

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Püha Johannese Kooli Sihtasutus

registrikood: 90010947

tänavatähe nimi: Tähe tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11629

telefon: +372 5286849

e-posti aadress: info@pjk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 10 Annetused ja toetused	18
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Seotud osapooled	20
Lisa 16 Kasutusrent	21
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (edaspidi: PJK SA) asutati kodanikualagatuse korras 21. mail 2012. aastal ja kanti registrisse 11. juunil 2012. a. Peamine ülesanne on Püha Johannese Kooli (edaspidi: PJK) pidamine.

Juhtimine

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 viie-liikmeline nõukogu ja viie-liikmeline juhatus. PJK juhib ja esindab direktor.

PJK nõukogu on kollegiaalne kogu, mille eesmärgiks on PJK juhtimise toetamine nõuandva organina kooli direktorile ja kooli pidajale. Kooli nõukokku kuuluvad: kooli direktor, kooli pidaja esindajad, pedagoogide esindajad, kes esitatakse kooli kolleegiumi poolt ja kes moodustavad vähemalt 1/5 nõukogu koosseisust, kooliastmete lastevanemate esindajad, kes esitatakse kooliastmete lastevanemate üldkoosoleku poolt ja kes moodustavad vähemalt 1/5 nõukogu koosseisust.

PJK kolleegiumi ülesandeks on kooli õppe- ja kasvatustegevuse kindlaksmääramine, analüüsimine, hindamine ja juhtimiseks vajalike otsuste tegemine. Kooli kolleegium on direktorile nõuandev organ õppe- ja kasvatustegevuse alal. Kooli kolleegiumi kuuluvad kõik kooli töötajad.

PJK konsiilium on juhtkond, kuhu kuuluvad õppetoolide ja valdkondade juhatajad.

PJK

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

Visioon

PJK lõpetaja hindab üldinimlikke ja ajatud väärtusi.

Missioon

PJK missioon on luua kooliperele armastusega tee tõetsinguteks igal eluhetkel.

Tegevused

1. septembril 2017 alustas PJK oma uut õppeaastat juba viienda lennuga, sügisest õppis Püha Johannese Koolis 202 õpilast. Õppetöö toimus kõikidel lendudel eraldi tüdrukute ja poiste klassides.

2017.a. jooksul toimusid koolielus järgnevad olulised sündmused: jõulude ja ülestõusmispühade, Eesti Vabariigi aastapäeva, emade- ja isadepäeva, vanavanemate ning emakeelepäeva tähistamine, kooliaasta ava- ja lõpuaktus ning lendude kahe- või kolmepäevane perelaager. Toimus terve rida õuesõppepäevi, RMK looduskoolide külastused, näituse-, kontserdi- ja teatrikülastusi, kohtumisi teadlaste, kirjanike jt silmapaistvate eeskujudega.

Ellu on kutsutud kaks kultuurifestivali, enne jõule ning mais toimuvad festivalid, kus lapsed saavad esineda oma laulude, luuletuste, pillimängu jmt-ga.

2016/2017 õppeaastast alates oleme kolinud Siili 14 ruumidesse, rentides senisest suurema ja normatiividele vastava pinna. Hoonel on avarad klassiruumid ja kena ümbritsev õueala. Ruumid on heas korras, võimaldades ilma suuremate muganduste ja remonditöödeta peale väikest kohendamist sisse kolida. Lisaks koduklassidele on pinda ühisala aatriumile, liikumis-, kunsti- ja muusikaklassile, bändiruumile, raamatukogunurgale, väikeklassidele, keeleõpetajate kabinettidele, köögile, söögisaalile ja laoruumidele. Koolis tegutsevad edasi märkimisväärtete valikuvõimalustega huvi- ja muusikakool, formeerunud on võõrkeelte, muusika ja algõpetuse õppetoolid, teisele klassile toimuvad täiendavalt maletunnid, kolmandale kalligraafiatunnid, neljandale õhinapõhine ajalugu, viiendale etümoloogia ja informaatika. Palju kasutame sotsiaalset- ja avastusõpet. Inglise ja vene keel toimuvad rühmatundidena ning vene keele kodukeelega õpilastele on eraldi eesti keele lisaõpe ning vene keele ning kultuuri tunnid. Diferentseeritud õpe jätkub ka reaalinetes andekaile, õpiabi vajajatele ning väikeklasside õpilastele.

