



**PÜHA JOHANNENE KOOLI SA 2023. AASTA KONSOLIDEERIMISGRUPI
MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Sihtasutuse nimi	Püha Johanne Kooli Sihtasutus
Registrikood	90010947
Aadress	Kivimäe 25, Tallinn, 10919
Telefon	528 6849
Elektronpost	<u>info@pjk.ee</u>
Kodulehekül	<u>www.pjk.ee</u>
Majandusaasta algus	01.01.2023
Majandusaasta lõpp	31.12.2023
Audiitor	Peedu Audit OÜ

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Juhtimine	3
Tegevused	3
Koostöö riigi ja omavalitsustega	4
Ressursid	4
Peamised finantssuhtarvud	5
KONSOLIDERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD BILANSS	6
KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE	7
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE	9
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Kasutusrent	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Eraldised	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	21
Lisa 14 Annetused ja toetused	22
Lisa 15 Tulu ettevõtlusest	23
Lisa 16 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva ja konsolideerimisgrupi tegevuse jätkuvus	25
Lisa 21 Konsolideerimata finantsaruanded	26
MAJANDUSAASTA ARUANDE DIGIALLKIRJAD	30
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	31

TEGEVUSARUANNE

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (edaspidi: PJK SA) asutati kodanikualgatuse korras 21. mail 2012. aastal. PJK SA koosseisu kuuluvad üldhariduskool 1.-12. klassi ja koduõppeosakonnaga, eelkool, lasteaed ja huvikool.

Kokku õppis koolis 31. detsember 2023 550 õpilast (EHISe andmetel), sh 30 koduõppes ning eelkoolis lisaks 70 õpilast. Lasteaias Jussike oli 21 last.

Püha Johannese Kooli Sihtasutus on koostanud majandusaasta aruande konsolideeritud näitajate põhjal. Konsolideerimisgrupi emaettevõtja PJK SA omab 100% osalust konsolideeritavas tütarettevõttes Püha Johannese Koolikoda OÜ.

Juhtimine

PJK SA peamine ülesanne on Püha Johannese Kooli (edaspidi: PJK) pidamine. Erakooli pidav PJK SA on mõttekaaslastest lapsevanemate abil ühinenud iseseisev, kasumit mittetaotlev ja avalikes huvides tegutsev organisatsioon. PJK SA juhtorganid on viieliikmeline nõukogu ja viieliikmeline juhatus. PJK-d juhib ja esindab direktor.

Lisaks on koolil hoolekogu kollegiaalse koguna, mille eesmärgiks on Püha Johannese Kooli juhtimise toetamine nõuandva organina kooli direktorile ja kooli pidajale.

PJK kolleegiumi ülesandeks on kooli õppe- ja kasvatustegevuse kindlaksmääramine, analüüsimine, hindamine ja juhtimiseks vajalike otsuste tegemine.

PJK konsiilium on juhtkond, kuhu kuuluvad direktor, õppejuht, õppetoolide ja kooliosade juhatajad.

Kooli juhtkonna prioriteetsete pingutuste fookus on olnud ja jääb suunatuks sissepoole kooliellu, et tagada töö- ja õpirahu, head sisulised tulemused ning turvaline hariduskeskkond kogukonnale.

PJK eesmärk on luua kristlikel väärtustel põhinev heatasemeline hariduskeskkond, ühendades koolirõõmu ja pingutuse.

Visioon

PJK lõpetaja hindab üldinimlikke ja ajatuud väärtusi.

Missioon

PJK missioon on luua kooliperele armastusega tee tööotsinguteks igal eluhetkel.

Hariduskeskkond

1. septembril 2023 alustas PJK oma õppeaastat juba üheteistkümnenda lennuga, so sügisest õppis Püha Johannese Koolis 550 õpilast.

2022 aasta sügisel valminud põhikooli ja 2023 aasta sügiseks üle antud gümnaasiumihoone on teinud võimalikuks laiendada õppetegevuste mahtu. Gümnaasiumi aatriumis saab läbi viia u 100-liikmelise kuulajaskonnaga esinemisi. Jätkuvalt toimuvad pidulikud aktused, Oma Kooli Nädal, Teremoonia, Talveball, Vabalava, laadad, ekskursioonid, õuesõppepäevad, RMK looduskoolide külastused, näitusekülastused, kohtumised teadlaste, kirjanike jt silmapaistvate eeskujudega jne, esimest korda kutsuti ellu töötajate toetuseks Õnnelike Õpetajate Benefiss ja kogukonna liitmiseks Pannkoogi-brunch. Meediatiim esitas kooli "Aasta kool" konkursile, kus pääseti lõppvooru ning saavutati III koht.

Huvikoolis on igal aastal lisandunud uusi ringe, mis pakuvad lisategevust lastele. Kõik lapsed osalevad kooritundides kuni 4. klassini, sealt edasi on osalemine vabatahtlik. Iga aasta on toimunud põhjalik

ettevalmistus kooli mudilas-, lastekoori- ja noortekoori kõrgema kategooria koori tunnustuse ja laulupeopääsme tagamiseks.

