

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: Rocca al Mare Kooli Sihtasutus

registrikood: 90005828

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

telefon: +372 6507806

faks: +372 6507801

e-posti aadress: katrin.rodin@ramkool.edu.ee

veebilehe aadress: www.ramkool.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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10
Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Rocca al Mare Kooli Sihtasutus on 2000. aastal asutatud sihtasutus, mille põhitegevusalaks on hariduse ja teaduse toetamine, stipendiumite ja toetuste maksmine, hariva sisuga algatuste ellu kutsumine ja edendamine, Rocca al Mare Kooli koolimaja materiaalse baasi ülesehitamine ja finantseerimine.

Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse all tegutseb alates 2007. aastast Vanematekogu Arengufond, kelle ülesandeks on RAM Kooli õpilaste, õpetajate, omanike, lastevanemate, vilistlaste ja kooli toetavate füüsiliste ja juriidiliste isikute ühistegevuse toetamine RAM Koolis püstitatud eesmärkide saavutamiseks. Vanematekogu Arengufond toetab õpilaste ja õpetajate täiendõpet, mis ei allu raamõppekavale.

2022. aastal on Rocca al Mare Kooli Sihtasutus saanud annetusi ja toetusi kokku summas 158 947 eurot (2021. aastal 165 110 eurot). 2022. aastal väljamakstud toetuste summa oli 99 158 eurot (2021. aastal 32 806 eurot).

2022. aastal toimusid järgmised traditsioonilised tegevused ja kogukonnaüritused:

- Heategevuslik kevadkontsert 10. aprillil
- projektiga Koolikalender 2022/2023 koguti 6288 eurot (2021. aastal 4929 eurot).
- Õpetajate päeva tänuõhtu 7. oktoobril

2022. aastal jätkusid traditsioonilised kogukonnaüritused, mis Covid-19 põhjustatud piirangute tõttu olid vahepeal ära jäänud.

2021. aastal alustas tegevust Tulevikufond toetamaks sihtasutuse eesmärgi. Tulevikufondi annetatud summad investeeritakse väärtpaberitesse ja fondi tulused kasutatakse tegevuste finantseerimiseks. Majanduslanguse tõttu on investeringute väärtus langenud alla soetusväärtuse, kuigi 2022 aastal laekus ka dividenditulu on Tulevikufondi 2022 aasta tegevus toonud kahjumit.

2022. aastal toetati vanematekogu fondist järgmisi projekte:

- 2022/2023 koolikalender 1 174 eurot (2021.a 864 eurot)
- Õpetajate päeva tunnustusõhtu 21 984 eurot (2021.a 13 012 eurot)
- Õpetajate koolituseks ja arengu suunati 24 002 eurot (2021.a 17 737 eurot)
- muude projektide toetuseks 1500 eurot (2021. a 1088 eurot)
- Ettevõtluse valikaine 498 eurot (2021.a. 105 eurot)
- Õppima kutsuv kooliruum 50 000 eurot

2022. aastal laekus sihtotstarbelisi toetusi kooli nutiekraanide ostmiseks 50 000 euro väärtuses, mille abil finantseeriti nutitahvlite soetamine.

2022. aasta jooksul ei olnud sihtasutusel ühtegi palgalist töötajat ning juhatuse ja nõukogu liikmetele pole tehtud ei soodustusi ega makstud töötasu (2021. aastal ei olnud palgalisi töötajaid ega tasusid juhtkonna liikmetele).

2023. aasta olulisemaks projektiks on 2022. aastal alguse saanud "õppima kutsuv kooliruum" ja kõik Arengufondi poolt korraldatud kogukonnaürituste tulu on suunatud selle projekti teostusesse, mille eesmärgiks on kooli õppekeskkonna uuendamine. Jätkatakse ka õpetajate arengu ja õppimisvõimaluste toetamist. Investeeringufond Tulevikufond on pikaajalise eesmärgiga investeering.

Hannes Tamjärv
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 848	106 871	2
Kokku käibevarad	101 848	106 871	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	295 668	335 152	3
Kokku põhivarad	295 668	335 152	
Kokku varad	397 516	442 023	
Kohustised ja netovara			
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	442 023	278 905	
Aruandeaasta tulem	-44 507	163 118	
Kokku netovara	397 516	442 023	
Kokku kohustised ja netovara	397 516	442 023	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	158 947	170 310	4
Kokku tulud	158 947	170 310	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-50 000	-5 200	4
Jagatud annetused ja toetused	-99 158	-32 806	5
Mitmesugused tegevuskulud	-1 226	-1 472	
Kokku kulud	-150 384	-39 478	
Põhitegevuse tulem	8 563	130 832	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-53 097	32 276	3
Intressitulud	12	13	
Intressikulud	28	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	-3	
Aruandeaasta tulem	-44 507	163 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	8 563	130 832	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-5 230	
Laekunud intressid	12	13	
Kokku rahavood põhitegevusest	8 575	125 615	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 526	-306 628	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 912	3 752	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 614	-302 876	
Kokku rahavood	-5 039	-177 261	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 871	284 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 039	-177 261	
Valuutakursside muutuste mõju	16	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 848	106 871	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	278 905	278 905
Aruandeaasta tulem	163 118	163 118
31.12.2021	442 023	442 023
Aruandeaasta tulem	-44 507	-44 507
31.12.2022	397 516	397 516

