

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Püha Johannese Kooli Sihtasutus

registrikood: 90010947

tänava/talu nimi, Tähe 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11629

telefon: +372 5286849

e-posti aadress: liivika.simmul@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (edaspidi: PJK SA) asutati 21. mail 2012. aastal ja kanti registrisse 11. juunil 2012. a. Peamine ülesanne on Püha Johannese Kooli (edaspidi: PJK) pidamine. PJK juriidilisest isikust asutajaliikmed on Rocca al Mare Kooli AS, MTÜ Maarjamaa Haridusselts ja MPEÕK Tallinna Nõmme Ristija Johannese Kogudus. Lisaks 12 füüsilisest isikust asutajaliiget.

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 nelja-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 kolleegiumisse kuuluvad kõik kooli töötajad.

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

Visioon

PJK lõpetaja hindab üldinimlikke ja ajatuid väärtusi.

Missioon

PJK missioon on luua kooliperele armastusega tee tõeotsinguteks igal eluhetkel.

Tegevused

1.septembril 2015 alustas PJK oma uut õppeaastat juba kolmanda lennuga, sügisest õppis Püha Johannese Koolis 113 õpilast ning õppetöö toimus mõlemal lennul eraldi tüdrukute ja poiste klassis. 2016.a. alguseks oli lisandunud veel üks õpilane.

2015.a. jooksul toimusid koolielus järgnevad olulised sündmused: jõulude ja ülestõusmispühade, Eesti Vabariigi aastapäeva, emade- ja isadepäeva, kooli sünnipäeva ehk apostel Johannese püha ning mardipäeva tähistamine, kooliaasta ava- ja lõpuaktus ning kahepäevane perelaager. Toimus terve rida õuesõppepäevi, õppekäike, näituse-, kontserdi- ja teatrikülastusi, kohtumisi lastekirjanike jt silmapaistvate eeskujudega, sh lapsevanematega väga eduka „Tagasi kooli!“ projekti raames.

Ellu on kutsutud kaks kultuurifestivali, kus lapsed saavad esineda oma laulude, luuletuste, pillimängu jmt-ga.

2014.a õppeaastast alates oleme kolinud Viru 4 avaratesse ruumidesse, kuhu on mahtunud eraldi lisaks klassiruumidele, kunsti- ja muusikaklass, väikeklassid, kantselei, keele õpetajate kabinet, köök ja laoruumid. Koolis on käivitanud tegevuse muusikakool, formeerunud võõrkeelte ja muusika õppetoolid, teisele klassile toimuvad täiendavad maletunnid, kolmandale kalligraafia tunnid ning loodusõpetust antakse avastusõppe meetodil. Suurt tähelepanu pöörame keskkonnaharidusele. Inglise ja vene keel toimub rühmatundidena ning vene keele kodukeelega õpilastele on eraldi keele ja kirjanduse tunnid. Diferentseeritud õpe toimub paljudes ainetes erinevates vormides: õpiabirühmad, andekate rühmad, individuaalõpe, väikeklass. Personali arv detsembris oli 39 (detsember 2014: 25), sh 11 õpetajat töövõtulepinguga.

Tööd jätkas ka eelkooli kursus 43 (2014: 22) lapsega, ette valmistamaks lapsi esimesse klassi.

Kaks korda aastas toimuvad arenguveestlused, sügisene on suunatud vanematele, kevadine on sisult lapse eneseanalüüs.

Erakooli tegevuse rahastus tuleb annetustest, haridustoetusest, õppemaksust ja kohaliku omavalitsuse toetusest. 2015.a on plaanipäraselt laekunud toetus Haridus- ja Teadusministeeriumiga sõlmitud lepingu alusel ning omavalitsuste toetus kuude kaupa esitatud arvete alusel.

Oktoobris 2014 toimus kooli poolt korraldatud kahepäevane rahvusvaheline konverents „Haridus ja inimhing“, selle käigus esitlesime ka vastvalminud artiklitekogumikku „Mõtisklusi haridusest õigeusu valgel“. Ettekannetega astusid üles mitmed artiklite autorid, lisaks teoloogid, pedagoogid, psühholoogid, kunstnikud, haridus-ja kultuuritegelased. Konverentsil osales ca 180 inimest päevas. Mais 2015 toimus kooli heategevuskontert ja loterii Jaani kiriku ruumides, mille tulemusel lisaks kogutud tulule 4737 eurot on hindamatult tallele pandud hingeline ja vaimulik vara.

2016 aasta veebruaris algas juba PJK neljanda lennu vastuvõtt, huvi oli suur. 2016/2017 õppeaastal avatakse üks esimene poiste ja üks esimene tüdrukute klass.

