121314
E-posti aadress	raoul@neti.ee