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtusest muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, fondidesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus aruandekuupäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Sihtasutuse bilansis kajastuvad finantsinvesteeringud on soetatud eelkõige pikaajalisel väärtuse kasvu eesmärgil, lühiajaliselt nendega ei kaubelda, seega on nad kajastatud bilansis pikaajalisena.

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste kajastamisel lähtutakse RTJ14 põhimõtetest.

Saadud annetuste ja toetuste arvestamisel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

- mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud;
- annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Väljamaksmata annetused ja toetused kajastatakse bilansis kohustusena. Sihotstarbelised annetused grupeeritakse aruannetes sihtotstarbe järgi.

Tulud

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. SA põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid ja ettevõtteid:

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud majandusaasta aruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige:

(a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust);

(b) omab valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle (nt läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest (SME IFRS 33.2(b)):

(a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) ettevõtte on aruandva ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) ettevõtted, mille üle punkti 52 alapunktis (a) määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju aruandva ettevõtte üle

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv sündmus peale aruandekuupäeva on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanes. Mittekorrigeeriv sündmus pärast aruandekuupäeva on sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja tulemiaruanes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	101 848	106 871
Kokku raha	101 848	106 871

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	0	0	0	0	0
Soetamine	52 394	251 234	3 000	0	306 628
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	492	27 856	176	0	28 524
31.12.2021	52 886	279 090	3 176	0	335 152
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	52 886	279 090	3 176	0	335 152
Soetamine	18 025	0	1 500	0	19 525
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 582	-49 046	-381	0	-59 009
31.12.2022	61 329	230 044	4 295	0	295 668

Finantsinvesteeringud on börsil noteeritud ning nende õiglase väärtuse aluseks on börsihind bilansipäeval. 2022 aastal teeniti kahjumit finantsinvesteeringute õiglase väärtuse muutusest 59 009 eurot ja saadi dividenditulu 5912 eurot (2021.a kasum oli 28 524 eurot ja 2021.a saadi dividenditulu 3752 eurot).

Lisa 4 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan- des	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Vodja Kooli toetusfond	5 200	0	0	-5 200	0	0	0
Vanematekogu toetusfond	0	59 690	0	-59 690	0	0	0
Tulevikufond	0	105 420	0	-105 420	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 200	165 110	0	-170 310	0	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	5 200	165 110	0	-170 310	0	0	0

	31.12.2021	Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Vanematekogu toetusfond	0	157 491	0	-157 491	0	0	0
Tulevikufond	0	1 456	0	-1 456	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	158 947	0	-158 947	0	0	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	158 947	0	-158 947	0	0	0

2022. aastal laekus sihtotstarbelisi toetusi kooli nutiekraanide ostmiseks 50 000 euro väärtuses, mille eest ka nimetatud ekraanide soetamine finantseeriti.

Lisa 5 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2022	2021
Väljamaksed Vanematekogu toetusfondist	49 158	32 806
Projektile õppima kutsuv kooliruum	50 000	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	99 158	32 806

2022 aasta toetussumma jagunes järgnevalt:

- projektile "õppima kutsuv kooliruum" 50 000 eurot (2021.a. 0 eurot)
- toetuste andmine õpetajate koolituseks 24 002 eurot (2021.a. 17 737 eurot)
- Arengufondi tulu- ja tunnustusõhtute tegevuskulud 21 984 eurot (2021.a. 13 012 eurot)
- koolikalender 1 174 eurot (2021.a. 864 eurot)
- valikaine "ettevõtlus" toetamine 498 eurot (2021.a. 105 eurot)
- muud toetused 1 500 eurot (2021.a. 1088 eurot)

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

Aastatel 2021 ja 2022 ei ole Sihtasutusel olnud palgalisi töötajaid ja ei ole makstud töötasu.

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 672	0	0	1 668	0
Kokku ostetud	0	1 672	0	0	1 668	0

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole aruande aastal ega eelneval majandusaastal makstud töötasu ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Rocca al Mare Kooli Sihtasutus (registrikood: 90005828) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES TAMJÄRV	Juhatuse liige	30.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse nõukogule

Oleme üle vaadanud Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Signy Villem

Vandeaudiitori number 595

Auditorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Sihtasutus (registrikood: 90005828) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNY VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2023
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	30.06.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6507806
Faks	+372 6507801
E-posti aadress	katrin.rod@ramkool.edu.ee
Veebilehe aadress	www.ramkool.edu.ee