2015 a suvest algasid ettevalmistus- ja tõlketööd H. Vlachose raamatu „Üks öö pühal Athose mäel“ eesti keeles väljaandmiseks. 2016 a märtsis algas raamatu toetuseks kampaania Hooandja portaalis.

Sügisest 2016 jätkab Kool tööd Siili tänaval, rentides suurema ja normatiividele vastava pinna. Hoones on avarad klassiruumid ja kena ümbritsev õueala. Ruumid on heas korras, võimaldades ilma suuremate muganduste ja remonditöödeta peale väikest kohendamist sisse kolida.

Jätkuvad võimaluste otsingud oma maja soetamise nimel, sh rahaliste vahendite leidmiseks, selle nimel töötab mitu lapsevanematest vabatahtlike meeskonda.

Aastaring on täis, tunneme südames tänu ja rõõmu, sest lapsed on õpihimulised, sõbralikud ja loovad, õpetajad töökad ja pühendunud, ning lapsevanemad koostöised ja abivalmid.

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 usuasjade osakonna kaudu riigieelarvelistest eraldistest. 2015. aastaks on eraldatud PJK-le riigieelarvest 4 000 eurot (2014: 3500 eurot).

Septembris 2015 väisas kooli korraline riiklik järelvalve, kelle ettekirjutustest oli koolil palju abi.

2015.a sügisest kuni käesoleva ajani on käimas koolitusloa uuendamisega seotud tegevused.

Ressursid

2015. a majandustegevuse tulemustega oleme rahul, ent planeerime 2016. aastaks ebaoproportsionaalselt suurt rendikulude kasvu seoses kolimisega uuele pinnale, samuti koolituskulude kasvu seoses kõrgeenenud ootuste ja vajadusega näiteks HEV õpilaste osakaalu suurenedes.

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 Koolipidaja.

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

Konverentsi korraldamiseks ja raamatu väljaandmiseks sai PJK SA toetust fondist "Koostöö", mille vahearvestus on vastu võetud 2014.a. ning 2015.a. kinnitatud lõplik aruanne.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Tulud(tuh €)	356	181
Tulu kasv	97%	45%
Tulem(tuh €)	39	-8
Tulemi kasv	588%	-111%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,74	2,76

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 230	48 106	2
Nõuded ja ettemaksed	48 963	61 058	3
Varud	6 730	8 129	4
Kokku käibevara	195 923	117 293	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	12 106	3
Materiaalne põhivara	1 322	0	6
Kokku põhivara	1 322	12 106	
Kokku varad	197 245	129 399	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	71 718	39 486	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	3 049	
Kokku lühiajalised kohustused	71 718	42 535	
Kokku kohustused	71 718	42 535	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	105	105	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	86 759	94 994	
Aruandeaasta tulem	38 663	-8 235	
Kokku netovara	125 527	86 864	
Kokku kohustused ja netovara	197 245	129 399	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	241 999	122 496	9
Tulu ettevõtlusest	114 145	58 850	10
Kokku tulud	356 144	181 346	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-105 864	-65 807	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 041	-3 368	12
Tööjõukulud	-209 615	-120 756	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94	0	6
Muud kulud	-100	-117	
Kokku kulud	-317 714	-190 048	
Põhitegevuse tulem	38 430	-8 702	
Muud finantstulud ja -kulud	233	467	
Aruandeaasta tulem	38 663	-8 235	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	38 430	-8 702	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94	0	6
Kokku korrigeerimised	94	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	24 201	-50 939	
Varude muutus	1 399	-7 409	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 183	20 175	
Laekunud intressid	233	467	
Kokku rahavood põhitegevusest	93 540	-46 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 416	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 416	0	
Kokku rahavood	92 124	-46 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 106	94 514	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	92 124	-46 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 230	48 106	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	105	94 994	95 099
Aruandeaasta tulem		-8 235	-8 235
31.12.2014	105	86 759	86 864
Aruandeaasta tulem		38 663	38 663
31.12.2015	105	125 422	125 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Püha Johannese Kooli Sihtasutuse 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi „Raamatupidamise seaduses“, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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

Püha Johannese Kooli Sihtasutus kasutab tulemiaruaruande 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 ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 31.12.2015 on soetatud põhivara grupis muud masinad ja seadmed.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5.a

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 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 osapoolle üle või tal on oluline mõju teise osapoolle äriolukordadele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arveldusarved	62 220	15 084
Lühiajalised tähtajalised pangadeposiidid	78 010	33 022
Kokku raha	140 230	48 106

