

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013**sihtasutuse nimi:** Tallinna Toomkooli Sihtasutus

registrikood: 90010671

tänava/talu nimi, Toom-Kooli 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10130

telefon: +372 5157473

e-posti aadress: tallinna.toomkool@eelk.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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 11 Annetused ja toetused	12
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tallinna Toomkooli Sihtasutus on kooli pidajaks koos kõige sellega kaasnevaga. Sihtasutuse ülesandeks on vajalike tingimuste loomine Tallinna Toomkooli tegevuseks.

Juhatuse liikmeid on 1. Juhatuse liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 7200 eur. Juhatuse liikmele muid tasusid makstud ei ole. Nõukogu liikmeid on 8 ja neile tasusid makstud ei ole.

Sihtasutuses töötab 20 töötajat, kellede töötasu üldsumma on 96 959 eur.

Tallinna Toomkooli Sihtasutuse tegevus jätkub 2014 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	13 776	2
Nõuded ja ettemaksed	44 594	1 016	3
Kokku käibevara	44 594	14 792	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 954	0	6
Kokku põhivara	6 954	0	
Kokku varad	51 548	14 792	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 400	0	7
Võlad ja ettemaksed	12 711	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	46 111	0	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 000	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 000	0	
Kokku kohustused	47 111	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	13 792	0	
Aruandeaasta tulem	-10 355	13 792	
Kokku netovara	4 437	14 792	
Kokku kohustused ja netovara	51 548	14 792	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2013	24.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	125 787	41 620	11
Tulu ettevõtlusest	52 897	15 495	12
Muud tulud	3 619	0	
Kokku tulud	182 303	57 115	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-62 527	-11 731	13
Tööjõukulud	-129 804	-31 592	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327	0	
Kokku kulud	-192 658	-43 323	
Põhitegevuse tulem	-10 355	13 792	
Aruandeaasta tulem	-10 355	13 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	24.01.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-10 355	13 792	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327	0	
Kokku korrigeerimised	327	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 578	-1 016	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 711	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	-40 895	12 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 281	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 281	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	28 400	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 400	0	
Kokku rahavood	-13 776	12 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 776	1 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 776	12 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	13 776	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
24.01.2012	1 000		1 000
Aruandeaasta tulem		13 792	13 792
31.12.2012	1 000	13 792	14 792
Aruandeaasta tulem		-10 355	-10 355
31.12.2013	1 000	3 437	4 437

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Toomkooli Sihtasutuse 2013 a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendis nr 14 (RTJ 14) ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes.

Raamatupidamise arvestust peetakse järgides tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe.

Aastaaruande koostamisel on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Kõik teadaolevad potentsiaalsed kohustused ja tulud on arvesse võetud lähtudes konservatiivsuse printsiibist.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna juhendis 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Mittetulundusühingu pühitegevusest lähtuvalt on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjete nimetusi täpsustatud. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrduva pangaväljavõttel näidatud jäägiga.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevatesse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse asutuse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta ja maksumus alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina, (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse.

Põhivara remondi - ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalseks varaks on litsentsid, ameti tarkvara ja veebisait.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Seadmed	5
Inventar	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastast on järgmised:

Arvutitehnika, tööriistad, masinad, seadmed ja muu inventar 20%

Ehitised ja rajatised 2%

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Annetused ja toetused

Sihtasutus on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui sihtasutus aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline.

Saadud toetus kajastatakse tulemiaruanne tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tuludesse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahastatavate toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulu ja tuleml kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto ja kassa	0	13 776
Kokku raha	0	13 776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 594	44 594	4
Ostjatele laekumata arved	44 594	44 594	
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 594	44 594	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 016	1 016	4
Ostjatele laekumata arved	1 016	1 016	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 016	1 016	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	44 594	1 016
Kokku nõuded ostjate vastu	44 594	1 016

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 968		
Sotsiaalmaks	7 178		
Kohustuslik kogumispension	432		
Töötuskindlustusmaksed	613		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 191	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	7 281	7 281
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 281	7 281
Akumuleeritud kulum	-327	-327
Jääkmaksumus	6 954	6 954

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
EELK Tallinna Piiskoplik Toomkogudus	5 000	5 000			0	EUR	05.01.2014
Arvelduskrediit SEB Pangalt	28 400	28 400			1 (ühe) kuu EURIBOR + 2,75%	EUR	09.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	33 400	33 400					
Laenukohustused kokku	33 400	33 400					

SEB Pangaga on sõlmitud arvelduslaenuleping.

Pantija: EELK Tallinna Piiskoplik Toomkogudus

Pandi liik: hüpoteek

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	520	520			
Maksuvõlad	12 191	12 191			5
Kokku võlad ja ettemaksed	12 711	12 711			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0				
Võlad töövõtjatele	0				
Maksuvõlad	0				

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	520	0
Kokku võlad tarnijatele	520	0

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Soome Vabariigi - School scholarship program	1 000	1 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 000	1 000
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 000	1 000

Lisa 11 Annetused ja toetused (eurodes)

	2013	24.01.2012 - 31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	117 357	40 620
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	8 415	1 000
Muud tulud	15	0
Kokku annetused ja toetused	125 787	41 620
sh eraldi riigieelarvest	61 461	25 854
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	55 911	14 766
Annetused eraisikutelt	2 100	0
Heategevuslik laad	4 015	0
Annetus Saksamaalt, Põhja-Elbe kirikult	2 300	0

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2013	24.01.2012 - 31.12.2012
Õppemaksud ja pikapäevarühma tasud	51 005	15 495
Renditasud	1 892	0
Kokku tulu ettevõtlusest	52 897	15 495

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	24.01.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	1 026	0
Energia	5 151	0
Elektrienergia	1 765	0
Soojusenergia	3 386	0
Mitmesugused bürookulud	2 721	215
Koolituskulud	1 560	4 377
Õppevahendid ja õppematerjalid	13 138	1 231
Õpilaste toitlustamise kulud	8 370	3 040
Vormiriiete ja tekli tellimine	3 322	700
Juriidilised kulud, õigusteenused, lepingutasud, konsultatsioonikulud, audiitorteenus	1 126	1 579
Riigilõivud	0	31
Andmesidetasad, internet	2 441	398
Prügivedu	80	160
Vesi ja kanalisatsioon	353	0
Valve- ja tuletõrjesignalisatsioon	863	0
Majapidamiskulud	1 223	0
Trükised, paljundus ja muud teenused	2 223	0
Esinduskulud	914	0
Partnerkoolide teenused	17 615	0
Panga teenustasad	78	0
Kindlustus	323	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 527	11 731

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	24.01.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	96 959	23 531
Sotsiaalmaksud	31 949	7 765
Töötuskindlustuse kulu, tööandja osa	896	296
Kokku tööjõukulud	129 804	31 592
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	50 896	20 854
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	8

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2013	31.12.2012
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	24.01.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	7 200	2 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Tallinna Toomkooli Sihtasutus (registrikood: 90010671) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS VIILMA	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tallinna Toomkooli Sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud Tallinna Toomkooli Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Tallinna Toomkooli Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeauditiitori number 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 105

Tallinn

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Tallinna Toomkooli Sihtasutus (registrikood: 90010671) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	30.06.2014

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5157473
E-posti aadress	tallinna.toomkool@eelk.ee