

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**sihtasutuse nimi:** Jakob Westholmi Sihtasutus**registrikood:** 90010077

tänava/talu nimi, Kevade tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10137

telefon: +372 6613759, +372 6612040

faks: +372 6622225

e-posti aadress: jw@westholm.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

Jakob Westholmi Sihtasutus on 2009. aasta augustis loodud erakapitalil põhinev sihtasutus.

Jakob Westholmi Sihtasutuse põhieesmärkideks on:

- täiendavate vahendite kogumine Jakob Westholmi Gümnaasiumile üldharidusliku õppeprogrammi täiuslikumaks õpilasteni viimiseks,
- õppetööväliseks huvialategevusteks JWG juurde võimaluste loomine (sh eelkool, pikapäevarühm, huvialaringid).

2022. aasta algul keskenduti peamiselt Koolituskeskuse ja Muusikakooli õppetegevuse toetamisele. Soetati kiusamisvastase programmi KiVa raames õpilaste tunnustamiseks auhindu. Toetati erinevaid kontserte, õppekäike, teatrikülastusi. Näiteks toimusid Eesti Kontserdi poolt pakutavad ja Arsise kelladekooli kontserdid kooliõpilastele, märtsikuus külastas Luise tn koolimaja õpilasi Improteater oma väga vahva kaasava etendusega. 2.c ja 5.c klass külastasid Rakett69 teadusstuudiot ning 11. klassi õpilased said osa VAT -teatri poolt pakutavast lavavõitluse töötoast. Maikuus korraldas Jakob Westholmi Sihtasutus tänuõhtu, et tunnustada ja tänada õpetajaid ja annetajaid oma panuse eest õpilaste hariduse mitmekesistamisse. Sihtasutus sai Haridusametilt Erahuvialakoolide toetuse raames 11 500 eurot, mida sihtotstarbeliselt kasutati robotikaringi robotipargi uuendamiseks, õpetajate töötasu kulude toetamiseks ning huviringidele vajalike õppevahendite soetamiseks.

2022. aastal oli Sihtasutuses kaks põhikohaga töötaja.

Juhatuse liikmele maksti tasu summas 6 113,00 € (2021: 6 272,00 €)

2023. aasta eesmärkideks on jätkata stabiilset tegevust Koolituskeskuse ja Muusikakooliga, toetada Jakob Westholmi Gümnaasiumi 125. juubeliga seotud ürituste toimumist ning panustada jätkuvalt erinevate õpilasürituste toetamisele.

Kaja Kaus

Jakob Westholmi Sihtasutus juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 634	117 668	2
Nõuded ja ettemaksed	15 817	10 262	3
Kokku käibevarad	121 451	127 930	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 933	0	5
Kokku põhivarad	4 933	0	
Kokku varad	126 384	127 930	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 597	18 084	6
Kokku lühiajalised kohustised	16 597	18 084	
Kokku kohustised	16 597	18 084	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	649	649	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	109 197	100 256	
Aruandeaasta tulem	-59	8 941	
Kokku netovara	109 787	109 846	
Kokku kohustised ja netovara	126 384	127 930	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	17 422	36 412	7
Tulu ettevõtlusest	144 507	118 304	8
Muud tulud	151	0	
Kokku tulud	162 080	154 716	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-66 902	-44 061	
Tööjõukulud	-94 375	-101 726	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-713	0	
Muud kulud	-160	0	
Kokku kulud	-162 150	-145 787	
Põhitegevuse tulem	-70	8 929	
Muud finantstulud ja -kulud	11	12	
Aruandeaasta tulem	-59	8 941	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-70	8 929	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	713	0	
Kokku korrigeerimised	713	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 556	-4 918	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 487	-155	
Laekunud intressid	12	10	
Kokku rahavood põhitegevusest	-6 388	3 866	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 646	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 646	0	
Kokku rahavood	-12 034	3 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	117 668	113 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 034	3 866	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 634	117 668	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	649	100 256	100 905
Aruandeaasta tulem	0	8 941	8 941
31.12.2021	649	109 197	109 846
Aruandeaasta tulem	0	-59	-59
31.12.2022	649	109 138	109 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jakob Westholmi SA on Eestis registreeritud sihtasutus. Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad nõudmiseni hoiuseid pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 250 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:
Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgmistes perioodides.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 250

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt varade arvestuspõhimõtetele. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES kirjel "Annetused ja toetused".

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Pikaajaliselt osutatavate teenuse korral kajastatakse aruandeaasta tuluna proportsionaalne osa kogu teenuse maksumusest.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Seb Pank AS arvelduskonto pangas	105 634	117 668
Kokku raha	105 634	117 668

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 806	15 806
Ostjatelt laekumata arved	15 806	15 806
Muud nõuded	11	11
Intressinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 817	15 817
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 250	10 250
Ostjatelt laekumata arved	10 250	10 250
Muud nõuded	12	12
Intressinõuded	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 262	10 262

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 163	3 082
Erisoodustuse tulumaks	16	0
Sotsiaalmaks	2 127	5 546
Kohustuslik kogumispension	97	269
Töötuskindlustusmaksed	139	364
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 542	9 261

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	5 646	5 646
Amortisatsioonikulu	-713	-713
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 646	5 646
Akumuleeritud kulum	-713	-713
Jääkmaksumus	4 933	4 933

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 828	3 828	
Võlad töövõtjatele	5 397	5 397	
Maksuvõlad	3 542	3 542	4
Muud võlad	3 746	3 746	
Muud viitvõlad	3 746	3 746	
Saadud ettemaksed	84	84	
Muud saadud ettemaksed	84	84	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 597	16 597	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 047	2 047	
Võlad töövõtjatele	6 651	6 651	
Maksuvõlad	9 261	9 261	4
Saadud ettemaksed	125	125	
Tulevaste perioodide tulud	125	125	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 084	18 084	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 733	34 400
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	5 689	2 012
Kokku annetused ja toetused	17 422	36 412

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Eelkool	24 195	15 760
Huvikooli ringitasu	42 257	23 473
Muusikakool	76 095	79 071
Liiklusring	1 960	0
Kokku tulu ettevõtlusest	144 507	118 304

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	70 529	76 029
Sotsiaalmaksud	23 846	25 697
Kokku tööjõukulud	94 375	101 726
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 475	0
Kokku ostetud	1 475	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 113	6 272

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2023

Jakob Westholmi Sihtasutus (registrikood: 90010077) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA KAUS	Juhatuse liige	02.02.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Jakob Westholmi Sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud Jakob Westholmi Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 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 ülevaatusse töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutavaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Jakob Westholmi Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tiiva tn 21, Tallinn, Harju maakond, 13426

02.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Jakob Westholmi Sihtasutus (registrikood: 90010077) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	02.02.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6612040
Telefon	+372 6613759
Faks	+372 6622225
E-posti aadress	jw@westholm.ee