2023.aasta sügisest Kivimäel alustas eelkool juba 70 lapsega, valmistamaks lapsi ette edukaks koolitee alguseks.

2024 aasta jaanuaris algas juba kaheteistkümnenda lennu kõrge konkursiga vastuvõtt PJK 1 klassi ning seejärel alustati taas senistest kõige suurema konkursiga vastuvõttu 2024/2025 õppeaastal avatavasse gümnaasiumi 10.klassi, mis osutus edukaks.

Investeeringud

Koolimaja ehitamiseks on PJK SA, so emaettevõtte, võtnud Coop pangast laenu, mille tagatiseks on seatud hüpoteek kinnisvara investeeringule bilansilises maksumuses. PJKK OÜ edasiantud laen moodustab seisuga 31.12.2023 reservkapitali summas 9 381 264 eurot. Kogu investeerimislaenu, so põhikooli ja gümnaasiumihoone ehitamiseks, tagasimakse tähtaeg on 14.03.2029.

Erakooli tegevuse rahastus toimub õpilaspõhisest haridus- ja tegevuskulude toetusest, õppemaksust, annetustest ja kohaliku omavalitsuse toetusest.

11.05.2018 on kooli juurde loodud Sihtasutus Tervikliku Hariduse Fond. Tervikliku Hariduse Fondi (THF) loomise eesmärgiks on tegevuste lahususe põhimõttel eraldi Püha Johannese kooli Sihtasutusest annetuste kogumine oma koolimaja ehituse toetuseks, aga ka tervikliku hariduse üldine arendamine ja toetamine, hariduskonverentsi korraldamine, koostööprojektide arendamine ja edendamine sarnastel väärtustel põhinevate kodumaiste ja rahvusvaheliste organisatsioonidega.

Majanduskeskkond

Haridus- ja teadusministeeriumi andmetel on õpetaja brutopalk alates 1. jaanuar 2024 1820 eurot ning arvestuslik keskmine palk kasvab 2 184 euron.

Riik on õpetajate järelkasvuga kriisis ja hetkel olukord ei ole paranemas. EHL on teinud ettepanekud 2024 aastaks, so tõsta õpetajate töötasu alammäära 1 942 euron ja välja töötada õpetaja karjäärimudel ja leida vahendid, et need muutused võimalikult kiiresti ellu rakendada.

PJK SA õpetaja palga alammäär 2024 aasta on 1830 eurot. Juhtkond on otsinud võimalusi täiendavate meetmete rakendamiseks õpetajate panuse tunnustamiseks ja diferentseerimiseks arvestades EHL ettepanekuid.

Plaanitud arengud

Kooli juhtkond on soovinud analüüsida ja arendada kooli erinevaid üksusi ning valdkondi viies läbi tagasisideküsitlusi ja haridusuuringuid.

Tähelepanu alla on võetud õpetajate heaolu kasvatamine läbi erinevate võimaluste. Kooli inimesed on töökad ja hoolivad.

Vastavalt majanduses toimuvatele muudatustele on vajadus kulude optimeerimiseks. Jätkuvalt on kõrge ühiskondlik ja majanduslik surve personali palkade tõstmiseks. Kogukonda kaasaval meetodil on ettevalmistamisel uus arengukava.

Ressursid

Jätkub koolile iseloomulikuks saanud vabatahtlik ja ühistegelik kultuur, palju on lapsevanemate ja koolipere sõprade-tuttavate abistavat panustamist.

Lapsevanematel on võimalus esitada avaldus õppemaksu soodustuse taotlemiseks. Õppemaksu suurus kujuneb kooli tegelikest kuludest lähtuvalt. Õppemaksu määra ja soodustuste saamise kriteeriumid kehtestab Püha Johannese Kooli pidaja.

PJKSA korraldab ja viib läbi annetuste süstemaatilist kogumist. Sihtotstarbeliste ja mittesihtotstarbeliste annetustena on kogutud 2023 aastal 3,7% tulust, so 120 732 eurot (2022: 5,9%, so 149 637 eurot). Need vabatahtlikud annetused sisalduvad Lisas 14 avalikustatud toetuste ja annetuste koosseisus.

2023. aasta rahaline tulemus oli positiivne, so 8 246 eurot, seda mõjutasid kogutud annetused, saadud toetused ja muu tegevuse tulud.

Personali arv detsembris oli 109 (detsember 2022: 99) (arvestamata täistööaega).

Peamised finantssuhtarvud

Konsolideeritud aruanne Püha Johannese Kooli SA

Näitaja	Eurodes	
	2023	2022
Bilansi näitajad		
Vara aasta lõpus	10 109 053	7 364 762
Kohustised aasta lõpus	7 778 349	5 977 341
Netovara aasta lõpus	1 395 667	1 387 421
Tulemiaruande näitajad		
Tegevustulu	3 403 887	2 544 308
Tegevuskulu	2 885 497	2 157 299
Tulem	8 246	174 921
Tulu kasv	33,78%	17%
Tulemi muutus	-166 675	-259 071
Muud näitajad		
Põhivarainvesteeringute maht	2 698 183	4 170 664
Likviidsus*	0,55	0,49
Lühiajaline maksevõime**	0,58	0,54
Kohustiste osakaal varast	86,19%	81,20%

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

Tulu kasv = (aasta müügitulu – eelneva aasta müügitulu)/ eelneva aasta müügituluga*100;

Tulemi muutus = (aasta tulem- eelneva aasta tulem);

Likviidsuskordaja= (käibevara- varud)/ lühiajalised kohustised

Lühiajaline maksevõime= käibevara/ lühiajalised kohustised;

Kohustiste osakaal varast=kohustised/vara.