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

2015.a intressitulu hoiustelt on 233 eurot (2014: 467 euro).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 597	4 597		
Ostjatelt laekumata arved	4 790	4 790		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-193	-193		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133		5
Muud nõuded	2 699	2 699		
Intressinõuded	40	40		
Viitlaekumised	2 659	2 659		
Ettemaksed	1 618	1 618		
Tulevaste perioodide kulud	1 618	1 618		
Nõuded toetuste eest	26 480	26 480		8
Muud lühiajalised nõuded	13 436	13 436		
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 963	48 963		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 628	1 628		
Ostjatelt laekumata arved	1 828	1 828		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-200	-200		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16		5
Muud nõuded	1 957	1 957		
Viitlaekumised	1 957	1 957		
Ettemaksed	1 618	1 618		
Tulevaste perioodide kulud	1 618	1 618		
Nõuded toetuste eest	55 728	55 728		
Muud lühiajalised nõuded	12 217	111	12 106	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 164	61 058	12 106	

Nõude ostjate vastu saldo koosneb lapsevanemate poolt tasumata arvetest. Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud seisuga 31.12.2015 need 2015.aastal osutatud teenuste eest esitatud arvete summad, mille tasumise tähtaeg on möödunud ja mis on bilansi koostamise kuupäeval laekumata.

Nõudena toetuste eest on kajastatud Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt allkirjastatud lepingu alusel aruandeaasta eest laekumata haridustoetus summas 26 025 eurot(31.12.2014:19 208 eurot). Nõue laekumata toetuse eest kohalikule omavalitsusele on 455 eurot(31.12.2014: 36 520 eurot).

Nimetatud toetuste summad on aruande koostamise ajaks laekunud.

Muud lühiajalised nõuded summas 13 436 eurot(31.12.2014:12 106 eurot) koosnevad tagatisrahadest üüri ja kommunaalkulude eest hooldus- ja haldusfirmadele kooliruumide rentimisel.

2016.aastal kolib kool uuele rendipinnale, millega seoses tagatisraha tagastatakse sihtasutusele.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Valmistoodang	6 655	8 030
Raamatute kirjastamine	6 655	8 030
Müügiks ostetud kaubad	75	99
Tooted müügiks	75	99
Kokku varud	6 730	8 129

Püha Johannese Kool on väljaandnud raamatud "Mõtisklusi haridusest õigeusu valgel" ja "Nõmme Ristija Johannese Kirik 90" ning nende turustamine toimub käsimüügi ja vahendajate kaudu. Raamat "Mõtisklusi haridusest õigeusu valgel" on välja antud projekti "Koostöö" kaasabil.

Müügiks ostetud kaupad on vestid ja mütsid varuks, millede müügi korral esitatakse arve või vahetuse korral kantakse asi kuludesse.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		3 120		1 751
Sotsiaalmaks		6 612		3 361
Kohustuslik kogumispension		372		179
Töötuskindlustusmaksed		480		309
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	133		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	133	10 585	16	5 600

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

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 416	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-94	-94	-94
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-94	-94	-94
Jääkmaksumus	1 322	1 322	1 322

2015.a. on põhivara, so nõudepesumasin, soetatud sihtfinantseerimise abil.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 570	5 570	
Võlad töövõtjatele	34 703	34 703	
Maksuvõlad	10 585	10 585	5
Muud võlad	205	205	
Muud viitvõlad	205	205	
Saadud ettemaksed	20 655	20 655	
Muud saadud ettemaksed	20 655	20 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 718	71 718	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 090	4 090	
Võlad töövõtjatele	20 019	20 019	
Maksuvõlad	5 600	5 600	5
Saadud ettemaksed	9 777	9 777	
Muud saadud ettemaksed	9 777	9 777	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 486	39 486	

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 31.12.2015 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 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Haridus ja Teadusministeerium	-11 102	46 966	-55 072	-19 208	
Kohalike omavalitsuste toetus	-7 884	15 105	-43 741	-36 520	9
Projektide toetus	1 000	13 606	-12 518	2 088	
Muud sihtotstarbelised annetused	2 175	2 035	-3 249	961	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-15 811	77 712	-114 580	-52 679	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-15 811	77 712	-114 580	-52 679	
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Haridus ja Teadusministeerium	-19 208	119 496	-126 313	-26 025	
Kohalike omavalitsuste toetus	-36 520	125 767	-89 702	-455	9
Projektide toetus	2 088	4 000	-6 088	0	
Muud sihtotstarbelised annetused	961	3 902	-4 863	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-52 679	253 165	-226 966	-26 480	3
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-52 679	253 165	-226 966	-26 480	

Saldo seisuga 31.12.2015 koosneb 2015.a. eest määratud, kuid laekumata toetuse nõuetest kokku 26 480 (31.12.2014:55 728) eurot(saldod miinusega). Ette makstud tulevaste perioodide tuluna kajastatud toetusi seisuga 31.12.2015 ei olnud, 31.12.2014.a. oli annetuste ja toetuste ettemakseid 3049 eurot(saldod plussiga).

