

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus

registrikood: 90000311

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13411

telefon: +372 6522240

e-posti aadress: eve.tellissaar@gmail.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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 394	9 327
Kokku käibevarad	7 394	9 327
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	94
Kokku põhivarad	0	94
Kokku varad	7 394	9 421
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 877	1 342
Kokku lühiajalised kohustised	1 877	1 342
Pikaajalised kohustised		
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	273	347
Kokku pikaajalised kohustised	273	347
Kokku kohustised	2 150	1 689
Netovara		
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	153	153
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 579	3 131
Aruandeaasta tulem	-2 488	4 448
Kokku netovara	5 244	7 732
Kokku kohustised ja netovara	7 394	9 421

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Tulud		
Annetused ja toetused	1 882	860
Muud tulud	617	4 397
Kokku tulud	2 499	5 257
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-4 893	-809
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-94	0
Kokku kulud	-4 987	-809
Põhitegevuse tulem	-2 488	4 448
Aruandeaasta tulem	-2 488	4 448

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 488	4 448
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	94	0
Kokku korrigeerimised	94	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-101
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	461	-2 546
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 933	1 801
Kokku rahavood	-1 933	1 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 327	7 526
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 933	1 801
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 394	9 327

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	153	3 131	3 284
Aruandeaasta tulem		4 448	4 448
31.12.2021	153	7 579	7 732
Aruandeaasta tulem		-2 488	-2 488
31.12.2022	153	5 091	5 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus 2022. 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 akumuliseeritud 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 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 äriolukorrale. 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 äriolukorrale. 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)

	2022	2021
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	1 882	860
Kokku annetused ja toetused	1 882	860

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	0	439
Raamatupidamisteenus	391	360
Panga teenustasud	2	3
õigusabi	0	0
riigilõiv	0	7
kalveri renoveerimine	4 500	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 893	809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2023

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus (registrikood: 90000311) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA KÖSS	Juhatuse liige	21.05.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6522240
E-posti aadress	eve.tellissaar@gmail.com