Selgitus maksevõime tagamise kohta on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisas 20.

KONSOLIDERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KONSOLIDEERITUD BILANSS**

Eurodes

	Lisa	31.12.2023	31.12.2022
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	322 776	159 742
Nõuded ja ettemaksed	3	190 341	135 932
Varud	4	25 966	29 294
Käibevarad kokku		539 083	324 968
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse	6,7	2 387	1 386
Materiaalsed põhivarad	8	9 567 583	7 038 408
Põhivarad kokku		9 569 970	7 039 794
Varad kokku		10 109 053	7 364 762
Kohustised ja netovara			
Lühiajalised kohustised			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	10	173 424	58 829
Võlad ja ettemaksed	5,12	666 905	537 058
Sihtfinantseerimiseks saadud ettemaksed	13	52 164	6 775
Lühiajalised eraldised	11	42 544	0
Lühiajalised kohustised kokku		935 037	602 662
Pikaajalised kohustised			
Pikaajalised võlakohustised	10	7 675 493	5 364 975
Võlad ja ettemaksed	12	16 704	9 704
Pikaajalised eraldised	11	86 152	0
Pikaajalised kohustised kokku		7 778 349	5 374 679
Kohustised kokku		8 713 386	5 977 341
Netovara			
Sihtkapital		105	105
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem		1 387 316	1 212 395
Aruandeaasta tulem		8 246	174 921
Netovara kokku		1 395 667	1 387 421
Emaettevõtjale kuuluv netovara		1 395 667	1 387 421
Kohustised ja netovara kokku		10 109 053	7 364 762

KONSOLIDEERITUD TULEMIARUANNE

Eurodes

	Lisa	2023	2022
Tulu			
Annetused ja toetused	14	2 139 296	1 734 509
Tulu ettevõtluselt	15	1 264 591	809 799
Tulud kokku		3 403 887	2 544 308
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsekulud	16	-518 452	-501 660
Mitmesugused tegevuskulud	17	-62 473	-12 215
Tööjõukulud	18	-2 135 361	-1 593 713
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-169 008	-48 719
Muud kulud		-203	-992
Kulud kokku		-2 885 497	-2 157 299
Põhitegevuse tulem		518 390	387 009
 Kasum(kahjum) sidusettevõtjatelt	7	1 000	-68
Intressitulud		1 558	640
Intressikulud		-512 702	-212 660
Aruandeperioodi tulem		8 246	174 921
 <i>Emaettevõtjale kuuluv osa tulemist</i>		<i>8 246</i>	<i>174 921</i>

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eurodes

	Lisa	2023	2022
Rahavood põhitegevusest			
Aruandeperioodi tegevustulem		518 390	387 009
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	169 008	48 719
Muud korrigeerimised	13	-2 071 556	-1 641 755
Kokku korrigeerimised		-1 902 548	-1 593 036
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		44 716	81 862
Varude muutus		3 328	-8 784
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus		66 698	-480 523
Laekunud intressid		1 559	618
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	13	2 071 259	1 634 823
Kokku rahavood põhitegevusest		803 402	21 969
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	8	-2 569 487	-4 170 664
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 569 487	-4 170 664
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		2 486 300	4 358 803
Laenude tagasimaksed		-61 187	0
Makstud intressid ja muu finantskulu		-495 994	-188 151
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 929 119	4 170 652
Kokku rahavood		163 034	21 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	2	159 742	137 785
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		322 776	159 742
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	163 034	21 957

KONSOLIDEERITUD NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

Eurodes

	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
Netovara seisuga 31.12.2021	105	778 403	778 508
Aruandeaasta tulem		433 992	433 992
Netovara seisuga 31.12.2022	105	1 212 395	1 212 500
Aruandeaasta tulem		174 921	174 921
Netovara seisuga 31.12.2023	105	1 387 316	1 387 421
Aruandeaasta tulem		8 246	8 246
Netovara seisuga 31.12.2023	105	1 395 562	1 395 667
Emaettevõtjale kuuluv netovara			1 395 667

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Püha Johannese Kooli Sihtasutuse konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Konsolideerimisgrupi majandusaasta algab 1.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Konsolideerimisgrupi kasutab tulemiaruanne koostamisel Raamatupidamise Toimkonna Juhendi RTJ 14 «Mittetulundusühingud ja sihtasutused» lisas toodud tulude ja kulude aruande skeemi.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks, lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Finantsvarad

Konsolideerimisgrupil on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja rahalähendid on kajastatud sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi, kuni 3-kuud, kuid nõudmisel igal hetkel katkestatavaid deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Püha Johannese Kooli Sihtasutus kajastab osalust tütaretevõttes Püha Johannese Koolikoda OÜ rida-realt konsolideeritud raamatupidamise aastaruandes. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust sidusettevõttes.

Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütaretevõtte finantsnäitajad.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tüharetevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaruande koostamisel, v.a investeering tüharetevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetod

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust asutatud ettevõtte varades ja kohustustes bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse asutatud tüürettevõtte soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse juhendis RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ kirjeldatud põhimõtetest.

Nõuded

Järgmisi finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses : nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded).

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, so lapsevanematele esitatud õppemaksu, jm arveid. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Tasutud ettemaksetena kajastatakse järgmiste perioodide eest laekunud õppemaksu- ja kulude katmise tasusid.

Varud

Varude koosseis sisaldab müügiks ja kasutamiseks väljaantud raamatuid ning ette ostetud õppevahendeid, jm. Varud kajastatakse soetusmaksumuses ja kantakse kulusse individuaalmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus 1000 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kasutusele võtmise hetkel kuludes. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni hakatakse arvutama hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui kulumit ühes ja samas summas.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt põhivara grupi kasulikust tööeest.

põhivara amortisatsioonimäärad järgmised:

- 1.arvutid ja arvutisüsteemid kuni 10 aastat;
- 2.muud masinad ja seadmed kuni 10 aastat;

3.muu materiaalne põhivara kuni 25 aastat;

4.ehitised kuni 50 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 1 000 eurot.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Sihtasutus kui rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

(a) sihtfinantseerimine on praktiliselt kindel; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse brutomeetodist, ehk sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5; vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ja sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tulud

Tuluna teenuse müügist kajastatakse õppemaksu-, konverentsi ja raamatute müügist saadud tulu. Õppemaksu ettemaksstud osa, so 25% õppemaksust, kajastatakse tuluna lineaarselt 12 kuu jooksul. Tuluna kajastatakse iga kuu 1/12 õppemaksu ettemaksust ning perioodil september kuni juuni 1/10 75% õppemaksust. Väljaantud raamatute tulu ja kulu kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulud

Kulud kajastamisel lähtutakse tekkepõhisest printsiibist.

Maksustamine

Püha Johannese Kooli Sihtasutus ei ole käibemaksukohuslane, aga tütarettevõtte Püha Johannese Koolikoda OÜ on käibemaksukohuslane.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või tal on oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Püha Johannese Kooli Sihtasutuse konsolideeritud grupis on seotud osapoolteks:

- a) asutajad
- b) juhatus ja nõukogu liikmed
- c) punktis b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- d) sidusettevõtte.

Konsolideeritud aruandes avaldatakse tehingud seotud osapoolte kohta. Aastaruandes tuuakse eraldi välja seotud isikute gruppidega tehtud tehingute varade ja kohustiste saldod ning tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole vara ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaruande lisades.

Lisa 2 Raha

Eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarve	321 667	159 015
Sularaha kassas	1 109	727
Raha kokku	322 776	159 742

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

Eurodes

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 416	41 416	
Ostjatelt laekumata arved	48 665	48 665	
Ebatõenäoliselt laekuvad	-7 249	-7 249	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258	258	5
Muud nõuded			
Viitlaekumised	13 633	13 633	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	29 719	29 719	
Nõuded toetuste eest	105 315	105 315	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 341	190 341	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 662	13 662	
Ostjatelt laekumata arved	20 873	20 873	
Ebatõenäoliselt laekuvad	-7 211	-7 211	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 832	4 832	5
Muud nõuded	27 147	27 147	
Ettemaksed			
Tulevaste perioodide kulud	30 504	30 504	
Nõuded toetuste eest	59 787	59 787	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 932	135 932	

Nõude ostjate vastu saldo koosneb lapsevanemate poolt tasumata arvetest. Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud seisuga 31.12.2023 need kuni 2023 aastal osutatud teenuste eest esitatud arvete summad, mille tasumise tähtaeg on möödunud ja mis on bilansi koostamise kuupäeval laekumata ning nende laekumise kohta ei ole kinnitust.

Viitlaekumiste all on kajastatud lastevanemate ja töötajate poolt tasumata muud kulud. Nimetatud summad on aruande koostamise ajaks laekunud.

Tulevaste perioodide kulude all on kajastatud ettemakstud 2023/24 õppeaasta põhikooli ja gümnaasiumi õpikute kulud, kooli poolt välja ostetud kooliriiete maksumused ja muud kulud. Nimetatud summade kulus kajastamine toimub järgmise õppeaasta jooksul või vastavalt kasutusele.

Nõudena toetuste eest on kajastatud seisuga 31.12.2023 Haridus- ja Teadusministeeriumi toetus 87 067 eurot, kohaliku omavalitsuse poolne toetus 1 764 eurot ning toetus riigiasutustelt 16 483 eurot. Nimetatud summad on aruande koostamise ajaks laekunud või laekumas.

