

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus**registrikood: 90000311**

tänava/talu nimi, Sütiste tee 20
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13411

telefon: +372 6522240

e-posti aadress: sihtasutus@saksa.tln.edu.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 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 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus loodi 13.06.2008, senise Tallinna 54. Keskkooli Sihtasutuse reorganiseerimise käigus. Tallinna 54. Keskkooli Sihtasutuse nime all tegutses sihtasutus alates 1997. aastast. Sihtasutuse eesmärgiks on kooli õpilastele kõrge kvaliteediga haridustaseme tagamine, kooli arengule kaasaaitamine ning sihtotstarbeliste vahendite kasutamise korraldamise kaudu tingimuste loomine kooli edukaks tegevuseks gümnaasiumina, samaaegselt võimaluste loomisega õpilaste huvitegevuseks ja vaba aja sisustamiseks.

2011. aastal laekus sihtasutuse arveldusarvele Tallinna Saksa Gümnaasiumi lastevanemate sihtotstarbeliste annetustena 6925 eurot ja muid toetusi 344 eurot. Laekunud vahendite arvelt ostis sihtasutus Tallinna Saksa Gümnaasiumile infokraani ja robotika legokomplektid, käivitas tasulise pikapäevarühmateenuse, tasus osaliselt pedagoogide koolituskulud ja toetas õpilasfirma Rehvilahendused tegevust. Seisuga 31.12.2011 on sihtasutuse arveldusarvel kasutamata toetuste ja annetuste jääk kokku 1882 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 475	4 614	
Kokku käibevara	4 475	4 614	
Kokku varad	4 475	4 614	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 472	128	
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 882	4 302	2
Kokku lühiajalised kohustused	3 354	4 430	
Kokku kohustused	3 354	4 430	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	153	153	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	31	26	
Aruandeaasta tulem	937	5	
Kokku netovara	1 121	184	
Kokku kohustused ja netovara	4 475	4 614	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	9 611	5 279	3
Tulu ettevõtlusest	2 090	0	
Kokku tulud	11 701	5 279	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 625	-3 333	4
Mitmesugused tegevuskulud	-3 609	-1 163	5
Tööjõukulud	-2 536	-783	6
Kokku kulud	-10 770	-5 279	
Põhitegevuse tulem	931	0	
Finantstulud ja -kulud	6	5	
Aruandeaasta tulem	937	5	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	931	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 076	3 308
Kokku rahavood põhitegevusest	-145	3 308
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	6	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6	5
Kokku rahavood	-139	3 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 614	1 301
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-139	3 313
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 475	4 614

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	153	26	179
Aruandeaasta tulem		5	5
31.12.2010	153	31	184
Aruandeaasta tulem		937	937
31.12.2011	153	968	1 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutuse 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Sihtasutuse tulude ja kulude aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil - põhitegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritakse tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kuludes. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitused ja rajatised	10-20
Seadmed	5-10
Sõidukid	5-10

Muu inventar	2-6
--------------	-----

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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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 kompenseerimiseks 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Annetused	993	6 351	-406	-4 887	2 051
Muud toetused		2 644		-393	2 251
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	993	8 995	-406	-5 280	4 302
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	993	8 995	-406	-5 280	4 302
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Annetused	2 050	6 925		-7 152	1 823
Muud toetused	2 252	344		-2 537	59

Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 302	7 269		-9 689	1 882
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	4 302	7 269		-9 689	1 882

Lisa 3 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 611	5 279
Kokku annetused ja toetused	9 611	5 279

Lisa 4 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kooli inventari täiendamine ja hooldus	4 303	2 983
Õpilaste osalemine projektides	322	139
Kooliajalehe trükkikulud	0	211
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 625	3 333

4625

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	1 064	0
Koolituskulud	526	0
Audiitorteenus ja õigusabi	97	383
Raamatupidamisteenus	768	767
Panga teenustasud	8	13
Muud	1 146	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 609	1 163

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 887	583
Sotsiaalmaksud	650	200
Kokku tööjõukulud	2 537	783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal ei makstud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega tehtud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Tallinna Saksa Gümnaasiumi Sihtasutus (registrikood: 90000311) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO MERILIND	Juhatuse liige	11.03.2012
KÜLLI PUHKIM	Juhatuse liige	11.04.2012
JALMAR KÜNNAP	Juhatuse liige	25.04.2012

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	ilvi@majandusarvestus.ee