

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 2015. aastal oli õppemeetodite mitmekesistamise eesmärgil soetada kooli üks klassikomplekt tahvelarvuteid. Eelmainitud kava on täidetud. Tahvelarvutid soetatud ning koolile ülea antud. Sihtasutus oli jätkuvalt seotud kõikide suuremate õpilasürituste korraldamisega koolis, kattes osaliselt või täielikult õpilaste osalemisega või ürituste korraõl damisega seotud kulud.

Sihtasutuse eesmärgiks 2016. aastal on luua õpilastele lisavõimalused puhke- ja olemistingimusteks, mis võimaldaks õpilatsel luua nii oma ruumi kui ka koos olla ning kus puhata ja koos mängida. Sihtasutus on jätkuvalt seotud kõikide suuremate õpilasürituste korraldamisega koolis, kattes osaliselt või täielikult õpilaste osalemisega või ürituste korraõl damisega seotud kulud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 021	11 715	
Kokku käibevara	7 021	11 715	
Kokku varad	7 021	11 715	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	327	640	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 847	9 849	2
Kokku lühiajalised kohustused	6 174	10 489	
Kokku kohustused	6 174	10 489	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	153	153	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 073	1 073	
Aruandeaasta tulem	-379	0	
Kokku netovara	847	1 226	
Kokku kohustused ja netovara	7 021	11 715	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	9 430	1 860	3
Muud tulud	5 569	0	
Kokku tulud	14 999	1 860	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-14 947	-1 072	4
Mitmesugused tegevuskulud	-431	-788	5
Kokku kulud	-15 378	-1 860	
Põhitegevuse tulem	-379	0	
Aruandeaasta tulem	-379	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-379	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 315	3 879
Kokku rahavood põhitegevusest	-4 694	3 879
Kokku rahavood	-4 694	3 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 715	7 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 694	3 879
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 021	11 715

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	153	1 073	1 226
Aruandeaasta tulem		0	0
31.12.2014	153	1 073	1 226
Aruandeaasta tulem		-379	-379
31.12.2015	153	694	847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava 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 nominaalväärtusega. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara 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 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.

Finantskohustused

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 väärtusest. 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 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Annetused	6 295	5 203	-1 712	9 786
Muud toetused	59	151	-148	62
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 354	5 354	-1 860	9 848
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	6 354	5 354	-1 860	9 848
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Annetused	9 786	4 349	-10 493	3 642
Muud toetused	62	1 292	-1 142	212
kooli juubel		5 569	-3 312	2 257
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 848	11 210	-14 947	6 111
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 848	11 210	-14 947	6 111

Annetuste eest oli peamine ost tahvelarvutid 31tk

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 288	1 712
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	1 142	148
Kokku annetused ja toetused	9 430	1 860

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Eluline teadus 17.04.2014	0	300
Lastevanemate kool 19.11.2014	0	274
Õpilaste ID-kaardi projekt	1 142	498
Õppematerjalid	10 493	0
Kooli juubel 35	3 312	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14 947	1 072

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	0
Auditiorteenus ja õigusabi	120	0
Raamatupidamisteenus	297	640
Panga teenustasud	7	4
Õppevahendid ja õpilasüritused	0	144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	431	788

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	5	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus (registrikood: 90000311) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE TELLISSAAR	Juhatuse liige	29.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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