Lisa 4 Varud

Eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Raamatud	25 966	25 311
Müügiks ostetud kaubad	0	3 983
Varud kokku	25 966	29 294

Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

Eurodes

		31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ükslikisiku tulumaks	0	22 921	0	18 160
Sotsiaalmaks	0	46 086	0	37 302
Töötuskindlustusmaksed	0	3 321	0	2 684
Ettemaksukonto jääk	258	0	4 832	0
Käibemaks	0	3 931	0	0
Kogumispensioni maksed	0	1 652	0	1 561
Kokku maksude ettemaksude ja maksuvõlad	258	77 911	4 832	59 707
	(vt lisa 3)	(vt lisa 12)	(vt lisa 3)	(vt lisa 12)

Maksuvõlad koosnevad ettemaksukonto jäägist ja tekkepõhistest kohustustest, mille maksuvõlg saabub peale bilansipäeva.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Eurodes

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud järgmine valitseva mõju all olev äriühing:

Tütarettevõtja nimetus, registrikood	Asukoha- maa	Põhitegevus ala	Osaluse määr (%)	
			31.12.2023	31.12.2022
Püha Johannese Koolikoda OÜ 14158986	Eesti	Kinnisvara arendamine	100	100

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Püha Johannese Koolikoda OÜ	6 845 081	0	46 543	2 453 300	9 344 924
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6 845 081	0	46 543	2 453 300	9 344 924

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Püha Johannese Koolikoda OÜ	2 357 031	0	-55 166	4 543 217	6 845 081
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 357 031	0	-55 166	4 543 217	6 845 081

Omandatud osalused	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud
			osaluse soetusmaksumus
Püha Johannese Koolikoda OÜ	100	28.11.2016	2 500

Püha Johannese Kooli SA tegi 2023.aastal sissemakse tütarettevõtja vabatahtliku omakapitali reservi summas 2 586 300 (2022: 4 543 217) eurot. Aastal 2023 toimus vabatahtliku omakapitali reservi vähendamine kogu summas 133 000 €. Muutus kokku toimus summas 2 453 300 €.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Eurodes

Konsolideeritud aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil järgmine sidusettevõtja:

Sidusettevõtja nimetus, registrikood	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
			31.12.2023	31.12.2022
Sihtasutus Tervikliku Hariduse Fond 90014313	Eesti	Haridust toetavad tegevused	33,33	33,33

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Sihtasutus Tervikliku Hariduse Fond	1 387	0	1 000	0	2 387
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 387	0	1 000	0	2 387

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Sihtasutus Tervikliku Hariduse Fond	1 454	0	-68	0	1 386
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 454	0	-68	0	1 386

Lisa 8 Materiaalne põhivara

Eurodes

	Maa	Ehitused	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitis	Kokku
31.12.2022						
Soetusmaksumus	488 404	6 215 350	126 583	40 320	237 130	7 107 787
Akumuleeritud kulum	0	-41 442	-26 135	-1 802	0	-69 379
Jääkväärtus	488 404	6 173 908	100 448	38 518	237 130	7 038 408
2023.aastal						0
Soetused	0	2 505 892	57 002	6 593	128 696	2 698 183
liikumine gruppide vahel (+/-)	0	237 130	0	0	-237 130	0
Põhivara kulum	0	-146 717	-18 595	-3 696	0	-169 008
31.12.2023						0
Soetusmaksumus	488 404	8 958 372	183 585	46 913	128 696	9 805 970
Akumuleeritud kulum	0	-188 159	-44 730	-5 498	0	-238 387
Jääkväärtus	488 404	8 770 213	138 855	41 415	128 696	9 567 583

Maa, ehitis ja kinnistu Kivimäe tn.25 bilansilises maksumuses 9 248 207 eurot on panditud laenu tagatiseks, vt. lisa 10.

Lisa 9 Kasutusrent

Kasutusrendirendi tingimustel renditud vara

Eurodes

	2023	2022	Lisa nr
Tulu ruumide rendist ja teenustest rentnikele	167 152	19 591	15

Lisa 10 Laenukohustused

Eurodes

						Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa
	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg	Intressi- määr	Saldo 31.12.2023	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud kokku				7 848 917	173 424	7 475 493	0	
Pangalaen 1	EUR	14.05.2026	6 kuu Euribor + 4,08 %	4 944 008	113 055	4 830 953	0	
Pangalaen 2	EUR	14.06.2027	6 kuu Euribor + 3,945 %	2 704 909	60 369	2 644 540	0	
Laenud seotud isikutelt				200 000	0	0	200 000	19
Allutatud laen	EUR	10.08.2036	3,50%	200 000	0	0	200 000	
Laenukohustused kokku				7 848 917	173 424	7 475 493	200 000	

						Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa
	Alus- valuuta	Lõpp- tähtaeg	Intressi- määr	Saldo 31.12.2022	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud kokku				5 223 804	58 829	5 164 975	0	
Pangalaen 1	EUR	15.05.2026	6 kuu Euribor + 4,8 %	5 000 000	56 755	4 943 245	0	
Pangalaen 2	EUR	15.06.2027	6 kuu Euribor + 4,8 %	223 804	2 074	221 730	0	
Laenud seotud isikutelt				200 000	0	0	200 000	19
Allutatud laen	EUR	10.08.2036	3,50%	200 000	0	0	200 000	
Laenukohustused kokku				5 423 804	58 829	5 164 975	200 000	

Laenude sihtotstarve on koolimaja ehituse finantseerimine.

