

SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus
Registrikood: 90000676
Aadress: Pärnu mnt.67, Tallinn 10135

Tallinna Linnakohus
Majandusaasta aruanne 2004
SISSE TULNUD

07-11-2005

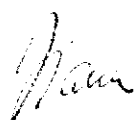
13

Anne MAZURENKO

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2004

<i>Ettevõtte nimetus:</i>	Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus
<i>Registrikood :</i>	90000676
<i>Aadress:</i>	Pärnu mnt.67, Tallinn 10135
<i>Majandusaasta:</i>	01.jaanuar - 31.detsember
<i>Põhitegevusala:</i>	Kooliarendusliku initsiatiivi toetamine
<i>Telefon:</i>	372 6 467 072
<i>Faks:</i>	372 6 467 072
<i>Juhatuse liikmed:</i>	Heili Tamm Anneli Loodus Koidu Tani - Jürisoo
<i>Audiitor:</i>	Jaanus Kaljulaid Tunnistus nr. 204
<i>Lisatavad dokumendid:</i>	audiitori järeldusotsus

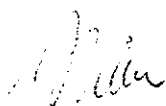


07-11-2005

MAJANDUSAASTAARUANNE 2004

SISUKORD

Tegevusaruanne	2
Juhatuse deklaratsioon	3
Bilanss	4
Tulude ja kulude aruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Lisad	8-11
Majandusaasta aruande kinnitamine	12



07-11-2005

MAJANDUSAASTAARUANNE 2004

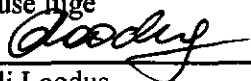
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust SA Omanäolise Kooli Arenduskeskuse 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab SA Omanäolise Kooli Arenduskeskuse finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus on jätkuvalt tegutsev.



Heili Tamm
Juhatuselige



Anneli Loodus
Juhatuselige



Koidu Tani - Jürisoo
Juhatuselige

07-11-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2004

BILANSS seisuga 31.12.2004

AKTIVA	LISA	31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	379 561	394 659
Nõuded ostjate vastu	3	280 857	87 168
Mitmesugused nõuded	4		
Laenud		25 000	0
Muud lühiajalised nõuded		1 896	7 938
Kokku mitmesugused nõuded		26 896	7 938
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		357	1
Muud ettemakstud tulevaste per. kulud		32 734	17 763
Kokku ettemakstud tulevaste per.kulud		33 091	17 764
Varud			
Õppematerjalid		98 167	0
KÄIBEVARA KOKKU		818 572	507 529
PÕHIVARA	6		
Materiaalne põhivara			
Muu inventar		17 990	17 990
Akumuleeritud põhivara kulum		-3 598	0
PÕHIVARA KOKKU		14 392	17 990
AKTIVA KOKKU		832 964	525 519
PASSIVA		31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Ostjate ettemaksed		186 275	108 819
Võlad tarnijatele		90 490	38 318
Maksuvõlad	7	36 465	24 894
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		19 278	12 592
Muud viitvõlad		26 479	5 115
Kokku viitvõlad		45 757	17 707
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		358 987	189 738
OMAKAPITAL			
Sihtkapital		600	600
Eelnevate perioodide tulem		335 181	312 360
Aruandeaasta tulem		138 196	22 821
OMAKAPITAL KOKKU		473 977	335 781
PASSIVA KOKKU		832 964	525 519

Handwritten signature

07-11-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2004

TULUDE JA KULUDE ARUANNE

Seisuga 31.12.2004

	LISA	2004	2003
Müügitulu	8	3 588 697	2 651 300
Annetused ja toetused			
Sihtotstarbelised toetused		0	42 266
Muud tulud		373	3
Kaubad, materjal ja teenused (projektikulud)	9	1 664 971	1 138 718
Mitmesugused tegevuskulud		535 807	527 218
Tööjõu kulud		1 246 783	1 004 767
a) palgakulu		934 006	752 105
b) sotsiaalmaksud		312 777	252 662
Põhivara kulum		3 598	0
Muud kulud		96	204
PÕHITEGEVUSE TULEM		137 815	22 662
Finantstulu ja -kulud			
a) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-75	-105
b) muud fin.tulud ja -kulud		456	264
Kokku finantstulud ja -kulud		381	159
ARUANDEAASTA TULEM		138 196	22 821

