

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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: sihtasutus@saksa.tln.edu.ee, 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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9
Lisa 3 Annetused ja toetused	10
Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 õppikeskkonna parendamisega on sihtasutuse teiseks tegevussuunaks õpilaste vaba aja sisustamise võimaluste mitmekesisus. Sihtasutuse juhtkond on aruandekohuslane kooli hoolekogu ees. Suuremad ostud plaaneritakse koos kooli juhtkonnaga.

Sihtasutuse eesmärgiks 2017. oli luua õpilastele lisavõimalused puhke- ja olemistingimusteks, mis võimaldaks õpilatsel luua nii oma ruumi kui ka koos olla ning kus puhata ja koos mängida. Eelmainitud kava on täidetud. Koolile soetati kaks puidust poodiumi, kus õpilased saavad vahetundides istuda, suhelda omavahel ning nutiseadmeid laadida. Samuti on õpetajatel võimalus poodiumitel tunde läbiviia. Lisaks eelmainitule aitas sihtasutus parandada koolis mürataseme vähendamisele, soetades koridoridesse nii seintele kui ka lakke müratõkke plaadid. Sihtasutus oli jätkuvalt seotud suuremate õpilasürituste korraldamisega koolis, kattes osaliselt või täielikult õpilaste osalemisega või ürituste korraõldamisega seotud kulud.

Sihtasutuse eesmärgiks 2018. aastal on luua õpilastele lisavõimalused oma koolitunnid muuta põnevamaks läbi videokaamera. Videokaamera võimaldab õpilastel osaleda erinevates projektides, kus tuleb valmistada kas lühifilme või jäädvustada põnevaid tegemisi. Samuti saab antud videokaameraga jäädvustada koolis toimuvaid üritusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 386	8 230	
Nõuded ja ettemaksed	24	24	
Kokku käibevarad	7 410	8 254	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 390	0	
Kokku põhivarad	2 390	0	
Kokku varad	9 800	8 254	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	297	412	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 535	5 336	2
Kokku lühiajalised kohustised	5 832	5 748	
Kokku kohustised	5 832	5 748	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	153	153	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 353	694	
Aruandeaasta tulem	1 462	1 659	
Kokku netovara	3 968	2 506	
Kokku kohustised ja netovara	9 800	8 254	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	4 058	5 575	3
Kokku tulud	4 058	5 575	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 624	-3 540	4
Mitmesugused tegevuskulud	-494	-376	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-478	0	
Kokku kulud	-2 596	-3 916	
Põhitegevuse tulem	1 462	1 659	
Aruandeaasta tulem	1 462	1 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 462	1 659
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	478	0
Kokku korrigeerimised	478	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-24
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	84	-426
Kokku rahavood põhitegevusest	2 024	1 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 868	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 868	0
Kokku rahavood	-844	1 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 230	7 021
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-844	1 209
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 386	8 230

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	153	694	847
Aruandeaasta tulem		1 659	1 659
31.12.2016	153	2 353	2 506
Aruandeaasta tulem		1 462	1 462
31.12.2017	153	3 815	3 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus 2017.a. 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 ilmnenu 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 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 õiglases 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 ärilistele otsustele. 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Annetused	3 642	4 325		-2 803	5 164
Muud toetused	212	938		-978	172
kooli juubel	2 257		-2 257		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 111	5 263	-2 257	-3 781	5 336
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 111	5 263	-2 257	-3 781	5 336
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Annetused	5 164	3 500	-2 868	-570	5 226
Muud toetused	172	558		-421	309
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 336	4 058	-2 868	-991	5 535
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 336	4 058	-2 868	-991	5 535

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 500	4 637
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	558	938
Kokku annetused ja toetused	4 058	5 575

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Eluline teadus 17.04.2014	0	0
Lastevanemate kool 19.11.2014	0	0
Õpilaste ID-kaardi projekt	148	739
Õppematerjalid	0	0
Kooli juubel 35	0	0
Muud	1 476	2 801
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 624	3 540

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Auditorteenus ja õigusabi	0	0
Raamatupidamisteenus	465	371
Panga teenustasud	29	5
Õppevahendid ja õpilasüritused	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	494	376

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus (registrikood: 90000311) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RON LUVIŠTŠUK	Juhatuse liige	22.06.2018
EVE TELLISSAAR	Juhatuse liige	25.06.2018
KAI SIMSON	Juhatuse liige	25.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6522240
E-posti aadress	sihtasutus@saksa.tln.edu.ee
E-posti aadress	eve.tellissaar@gmail.com