Laenu tagatiseks on tütarettevõtte Püha Johannese Koolikoda OÜ garantii summas viis miljonit eurot ja hüpoteek summas 6 500 000 eurot ning II laenu tagatiseks on garantii 2 723 000 eurot ja hüpoteek summas 3 539 900 eurot on sõlmitud Kivimäe 25 kinnistule.

Lisa 11 Eraldised

Eurodes

	31.12.2022	Moodustamine	31.12.2023
Kokku eraldised	0	128 696	128 696
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	42 544	42 544
Muud eraldised	0	42 544	42 544
Pikaajalised	0	86 152	86 152
Muud eraldised	0	86 152	86 152

Eraldis keskkonnakahjustuse suhtes.

Seoses Püha Johannese Kooli ehitamisega tekkis asendusistutuskohustus. Kool peab 3 aasta jooksul istutama 4291 HÜ istikut raiutud puude kasvukoha kinnistule Kivimäe tn 25 või muule asukohale Tallinna territooriumile, vastavalt kokkuleppel Tallinna linnaga.

Selleks on üles võetud eraldis, mis bilansis kajastub nii lühiajaliste kui pikaajaliste eraldiste all. Nimetatud kohustus tuleb täita hiljemalt 1.septemberiks 2026.

Eraldise täitmiseks eeldatavad kulutused on arvestatud linnavalitsusega sõlmitud lepingus. Pikaajalise eraldise diskonteerimisel on kasutatud määra 7,6% aastas.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

Eurodes

	31.12.20223	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 300	30 300	0	
Võlad töövõtjatele	379 198	379 198	0	
Maksuvõlad	77 911	77 911	0	5
Muud võlad	967	967	0	
Intressikohustised	43 922	27 218	16 704	19
Tulevaste perioodide tulud	151 311	151 311	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	683 609	666 905	16 704	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 929	67 929	0	
Võlad töövõtjatele	217 344	217 344	0	
Maksuvõlad	59 707	59 707	0	5
Muud võlad	498	498	0	
Intressikohustised	27 214	17 510	9 704	19
Tulevaste perioodide tulud	119 574	119 574	0	
Muud saadud ettemaksed	54 496	54 496	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	546 762	537 058	9 704	

Lisa 13 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

Eurodes

Nimetus	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud tulemi aruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks

Haridus-ja Teadusministeerium	46 794	0	1 677 600	1 717 781	87 067	250
Kohalik omavalitsus	1 369	0	193 920	194 316	1 765	0
Toetus riigiasutustelt, projektid	4 624	4 624	51 745	55 478	7 883	4 150
Muud sihtotstarbelised	7 000	2 151	47 783	49 992	8 600	1 542
Muud juriidilised ja füüsilised isikud	0	0	100 211	53 989	0	46 222
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59 787	6 775	2 071 259	2 071 556	105 315	52 164
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	59 787	6 775	2 071 259	2 071 556	105 315	52 164

Nimetus	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud tulemi aruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks

Haridus-ja Teadusministeerium	44 279	2 577	1 347 286	1 352 378	46 794	0
Kohalik omavalitsus	628	0	171 493	172 234	1 369	0
Toetus riigiasutustelt, projektid	8 196	0	56 204	48 008	4 624	4 624
Muud sihtotstarbelised	0	4 446	2 151	11 446	7 000	2 151
Muud juriidilised ja füüsilised isikud	0	0	57 689	57 689	0	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	53 103	7 023	1 634 823	1 641 755	59 787	6 775

Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	53 103	7 023	1 634 823	1 641 755	59 787	6 775
---	---------------	--------------	------------------	------------------	---------------	--------------

Laekumata toetuste saldo (nõuded) seisuga 31.12.2023 koosneb määratud, kuid laekumata toetuse nõuetest kokku 105 315 (31.12.2022: 59 787) eurot.

Ettemakstud toetusi (kohustised) seisuga 31.12.2023 on kokku 52 164 eurot (31.12.2022: 6 775) eurot.

Lisa 14 Annetused ja toetused

Eurodes

	2023	2022
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 071 556	1 641 755
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	67 740	92 754
Kokku annetused ja toetused	2 139 296	1 734 509
sh eraldi riigieelarvest	1 717 781	1 378 564
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	194 316	172 234
sh Muu sihtotstarbeline ja mitte sihtotstarbeline	227 199	183 711

Rahalised ja mitterahalised annetused

	2023	2022
Rahaline annetus	2 139 296	1 734 509
Kokku annetused ja toetused	2 139 296	1 734 509

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks on riigieelarvest lepingu alusel haridustoetuseks ja kohalike omavalitsuste poolt tegevuskuludeks eraldatavad rahalised vahendid, sihtotstarbelised projektide toetused ning füüsiliste isikute toetus konkreetseks tegevuseks.