[Handwritten signature]

07-11-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2004	2003
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST		
Põhitegevuse tulem	137815	22662
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3598	0
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-202974	-15598
Varude muutus	-98167	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	169249	92388
Saadud intressid	456	264
Rahavood põhitegevusest kokku	9977	99716
 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara soetus	0	-17990
Antud laenud	-25000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-25000	-17990
 RAHAVOOD KOKKU	-15023	81726
 Raha ja rahaekvivalendid per.alguses	394659	313038
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-15023	81726
Valuutakursside muutuste mõju	-75	-105
 Raha ja rahaekvivalendid per.lõpus	379561	394659

Handwritten signature

SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus
Registrikood: 90000676
Aadress: Pärnu mnt.67, Tallinn 10135

Tallinna Linnakohtus
Registrikesakond
Majandusaasta aruanne 2004 UD

07-11-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE 2004

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

	Siht- kapital	Reservid	Eelnevate perioodide tulem	Kokku
Saldo 31.detsembril 2002	600	678 808	-366 448	312 960
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	22 821	22 821
Saldo 31.detsembril 2003	600	678 808	-343 627	335 781
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	138 196	138 196
Saldo 31. detsembril 2004	600	678 808	-205 431	473 977

[Handwritten signature]

07-11-2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED JA HINDAMISALUSED

SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas EV hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2004 aasta majandusaasta aruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendile nr.14 "Mittetulundusühingud ja sihtasutused".

Raamatupidamise aruanne koosneb bilansist, tulude ja kulude aruandest, rahavoogude aruandest, netovara liikumise aruandest ja lisadest.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

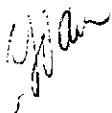
VÄLISVALUUTAS TOIMUNUD TEHINGUTE NING VÄLISVALUUTAS FIKSEERITUD VARADE JA KOHUSTUSTE KAJASTAMINE

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakurside alusel, mis kehtisid bilansi-päeval.

Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumi-aruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

OSTJATE TASUMATA SUMMAD

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.



07-11-2005

MATERIAALNE PÕHIVRA

Materiaalse põhivara arvele võtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse.

Amortisatsiooni arvutamise meetodid

Amortisatsiooni arvutamismeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni norm inventarile 10-20% aastas.

Põhivara arvestus toimub lineaarsel meetodil. Põhivara on kajastatud bilansis soetusväärtuses.

SEOTUD OSAPOOLED

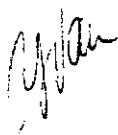
Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude

korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.



07-11-2005

LISA 2

RAHA JA PANGAKONTOD

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	16 646	2 901
Pangakontod	362 915	391 758
Raha ja pangakontod kokku	379 561	394 659

LISA 3

NÕUDED OSTJATE VASTU

	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded ostjate vastu	280 857	87 168
Ebatõenäolised nõuded	0	0
Kokku	280 857	87 168

LISA 4

MITMESUGUSED NÕUDED

	31.12.2004	31.12.2003
Majandusavansid	1 896	7 938
Antud laenud	25 000	0
	26 896	7 938

LISA 5

ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD

MAKSUDE ETTEMAKSED	31.12.2004	31.12.2003
Ettevõtte tulumaks erisoodustuselt	0	1
Kinnipeetud tulumaks	147	0
Sotsiaalmaks	141	0
Töötuskindlustusmaks	48	0
Kohustuslik kogumispension	21	0
	357	1