2017 sügisest hakkasime ise kooliperele lõunasööki valmistama, eeskätt soovides võimalikult naturaalselt toorainet valida. Sisustasime köögi professionaalsete seadmete ja sisustusega. Peale tunde pakume ka kohapeal valmistatud oodet.

Lisandunud on huviringe, mis pakuvad lisategevust lastele, näiteks rahvatantsu-, teatri-, puutöö ja kokanduse ring. Kõik lapsed osalevad kooritundides. 2017 õppeaastal tagas põhjalik ettevalmistus kooli A- koorile kõrgema kategooria koori tunnustuse ja pääsu laulupeole.

Personali arv detsembris oli 67 (detsember 2016: 53), sh 9 õpetajat töövõtulepinguga. Tööd jätkas ka eelkool 44 lapsega, valmistamaks lapsi ette edukaks koolitee alguseks.

Kaks korda aastas toimuvad arenguvestlused, sügisene on suunatud vanematele, kevadine on sisult lapse eneseanalüüs. Jätkuvad 2016.a. alguse saanud püstijala tagasisidekohtumised, mil kõik aineõpetajad on koolis korraga ootel, valmis vestlema lapsevanematega.

2018 aasta jaanuaris algas juba kuues aasta vastuvõtt PJK 1 klassi. 2018/2019 õppeaastal avatakse üks esimene poiste ja üks esimene tüdrukute klass.

2018.a. märtsis ilmus PJK SA kirjastatuna Nafpaktose metropoliit Hierotheose raamat „Õiguse vaimsus“

2016. a teise poole jooksul valmis vabatahtlikest lapsevanemate ja õpetajate projektimeeskonna tulemusena taotlus EAS-i konkursile PJK Vaikusavastuskeskuse rajamiseks, mille jaoks asutati ka tütarettvõte PJK Koolikoda OÜ, ent taotlus jäi rahuldamata.

2017.a. sügisel sai lastevanemate vabatahtlik töö uue suuna, so kogukonnatöö teemarühmadena. Kogukonnatöö teemarühmade tähtsaim eesmärk on oma maja otsimine, sh rahaliste vahendite leidmine maja soetamiseks.

Erakooli tegevuse rahastus toimus kuni 2016.a annetustest, haridustoetusest, õppemaksust ja kohaliku omavalitsuse toetusest. 2017. a laekus omavalitsuste toetus osaliselt riigilt, väike osa omavalitsuselt ning koolil jäi saamata 2017.a. ka tegevuskulude toetuse tasaarveldus HTM summas 8574 eurot. Kokku vähenesid toetuste summad ca 47 000 eurot.

2017.a. mais toimus Püha Johannese Kooli rahvusvaheline konverents „Armastus kui pedagoogika“, mis on saanud ülipositiivset vastukaja. Konverentsikulud on rahastatud erinevate projektide ja konverentsi osalustasu abil.

2018.a. mais toimub Püha Johannese Kooli rahvusvaheline 4 päevane konverents „Loodan, järelkult olen“, mille formaati on kool põhjalikult muutnud eesmärgiga tugevdada ja kasvatada kooli kui meie ühise arengukeskkonna identiteeti.

2018.a. toimus kooli III korrusel tundmatute noorukite ohtliku tembu tulemusena tulekahju. Põlengu tulemusena sai kannatada ühe klassi ruumid koos sisustusega ja osa spordivarustusest ligikaudses summas 10 000 eurot.

Koostöö riigi ja omavalitsustega

1.juulist 2013 on PJK SA kantud tulumaksusoodustusega ühenduste nimekirja, muudatus annab annetajatele võimaluse tulumaksu tagasiarvestuseks.

Taotlesime PJK toetamise jätkamist siseministeeriumi usuaegade osakonna kaudu riigieelarvelistest eraldistest. 2017. aastaks oli eraldatud PJK-le riigieelarvest 4 000 € (2016: 4000€).

2017.a. puudus omavalitsustel kohustus katta eraüldhariduskoolide tegevuskulusid. Omavalitsuste toetus laekub osaliselt riigilt, väike osa omavalitsuselt.

2018.a. on riigi osalus tegevuskulude katmisel suurenenud, so 73% (2017: 53%) õppekoha tegevuskulu piirmäärast.

Ressursid

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

Kooli finantseeritakse riigi- ja kohaliku omavalitsuste eelarvest, õppemaksust ning juriidiliste ja füüsiliste isikute annetustest.

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.

Erakoolide toetamise üks viise on annetuste kogumine nii Eestis kui välismaal. PJK korraldab ja viib läbi annetuste süstemaatilist kogumist.

Raamatu Üks öö püha Athose mäe kõrbes“ väljaandmiseks saime rahalisi vahendeid „Hooandja“ annetuskeskonna abiga, tänu millele on raamatu realiseerimine olnud tulus.

2018.a. kevadel kogus „Hooandjas“ toetust PJK järgmise väljaandena vanemliku askeetika käsiraamat „Üles kasvamine“.

2017. aasta rahaline tulemus oli negatiivne, seda mõjutas riigi ja omavalitsuste poolne vähendatud tegevuskulude katmine ning koolil aitas olukorda leevendada muud tegevuste tulu, sh kogutud annetused, raamatute müügitulu ning saadud toetused.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Tulud(tuh €)	765	564
Tulu kasv	36%	58%
Tulem(tuh €)	-13	24
Tulemi kasv	-154%	-38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,72	2,33

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

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

Tulemi kasv= (aasta tulem- eelneva aasta tulem)/ eelneva aasta tulem* 100;

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara/ lühiajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 033	185 467	2
Nõuded ja ettemaksed	66 744	57 198	3
Varud	9 438	11 073	4
Kokku käibevarad	255 215	253 738	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	6
Nõuded ja ettemaksed	11 444	0	3
Materiaalsed põhivarad	15 530	1 039	7
Kokku põhivarad	29 474	3 539	
Kokku varad	284 689	257 277	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	147 703	107 293	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	300	9
Kokku lühiajalised kohustised	147 703	107 593	
Kokku kohustised	147 703	107 593	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	105	105	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	149 579	125 422	
Aruandeaasta tulem	-12 698	24 157	
Kokku netovara	136 986	149 684	
Kokku kohustised ja netovara	284 689	257 277	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	476 522	368 297	10
Tulu ettevõtlusest	288 073	196 202	11
Kokku tulud	764 595	564 499	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-227 230	-169 284	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 977	-2 527	13
Tööjõukulud	-544 969	-368 687	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-654	-283	7
Muud kulud	-768	1	
Kokku kulud	-777 598	-540 780	
Põhitegevuse tulem	-13 003	23 719	
Muud finantstulud ja -kulud	305	438	
Aruandeaasta tulem	-12 698	24 157	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-13 003	23 719	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	654	283	7
Kokku korrigeerimised	654	283	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 990	-8 234	
Varude muutus	1 635	-4 344	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	40 110	35 875	
Laekunud intressid	305	438	
Kokku rahavood põhitegevusest	8 711	47 737	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 145	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 145	-2 500	
Kokku rahavood	-6 434	45 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	185 467	140 230	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 434	45 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179 033	185 467	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	105	125 422	125 527
Aruandeaasta tulem		24 157	24 157
31.12.2016	105	149 579	149 684
Aruandeaasta tulem		-12 698	-12 698
31.12.2017	105	136 881	136 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Püha Johannese Kooli Sihtasutuse 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Püha Johannese Kooli Sihtasutuse majandusaasta algab 1.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Püha Johannese Kooli Sihtasutus kasutab tulemiaruarande koostamisel Raamatupidamise Toimkonna Juhendi RTJ 14 «Mittetulundusühingud ja sihtasutused» lisas toodud tulude ja kulude aruande skeemi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Püha Johannese Kooli Sihtasutuses on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid , nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt olulisuse printsiibile on konsolideeritud aruannete koostamisel lubatud rida-realt konsolideerimise asemel rakendada soetusmaksumuse, õiglase väärtuse või kapitaliosaluse meetodit väheoluliste tütarettevõtete kajastamisel. Niikaua, kuni Püha Johannese Kooli Sihtasutus ei ole vastavalt Raamatupidamise seadusele kohustatud koostama rida-realt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kajastatakse investeeringut tütarettevõttesse 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 tütarettevõtte 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 ja ettemaksed

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

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus 1000 eurot.

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.

Seisuga 31.12.2017 on soetatud põhivara gruppidele, mille amortisatsioonimäärad on järgmised:

1. arvutid ja arvutisüsteemid 4 aastat;
2. muud masinad ja seadmed 5 aastat;
3. muu materiaalne põhivara 5 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Finantskohustised

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

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; 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 ettemakstud osa kajastatakse tuluna lineaarselt lepingulise perioodi jooksul. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või tal on oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Püha Johannese Kooli Sihtasutuses seotud osapoolteks on:

- 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arveldusarved	100 296	57 255
Lühiajalised tähtajalised pangadeposiidid	78 395	128 212
Sularaha	342	0
Kokku raha	179 033	185 467

Püha Johannese Kooli Sihtasutusel on kommertspankades tähtajalised hoiused perioodiga kuni kolm kuud ning üllikviidne ärireservihoius.

2017.a intressitulu hoiustelt on 305 eurot (2016: 438euro).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 187	6 187		
Ostjatelt laekumata arved	6 723	6 723		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-536	-536		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	540	540		5
Muud nõuded	8 292	8 292		
Viitlaekumised	8 292	8 292		
Ettemaksed	22 581	22 581		
Tulevaste perioodide kulud	22 581	22 581		
Nõuded toetuste eest	29 144	29 144		9
Muud pikaajalised nõuded	11 444	0	11 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 188	66 744	11 444	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 196	4 196		
Ostjatelt laekumata arved	4 732	4 732		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-536	-536		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	198		5
Muud nõuded	9 242	9 242		
Intressinõuded	214	214		
Viitlaekumised	9 028	9 028		
Nõuded toetuste eest	25 869	25 869		
Muud lühiajalised nõuded	17 693	17 693		
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 198	57 198		

Nõude ostjate vastu saldo koosneb lapsevanemate poolt tasumata arvetest. Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud seisuga 31.12.2017 need 2015 kuni 2017 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, pensioniameti ja töötajate eest tasutud muud kulud. Nimetatud summad on aruande koostamise ajaks laekunud või laekumas.

Tulevaste perioodide kulude all on kajastatud ettemakstud 2018-2019 õppeaasta õpikute eest.

Nõudena toetuste eest on kajastatud Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt allkirjastatud lepingu alusel aruandeaasta eest laekumata

haridustoetus summas 27 775 eurot(31.12.2016:24 294 eurot). Nõue laekumata toetuse eest kohalikule omavalitsusele on 193 eurot(31.12.2016: 87 eurot), laekumata koolitoidutoetus 140 eurot ning PRIA Koolipiima ja -puuvilja toetus summas 934 eurot. Nõue laekumata sihtfinantseerimine stipendiumifondi summas 102 eurot.

Nimetatud toetuste summad on aruande koostamise ajaks laekunud.

Muud pikaajalised nõuded summas 11 444 eurot(31.12.2016:17 693 eurot muud lühiajalised nõuded) koosneb tagatisrahast üüri ja kommunaalkulude eest kooliruumide rentimisel Siili 14, üürilepingu tähtaeg 24.07.2019.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	8 598	10 165
Müügiks ostetud kaubad	797	908
Ettemaksed varude eest	43	0
Lühiajalised ettemaksed hankijatele	43	0
Kokku varud	9 438	11 073

2016.a. ilmus Püha Johannese Kooli Sihtasutuse poolt kirjastatuna raamatu „Üks öö pühal Athose mäel“ eestikeelne tõlge ning raamatu väljaandmise kulud kajastuvad real valmistoodang.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		7 910		5 954
Sotsiaalmaks		15 979		11 982
Kohustuslik kogumispension		983		722
Töötuskindlustusmaksed		1 167		878
Ettemaksukonto jääk	540		198	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	26 039	198	19 536