Mittesihtotstarbelised annetused on füüsiliste- ja juriidiliste isikute poolt arvelduskontole laekunud annetused.

Lisa 15 Tulu ettevõtlusest

Eurodes

	2023	2022	Lisa nr
Õppemaksud	858 299	648 491	
Õppevahendite, muude tarvikute müük, rent	10 490	7 170	
Tulu ruumide rendist ja teenustest rentnikele	167 152	19 591	9
Müügiprojektiga teenitud tulu	37 701	11 533	
Tulu toitlustamisest	190 949	123 014	
Kokku tulud ettevõtlusest	1 264 591	809 799	
Kokku tulud ettevõtlusest Eestis	1 264 591	809 799	

Lisa 16 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

Eurodes

	2023	2022
Energia	72 831	43 983
<i>Elektrienergia</i>	<i>41 585</i>	<i>19 220</i>
<i>Gaas</i>	<i>31 246</i>	<i>24 763</i>
Veevarustusteenused	8 140	4 061
Maamaks	4 667	4 667
Remonditööd	25 688	16 098
Hooldustööd	73 989	27 295
Transpordikulu	5 393	13 117
Üürja rent(shkommunaalkulud)	27 200	139 053
Mitmesugused bürookulud	1 646	774
Lähetuskulud	1 863	224
Koolituskulud	12 494	13 883
Inventar	27 039	29 901
Õppevahendite kulud	60 883	36 924
Muud kaubad ja teenused	196 619	171 680
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	518 452	501 660

Sihtotstarbeliste kulude hulka kuuluvad kooliga ning projektidega seotud tegevuste kulud.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

Eurodes

	2023	2022
Majanduskulud	44 762	270
Muud kaubad ja teenused	17 711	11 945
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 473	12 215

Mitmesugused tegevuskulud on kulud, mis ei kuulu sihtotstarbeliste kulude hulka ning on kooli õppekavavälisest tegevusest saadud tulude arvelt tehtavad kulud.

Lisa 18 Tööjõukulud

Eurodes

	2023	2022
Palgakulu	1 598 776	1 193 598
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaksed	536 585	400 115
Kokku tööjõukulu	2 135 361	1 593 713
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	70	58

Lisa 19 Seotud osapooled

Eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust asutajate, juhatuse ja nõukogu liikmete arv	13	13
Juriidilisest isikust asutajate arv	3	3

	Tehingu sisu	Kulu	Kohustused
2023			
Asutajad ja juhtkond	Kaupade ja teenuste ostud	5 955	0
Asutajad ja juhtkond	Saadud ettemaks	0	45
Asutajad ja juhtkond	Laenu intress: pikaajaline kohustis, vt. lisa 12	7 000	16 704
Asutajad ja juhtkond	Saadud allutatud laen: pikaajaline kohustis, vt. lisa 10	0	200 000
2022			
Asutajad ja juhtkond	Kaupade ja teenuste ostud	19 687	0
Asutajad ja juhtkond	Saadud ettemaks	0	539
Asutajad ja juhtkond	Laenu intress: pikaajaline kohustis, vt. lisa 12	7 000	9 704
Asutajad ja juhtkond	Saadud allutatud laen: pikaajaline kohustis, vt. lisa 10	0	200 000
	Tehingu sisu	Tulu	Nõuded
2023			
Asutajad ja juhtkond	Kaupade ja teenuste müügid	12 862	169
Asutajad ja juhtkond	Saadud annetused	14 511	0

2022

Asutajad ja juhtkond	Kaupade ja teenuste müügid	15 192	664
Asutajad ja juhtkond	Saadud annetused	19 740	0

Tegevus- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2023	2022
Arvestatud tasu	108 688	94 272
Arvestatud isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	417

Juhatuse liikmed ei ole saanud juhatuse liikme tasu, kuid on saanud töötasu pedagoogilise töö eest vastavalt töölepingule. Nõukogu liikmetele nõukogus osalemise eest tasu ei ole makstud. Juhatuse liikmed ja asutajad tegid rahaisi annetusi koolimaja toetuseks.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva ja konsolideerimisgrupi tegevuse jätkuvus

Alates 2023. aasta septembrist on Püha Johannese Koolis kasutusel põhikooli ja gümnaasiumi ruumid.

2024. aasta sügisel alustab ja jätkab koolis õppimist kokku 600 õpilast. Püha Johannese Kooli eesmärk on tagada kõikidele õpetajatele suurepärased töötingimused, tagada kvaliteetne haridus ja õpilaste võimalus koolis käia. Sellega seoses 2024.aasta sügisest toimub õppemaksu tõstmine 10% ja lasteaia tasu tõus 10% .

Õppemaksu tõstmine aitab koolis katta kulutusi nagu õpetajate palgad ja õppevahendid. Tagab rahalise jätkusuutlikuse koolis. Kuna riiklikud toetused ei kata kõiki kulusid, on õppemaksu suurendamine vajalik, et tagada õpilastele parim võimalik haridus.