Tulevaste perioodide tulud seisuga 31.12.2014 sisaldas tegevuskulude sihtfinantseerimiseks saadud rahalisi vahendeid õppetoetuse katmiseks 961 eurot ja toetuse fondist "Koostöö" saadud 2 088 eurot. Mõlemad sihtfinantseerimise summad on kasutatud ja kajastatud 2015.aastal tuluna.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	226 966	114 580	
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	15 033	7 916	
Kokku annetused ja toetused	241 999	122 496	
sh eraldi riigieelarvest	130 313	58 572	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	89 702	43 741	8

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	241 999	122 496	
Kokku annetused ja toetused	241 999	122 496	

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.

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

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Õppemaksud	107 162	52 223
Õppevahendite müük	1 020	2 828
Kontserditulu	4 737	0
Muu müük	164	267
Projektiga teenitud tulu	1 062	3 532
Kokku tulu ettevõtlusest	114 145	58 850

Projektiga teenitud tulud on teenitud rahvusvahelise konverentsi „Haridus ja inimhing“ osalustasude ja raamatute "Mõtisklusi haridusest õigeusu valgel" müügist Kontserditulu on laekunud Püha Johannese Kooli heategevusekontserdi piletite müügist.

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 098	2 462
Energia	7 629	3 487
Elektrienergia	7 629	2 854
Soojusenergia	0	633
Remonditööd	1 063	6 821
Hooldustööd	11 676	4 028
Transpordikulud	212	86
Maarent	3 894	2 019
Üür ja rent	22 824	8 436
Mitmesugused bürookulud	1 692	1 473
Lähetuskulud	777	3 340
Koolituskulud	4 346	458
Kommunaalkulud	3 247	1 734
IT-riistvara	2 555	164
Inventar	2 828	1 222
Õppevahendite kulud	9 828	7 327
Muud kaubad ja teenused	32 195	22 750
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	105 864	65 807

Sihtotstarbeliste kulude hulka kuuluvad kooliga ning projektidega seotud tegevuste kulud.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	0	207
Õppevahendite kulu	0	0
Muud kaubad ja teenused	1 030	2 627
Muud	1 011	534
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 041	3 368

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

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	157 648	90 484
Sotsiaalmaksud	51 967	30 272
Kokku tööjõukulud	209 615	120 756
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	209 615	120 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	8

Lisaks põhikohaga töötajatele oli 2015.aasta sügisest tööl 11 töövõtulepinguga õpetajat ja 2014.aastal 5 töölepinguga õpetajat.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	12
Juriidilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	43	130	155

2015	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	75	5 783
2014	Ostud	Müügid
Asutajad ja liikmed	970	2 799

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 526	12 980

Tehingud seotud osapooltega kohustus seisuga 31.12.2015 koosneb asutajate õppemaksude ettemaksetest ning 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 asutaja annetas mittesihotstarbeliselt 1000 eurot.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva on toimunud järgmised olulised sündmused:

Sõlmitud on,asukohaga Siili tänavas, uus kooliruumide rendileping.

1.04.2016.a. esitas Püha Johannese Kool uue tegevusloa taotluse põhikooli kahe kooliastme kohta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2016

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (registrikood: 90010947) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA NOVIKOVA	Juhatuse liige	11.04.2016
LIIVIKA SIMMUL	Juhatuse liige	12.04.2016
OLEG ŠVAIKOVSKI	Juhatuse liige	13.04.2016
MARRIT ANDREJEVA	Juhatuse liige	13.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Püha Johannese Kooli Sihtasutusele

Oleme üle vaadanud Püha Johannese Kooli Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, 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 6 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 olulistes 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 olulistes osades õiglaselt Püha Johannese Kooli Sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kaja Peedu

Vandeaudiitori number 203

Peedu Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 255

Vahtra 3, Märjamaa, Rapla maakond 78301

13. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Püha Johannese Kooli Sihtasutus (registrikood: 90010947) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA PEEDU	Vandeaudiitor	13.04.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5286849
E-posti aadress	liivika.simmul@gmail.com