Maksuvõlad koosnevad ettemaksukonto jäägist ja tekkepõhistest kohustustest, mille maksetähtaeg saabub peale bilansipäeva. Ettemaksukonto jääk kajastub lisal 3 ja maksuvõlad lisal 8.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14158986	Püha Johannese Koolikoda OÜ	Eesti	Muu teenindus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Püha Johannese Koolikoda OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	0	0	0	0	0	2 500

Tütarettevõtte Püha Johannese Koolikoda OÜ ei ole kuni 2017.aasta lõpuni tegevust alustanud, seetõttu puudub kapitaliosaluse meetodil kajastatav kasum või kahjum.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus		1 416	1 416		1 416
Akumuleeritud kulum		-94	-94		-94
Jääkmaksumus		1 322	1 322		1 322
Amortisatsioonikulu		-283	-283		-283
31.12.2016					
Soetusmaksumus		1 416	1 416		1 416
Akumuleeritud kulum		-377	-377		-377
Jääkmaksumus		1 039	1 039		1 039
Ostud ja parendused	9 300	4 656	13 956	1 189	15 145
Amortisatsioonikulu		-594	-594	-60	-654
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 300	6 072	15 372	1 189	16 561
Akumuleeritud kulum	0	-971	-971	-60	-1 031
Jääkmaksumus	9 300	5 101	14 401	1 129	15 530

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 339	13 339	
Võlad töövõtjatele	75 537	75 537	
Maksuvõlad	26 039	26 039	5
Muud võlad	839	839	
Muud viitvõlad	839	839	
Saadud ettemaksed	31 949	31 949	
Tulevaste perioodide tulud	30 234	30 234	
Muud saadud ettemaksed	1 715	1 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	147 703	147 703	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 999	6 999	
Võlad töövõtjatele	51 204	51 204	
Maksuvõlad	19 536	19 536	5
Muud võlad	1 175	1 175	
Muud viitvõlad	1 175	1 175	
Saadud ettemaksed	28 379	28 379	
Tulevaste perioodide tulud	28 379	28 379	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 293	107 293	

Võlad tarnijatele koosneb kohustustest, mille maksetähtaeg ei ole bilansipäevaks saabunud või arve on saabunud peale bilansipäeva. Bilansi koostamise ajal on kõik võlakohustused täidetud.

Saadud ettemaksed seisuga 31.12.2017 koosneb lastevanemate ettemaksetest vastavalt lepingutele ja õppeaasta III ja IV veerandi eest vabatahtlikult ette makstud õppemaksu osast.

Võlad töövõtjatele sisaldavad ka töötasudelt arvestatud ja kinnipeetud makse.

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Haridus ja Teadusministeerium	-26 025	210 213	-208 482	-24 294	
Kohalike omavalitsuste toetus	-455	134 348	-133 980	-87	
Projektide toetus	0	9 361	-10 549	-1 188	
Muud sihtotstarbelised annetused	0	3 690	-3 690	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-26 480	357 612	-356 701	-25 569	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-26 480	357 612	-356 701	-25 569	3,10
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Haridus ja Teadusministeerium	-24 294	373 561	-377 042	-27 775	
Kohalike omavalitsuste toetus	-87	41 261	-41 507	-333	
Projektide toetus	-1 188	23 594	-23 340	-934	
Muud sihtotstarbelised annetused	0	17 165	-17 267	-102	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-25 569	455 581	-459 156	-29 144	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-25 569	455 581	-459 156	-29 144	3,10

Saldo seisuga 31.12.2017 koosneb 2017.a. eest määratud, kuid laekumata toetuse nõuetest kokku 29 144 (31.12.2016:25 869) eurot(saldod miinusega). Ette makstud tulevaste perioodide tuluna kajastatud toetusi seisuga 31.12.2016 kokku 300 eurot, 31.12.2017.a. toetuste ettemakseid ei olnud(saldod plussiga).

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	459 156	356 701	9
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	17 366	11 596	
Kokku annetused ja toetused	476 522	368 297	
sh eraldi riigieelarvest	397 540	212 482	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	41 507	133 980	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2017	2016	Lisa nr
Rahaline annetus	476 522	368 267	
Kokku annetused ja toetused	476 522	368 267	

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

toetus konkreetseks tegevuseks.

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

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Õppemaksud	251 863	183 730
Õppevahendite müük	2 522	1 767
Kontserdi, konverentsi või koolitusetulu	2 275	60
Muu tulu	1 372	380
Müügiprojektiga teenitud tulu	2 192	4 086
Tulu toitlustamisest	27 849	6 179
Kokku tulu ettevõtlusest	288 073	196 202

Projektiga teenitud tulud on raamatute müügist. 2016.a. pakutakse lastele koolis oodet ning 2017.a. sügisest on avatud kooli oma köök , mille teenitud tulu kajastatakse toitlustamise real.

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 284
Energia	745	6 595
Elektrienergia	745	6 595
Veevarustusteenused	417	1 031
Remonditööd	1 029	3 133
Hooldustööd	0	598
Transpordikulud	6 231	2 262
Maarent	0	2 075
Üür ja rent	122 651	68 871
Mitmesugused bürookulud	7 205	4 244
Lähetuskulud	6 384	1 317
Koolituskulud	2 392	3 910
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	1 144
Inventar	6 348	2 437
Õppevahendite kulud	21 208	20 836
Muud kaubad ja teenused	52 505	45 547
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	227 230	169 284

Sihtotstarbeliste kulude hulka kuuluvad kooliga ning projektidega seotud tegevuste kulud.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud kaubad ja teenused	3 792	1 705
Muud	185	822
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 977	2 527

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

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	408 453	276 642
Sotsiaalmaksud	136 516	92 045
Kokku tööjõukulud	544 969	368 687
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	544 969	368 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	22

Lisaks põhikohaga töötajatele oli 2017.aasta sügisest töö 7 töövõtulepinguga õpetajat ning 2016.aastal 11 töövõtulepinguga õpetajat.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	13	12
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Asutajad ja liikmed	373	1 380	847	839

2017	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	525	11 659
2016	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	299	6 336

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 416	17 614
Arvestatud isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	1 846	1 399

Tehingud seotud osapooltega kohustus seisuga 31.12.2017 koosneb asutajate õppemaksude ettemaksetest ja ostude hüvitamata summast ning nõuete saldod on aruande vormistamise ajal laekunud. Kajastatud müük, õppeteenuse eest, on toimunud lepingu alusel.

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 liige annetas õppetoetuse maksmiseks 3000 eurot ning asutajad annetasid mittesihotstarbelselt 1330 eurot.

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	75 220	41 823
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	88 222	0
1-5 aasta jooksul	54 385	0

Püha Johannese Koolil on kehtiv üürileping Siili 14 ruumidele kuni 24.juuli 2019.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018.a. toimus kooli III korrusel tundmatute noorukite ohtliku tembu tulemusena tulekahju. Põlengu tulemusena sai kannatada ühe klassi ruumid koos sisustusega ja osa spordivarustusest ligikaudses summas 10 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2018

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (registrikood: 90010947) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARRIT ANDREJEVA	Juhatuse liige	20.04.2018
OLGA NOVIKOVA	Juhatuse liige	20.04.2018
LIIVIKA SIMMUL	Juhatuse liige	20.04.2018
ANTI KODAS	Juhatuse liige	21.04.2018
OLEG ŠVAIKOVSKI	Juhatuse liige	24.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Püha Johannese Kooli Sihtasutusele

Oleme üle vaadanud Püha Johannese Kooli Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 21.

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 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 asjassepuutuvaid 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 olulistest osades õiglaselt Püha Johannese Kooli Sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Kaja Peedu

Vandeaudiitori number 203

Peedu Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 255

Vahtra 3, Märjamaa, Rapla maakond 78301

26. aprill 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (registrikood: 90010947) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA PEEDU	Vandeaudiitor	26.04.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5286849
E-posti aadress	info@pjk.ee