Ettemakstav Haridus- ja Teadusministeeriumi riigieelarveline toetus on 2024 jaanuaris 1 559 349 eurot ja juulikuus 779 675 eurot.

Seoses kõrge pangalaenu intressiga pöördus Püha Johannese Kooli SA Coop Panga poole palvega ülevaadata pangalaenu intressimäär.

2024. aastal märtsis liitis Coop Pank kaks eelnevalt väljastatud laenulepingut. Uueks intressimääraks on 7.042% (sh marginaal 3,150%) aastas.

Juhatus usub, et on võtnud tarvitusele kõik vajalikud meetmed maksevõime tagamiseks ja konsolideerimisgrupi juhtimisel on tehtud õiged otsused, et hoida konsolideerimisgrupp jätkusuutlikkus seisus.

Lisa 21 Konsolideerimata finantsaruanded**KONSOLIDEERIMATA BILANSS**

Eurodes

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	298 666	150 655
Nõuded ja ettemaksed	233 015	222 768
Varud	25 966	29 294
Käibevarad kokku	557 647	402 717
 Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetes	9 347 310	6 846 468
Materiaalsed põhivarad	77 833	34 358
Põhivarad kokku	9 425 143	6 880 826
Varad kokku	9 982 790	7 283 543
 Kohustised ja netovara		
Lühiajalised kohustised		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	173 424	58 829
Võlad ja ettemaksed	669 337	455 839
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	52 164	6 775
Lühiajalised kohustised kokku	894 925	521 443
 Pikajalised kohustised		
Pikaajalised võlakohustised	7 675 494	5 364 975
Võlad ja ettemaksed	16 704	9 704
Pikaajalised kohustised kokku	7 692 198	5 374 679
 Kohustised kokku	8 587 123	5 896 122
Netovara		
Sihtkapital	105	105
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	1 387 316	1 212 395
Aruandeaasta tulem	8 246	174 921
Netovara kokku	1 395 667	1 387 421
Kohustised ja netovara kokku	9 982 790	7 283 543

KONSOLIDEERIMATA TULEMIARUANNE

Eurodes

	2023	2022
Tulud		
Annetused ja toetused	2 139 296	1 734 509
Tulu ettevõtlusest	1 097 439	791 244
Tulud kokku	3 236 735	2 525 753
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsekulud	-611 246	-472 150
Mitmesugused tegevuskulud	-13 577	-12 215
Tööjõukulud	-2 135 361	-1 593 713
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 980	-4 475
Muud kulud	-203	-982
Kulud kokku	-2 769 367	-2 083 535
Põhitegevuse tulem	467 368	442 218
Kasum(kahjum) tütarettevõtjatelt	46 543	-55 166
Kasum(kahjum) sidusettevõtjatelt	1 000	-68
Muud finantstulud ja -kulud	-506 665	-212 063
Aruandeperioodi tulem	8 246	174 921

KONSOLIDEERIMATA RAHAVOOGUDE ARUANNE

Eurodes

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeperioodi tegevustulem	467 368	442 218
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 980	4 475
Muud korrigeerimised	-2 071 556	-1 641 755
Kokku korrigeerimised	-2 062 576	-1 637 280
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	80 691	-105 288
Varude muutus	3 328	-8 784
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	193 384	112 120
Laekunud intressid	6 037	575
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	2 071 259	1 634 823
Kokku rahavood põhitegevusest	759 491	438 384
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-41 889	-23 480
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 586 300	-4 543 217
Muud laekumised investeerimistegevusest	87 590	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 540 599	-4 566 697
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 486 300	4 358 803
Laenude tagasimaksed	-61 187	0
Makstud intressid ja muu finantskulu	-495 994	-188 151
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 929 119	4 170 652
Kokku rahavood	148 011	42 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	150 655	108 316
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	298 666	150 655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 011	42 339

KONSOLIDEERIMATA NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

Eurodes

	Sihtkapital	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
Netovara seisuga 31.12.2022	105	1 212 395	1 212 500
Aruandeaasta tulem		174 921	174 921
Netovara seisuga 31.12.2023	105	1 387 316	1 387 421
Aruandeaasta tulem		8 246	8 246
Netovara seisuga 31.12.2023	105	1 395 562	1 395 667

Siin esitatud netovara muutuste aruanne esitab sama info, mida sisaldab korrigeeritud konsolideerimata omakapitali aruanne. Korrigeeritud konsolideerimata omakapitaliaruanne on võrdne konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud majandusüksuse bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

MAJANDUSAASTA ARUANDE DIGIALLKIRJAD

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (registrikood: 90010947) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIVIKA SIMMUL	Juhatuse liige	25.06.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Püha Johannese Kooli Sihtasutusele

Arvamus

Oleme auditeerinud Püha Johannese Kooli Sihtasutuse ja tema tütarettevõtja (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning konsolideeritud tulemiaruanne, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Kaja Peedu

Vandeaudiitori number 203

Peedu Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 255

Hiiu maakond, Hiiumaa vald, Reigi küla, Katla, 92265

25. juuni 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (registrikood: 90010947) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA PEEDU	Vandeaudiitor	25.06.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah