

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Rocca al Mare Kooli Sihtasutus**registrikood:** 90005828

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 13522

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6507806

faks: +372 6507801

e-posti aadress: katrin.rod@ramkool.edu.ee

veebilehe aadress: www.ramkool.edu.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Jagatud annetused ja toetused	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2009. aastal laekus Rocca al Mare Kooli Sihtasutusele toetusi 219 400 krooni, millest juriidilistelt isikutelt 86 000 krooni ja eraisikutelt 133 400 krooni. 2009 aastal aktiveerus Rocca al Mare Kooli Vanematekogu tegevus, mille tulemusena koguti fondi annetusi, et toetada õpilaste ja õpetajate täiendõpet ja erinevaid projekte, mis ei allu raamõppekavale.

Toetustest tehti nõukogu otsuste alusel väljamakseid Jana Räästasele 36 000 krooni. Sihtotstarbelise toetuse arvelt soetati õppevahendid Veskimõldre Lasteaia muusikaringile 27 805 krooni. Vanematekogu fondist tehti väljamakseid summas 26 656 krooni.

2009. aasta jooksul ei olnud sihtasutusel ühtegi palgalist töötajat ning juhatuse ja nõukogu liikmetele pole tehtud ei soodustusi ega makstud töötasusid.

Tähtsamad finantssuhtarvud:

Suhtarv ja arvutusmeetod	2009	2008
Käibe kasv % (muugitulu 2009-muugitulu 2008)/muugitulu 2008*100	-19 %	356 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused)	157 627	2,15

Hannes Tamjärv

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 11 toodud Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. Rocca al Mare Kooli Sihtasutus on jätkuvalt tegutsev.

Juhataja

Hannes Tamjärv

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	157 627	27 416	2
Nõuded ja ettemaksed	0	26 300	3
Kokku käibevara	157 627	53 716	
Kokku varad	157 627	53 716	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	25 000	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	25 000	
Kokku kohustused	0	25 000	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	28 716	77 257	
Aruandeaasta tulem	128 911	-48 541	
Kokku netovara	157 627	28 716	
Kokku kohustused ja netovara	157 627	53 716	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	219 400	260 180	5
Kokku tulud	219 400	260 180	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-90 461	-286 000	6
Mitmesugused tegevuskulud	-232	-22 805	
Kokku kulud	-90 693	-308 805	
Kokku põhitegevuse tulem	128 707	-48 625	
Finantstulud ja -kulud	204	84	8
Aruandeaasta tulem	128 911	-48 541	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	128 707	-48 625	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 300	-26 300	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 000	25 000	
Kokku rahavood põhitegevusest	130 007	-49 925	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	204	84	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	204	84	
Kokku rahavood	130 211	-49 841	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 416	77 257	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	130 211	-49 841	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	157 627	27 416	2

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	77 257	77 257
Aruandeaasta tulem	-48 541	-48 541
31.12.2008	28 716	28 716
Aruandeaasta tulem	128 911	128 911
31.12.2009	157 627	157 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rocca al Mare Kooli Sihtasutuse 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangas olevat raha.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on kindel.

Sihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s. o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud)

Tulud

Tulude ja kulude arvestus

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. MTÜ põhitegevusest lähtudes on tulude ja kulude aruandes skeemi kirjade nimetusi täpsustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	157 627	27 416
Kokku raha	157 627	27 416

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed	0	26 300
Kokku Nõuded ja ettemaksed	0	26 300

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Saadud ettemaksed	0	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	25 000

Lisa 5 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	219 400	260 180
Kokku annetused ja toetused	219 400	260 180

Lisa 6 Jagatud annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Rocca al Mare Kooli AS	0	250 000
Projekt muusikaring	27 805	0
Vanematekogu tootlused	26 656	0
Jana Räästas	36 000	36 000
Kokku jagatud annetused ja toetused	90 461	286 000

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Aruandeaastal ei olnud SA ühtki palgalist töötajat.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	204	84
Kokku finantstulud ja -kulud	204	84

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhtkonnale ei ole aruandeaastal tasusid arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Sihtasutus (registrikood: 90005828) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES TAMJÄRV	Juhatuse liige	07.05.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rocca al Mare Kooli Sihtasutus üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Rocca al Mare Kooli Sihtasutus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaütajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Rocca al Mare Kooli Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel

Toomas Villems

Vandeaudiitori tunnistus nr. 74

Roosikrantsi 2,

Tallinn 10119

Registrikood 10411589

Telefon +372 6110716

Faks +372 6110717

E-mail: villems@datanet.ee

Tallinnas, 07.05.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Rocca al Mare Kooli Sihtasutus (registrikood: 90005828) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	08.05.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	8560	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	katrin.rodin@ramkool.edu.ee
Faks	+372 6 507 801
Telefon	+372 6507806
Veebilehe aadress	www.ramkool.edu.ee