MUUD ETTEMAKSTUD

KULUD	31.12.2004	31.12.2003
Järgneva perioodiks tellitud ajakirjandus	1 451	2 363
Ettemaksed tarnijatele	31 283	15 400
	32 734	17 763
KOKKU ETTEMAKSTUD TULEVASTE PER. KULUD	33 091	17 764

[Handwritten signature]

07-11-2005

LISA 6
MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE

	MUU INVENTAR	PÕHIVARA KOKKU	AKUMULEERITUD KULUM
Aasta alguses	17 990	17 990	0
Soetamine	0	0	0
Müük	0	0	0
Majandusaasta kulum	0	-3 598	-3 598
Aasta lõpuks	17 990	17 990	-3 598
Jääkmaksumus		14 392	14 392

Põhivara arvestus toimub lineaarsel meetodil.
 Põhivarad on kajastatud bilansis soetusväärtuses.

LISA 7
MAKSUVÕLAD

	31.12.2004	31.12.2003
Kinnipeetud tulumaks	14 406	10 045
Sotsiaalmaks	20 185	13 691
Töötuskindlustusmaksed	920	624
Kohustuslik kogumispension	954	440
Maksuintressid		94
Kokku	36 465	24 894

LISA 8
MÜÜGITULU

Müügitulu koosneb:

Avatud Meele Instituut koolitustasud	3 498 225
Ajakiri "Kooruke ja Iva"	7 932
Teised projektid	82 540
Kokku	3 588 697

LISA 9
KULUD

Projektidega seotud kulud:

Avatud Meele Instituut	1 602 585
Ajakiri "Kooruke ja Iva"	18 806
Teised projektid	43 580
Kokku	1 664 971

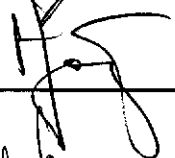
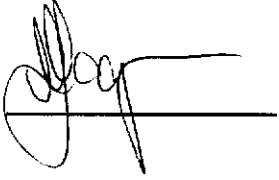
Üldkulud	535 807
Töötasukulud	1 246 783
Põhivara kulum	3 598
Muud kulud	96
Kõik kokku	3 451 255

07-11-2005

JUHATUSE KINNITUS 2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2004 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
Üldkoosolek on juhatuselt poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Heili Tamm	juhatuse liige		29.06.2005.a.
Anneli Loodus	juhatuse liige		
Koidu Tani - Jürisoo	juhatuse liige		
Helmer Jõgi	nõukogu esimees		26.10.05
Mari - Anna Puskar	nõukogu liige		24.08.2005
Katrin Poom - Valickis	nõukogu liige		
Peeter Putk	nõukogu liige		
Mart Laanpere	nõukogu liige		

07-11-2005

**AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS
SIHTASUTUS OMANÄOLISE KOOLI ARENDUSKESKUS
LIIKMETELE**

Olen kontrollinud SIHTASUTUS OMANÄOLISE KOOLI ARENDUSKESKUS 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Auditeerimise eesmärk on anda omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud vastavuses Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, mille kohaselt audit tuleb planeerida ja sooritada viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus on väljavõtteliselt kontrollitud tõendusmaterjale, millel põhinevad aruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna saamaks piisavat alust arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Arvestades käesoleva järeldusotsuse koostamise ajal ning kontrollimise käigus saadud andmeid, tuleks täiendavalt hinnata ebatõenäoliselt laekuvateks nõueteks arveid 18,8 tuh. krooni ulatuses.

Olen seisukohal, et vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis (tuhandetes kroonides) näitab bilansi lõppsummaks 833, omakapitaliks 474, sellest majandusaasta kasum 138, kajastab oluliselt õigesti, välja arvatud ülaltoodud märkuse võimalik mõju, SIHTASUTUS OMANÄOLISE KOOLI ARENDUSKESKUS finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja siis lõppenud aruandeperioodi tulemust.


Jaanus Kallumäe
vannutatud auditor
(tunnistus nr.204)

30.juunil 2005.a.