

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus

registrikood: 90000311

tänavatalu nimi, J. Sütiste tee 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13411

telefon: +372 6522240

e-posti aadress: krekere@hotmail.com

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 Annetused ja toetused	9
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Tallinna Saksa Gümnaasium Sihtasutus loodi 13.06.2008, senise Tallinna 54.Keskkooli Sihtasutuse reorganiseerimise käigus. Sihtasutuse eesmärgiks on abistada kooli juhtkonda, õpetajaid ja õpilasi kõrge kvaliteediga haridustaseme tagamisel, kasutades lastevanemate poolt sihtasutuse arveldusarvele laekuvaid toetusi sihtotstarbeliselt koolielu edendamiseks ja arenguks.

Üheaegselt õpikeskkonna parendamisega on sihtasutuse teiseks tegevussuunaks õpilaste vaba aja sisustamise võimaluste mitmekesisus. Sihtasutuse juhtkond on aruandekohuslane TSG SA Nõukogu ees. Suuremad ostud planeeritakse koos kooli juhtkonnaga.

Tallinna Saksa Gümnaasium avati taas renoveerituna 06.01.2020. Tallinna Saksa Gümnaasiumi sihtasutus soetas kooli 3 korruse varbseinte alla turvamatid, mis muudavad ohutumaks hüppamisest tulenevat kukkumist. Samuti soetas sihtasutus aatriumisse ja taimeriiulitele uued ühtse stiiliga taimepotid.

Sihtasutuse tuleviku plaan on toetada vahendite oste, mis hõlbustavad õpilaste erinevaid tegevusi. Samuti soovib sihtasutus toetada kooli ajaloolise "Estonia " klaveri restaureerimist. Toetada Tallinna Saksa Gümnaasiumi muutumist "Roheliseks kooliks", läbi erinevate katuseterrassi lahenduste.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 301	7 394
Kokku käibevarad	7 301	7 394
Kokku varad	7 301	7 394
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	2 362	1 877
Kokku lühiajalised kohustised	2 362	1 877
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	328	273
Kokku pikaajalised kohustised	328	273
Kokku kohustised	2 690	2 150
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	153	153
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	5 090	7 579
Aruandeaasta tulem	-632	-2 488
Kokku netovara	4 611	5 244
Kokku kohustised ja netovara	7 301	7 394

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	1 670	1 882
Muud tulud	431	617
Kokku tulud	2 101	2 499
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-2 153	0
Mitmesugused tegevuskulud	-580	-4 893
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-94
Kokku kulud	-2 733	-4 987
Põhitegevuse tulem	-632	-2 488
Aruandeaasta tulem	-632	-2 488

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-632	-2 488
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	94
Kokku korrigeerimised	0	94
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	539	461
Kokku rahavood põhitegevusest	-93	-1 933
Kokku rahavood	-93	-1 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 394	9 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-93	-1 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 301	7 394

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	153	7 579	7 732
Aruandeaasta tulem		-2 488	-2 488
31.12.2022	153	5 091	5 244
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	153	5 091	5 244
Aruandeaasta tulem		-632	-632
Muud muutused netovaras		-1	-1
31.12.2023	153	4 458	4 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetamismaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aruanne on koostatud euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalendid kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontol

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sihtasutus kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) 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.

Annetused ja toetused

Sihtasutus on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille

kompanseerimiseks annetused ja toetused on saadud.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruande skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- 1) omanikud ehk liikmed
- 2) juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 070	0
Mittesihtsatsatabelised annetused ja toetused	600	1 882
Kokku annetused ja toetused	1 670	1 882

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamisteenus	564	391
Panga teenustasud	6	2
õigusabi	0	0
riigilõiv	10	0
klaveri renoveerimine	0	4 500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	580	4 893

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2024

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus (registrikood: 90000311) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA KÖSS	Juhatuse liige	30.05.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah