

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

sihtasutuse nimi: INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS

registrikood: 90000883

tänavatalu nimi, Estonia pst. 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 6461306

faks: +372 6271106

e-posti aadress: tik@tik.edu.ee, margus.saks@iksa.ee

veebilehe aadress: www.tik.edu.ee

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 12 Annetused ja toetused	19
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	20
Lisa 18 Sihtfinantseerimine projektide lõikes	21
Lisa 19 Spordihoone ja koolituse tulem	22
Lisa 20 Õppeprotsessi sihtfinantseerimine	23
Lisa 21 Bilanss tegevusalade lõikes	24
Lisa 22 Tulem tegevusalade lõikes	27

Tegevusaruanne

Inglise Kolledži Sihtasutus (edaspidi ka IKSA) tegevus 2012.a. majandusaastal oli jagatud vastavalt tegevusvaldkonnale kaheks:

- Tallinna Inglise Kolledži (edaspidi TIK) süvaõppe rahastamine;
- Spordihoone majandamine.

Süvaõppe rahastamine

2012.a. majandusaastal jätkus süvaõppe rahastamine, sealjuures tulude-kulude planeerimine ja rahastamisotsuste kavandamine rangetel eelarvestamise põhimõtetel. Süvaõppe eelarvestamine lähtub õppeaasta mitte majandusaasta kalendrist. Süvaõppe eelarvestamine algas 2010/11 õppeaastal ja 2012.a. majandusaastal kinnitati juba kolmas eelarve 2012/13 õppeaastaks. 2011/12 õppeaasta eelarve sai täidetud ja eelarveaasta negatiivseks tulemiks kujunes 5319,37 eurot, mis kaeti eelnevate perioodide tulemite reservi arvelt.

Sarnaselt eelmistele aastatele jätkas IKSA 2012.a. majandusaastal lapsevanematelt annetuste kogumisega, mille eest rahastati inglise keele süvaõppeprogrammi ja õpetajate motiveerimist TIK-is. Võrreldes riikliku õppekavaga alustatakse TIK-is inglise keele õpetamist varem, õpetatakse väiksemates rühmades ja suurema nädalatundide arvuga, lisaks antakse põhikooli lõpus ja gümnaasiumis erinevaid ainetunde inglise keeles. Sellest tulenevalt on TIK-i vajadus väga hea inglise keele oskusega õpetajate järele teistest koolidest suurem ning seda rahastavad lapsevanemad selleks 1998.a. sihtotstarbeliselt loodud sihtasutuse IKSA kaudu.

Lisaks TIK süvaõppeprogrammi täiendavale igakuisele rahastamisele maksis IKSA majandusaasta lõpus 71 TIK töötajale (s.h. ka direktor) tulemuspõhist motivatsioonitasu eesmärgiga hoida koolis tööl motiveeritud ja pädevaid aineõpetajaid. Kooli töötajatele maksti tulemustasusid 100% TIK juhtkonna poolt väljapakutud summades, mis kujunesid TIK juhtkonna poolt läbiviidud jooksvate arenguvestluste tulemusel. TIK direktori motivatsioonitasu määrati IKSA ja Hea Kooli Sihtasutuse juhatuste ühisel kokkuleppel.

2012.a. majandusaastal jätkas IKSA TIK ajalehe "The College Enquirer" väljaandmise toetamist selleks erisihotstarbeliselt kogutud vahenditest. Ajalehe müügitulu kantakse jooksvalt tagasi kooli ajalehe sihtotstarbeliseks toetamiseks loodud eraldi pangakontole.

2012.a. majandusaastal lõppenud jooksva 2011/12 õppeaasta lõpuks õnnestus IKSA-l saavutada 95%-line TIK lapsevanemate kaasatus süvaõppe rahaliste eesmärkide eluviimiseks. 87% TIK-is õppivate laste vanematest toetasid süvaõpet vastavalt majanduslikele võimalustele, sealjuures 79% kokkulepitud solidaarse summa ehk 320 euro ulatuses või rohkem. 6% TIK-is õppivate laste vanematel polnud majanduslikel põhjustel võimalik reaalse annetusega süvaõpet toetada. Nende laste süvaõppega seotud kulud kaeti ülejäänud lapsevanemate nõusolekul ja annetustest.

Annetusena laekus 2012.a. majandusaastal 218 518 eurot (võrdluseks 2011.a. majandusaastal 184 012 eurot). Õpetajatele maksti 2012. aastal igakuiste tasude ja motivatsioonitasudena välja koos kõigi maksudega 156 074 eurot (võrdluseks 2011.a. majandusaastal 169 644 eurot). Sihtkapitali aruandeaasta jääki kasutatakse jooksva õppeaasta teise poolaasta jooksvate igakuiste süvaõppetundide finantseerimiseks.

2012.a. majandusaastal maksis IKSA igakuiselt süvaõppega seotud töötasusid keskmiselt 20-le TIK töötajale.

2012.a. majandusaastal ei osutunud võimalikuks ellu viia eesmärk eraldada süvaõppe rahastamine spordihoone majandamisest juriidiliselt, kuid see viiakse lõpule 2013.a. lõpuks.

Alates 2011/2012 õppeaastast on IKSA juhatus koostöös Hea Kooli SA juhatusega välja andnud stipendiumeid eesti õpetajate ja õpilaste projektide teostamiseks ning olulise inventari hankimiseks eesmärgiga muuta riiklikku õppeprogrammi sisukamaks. Esimeste stipendiumite tulemuslikkuse hindamine toimus 2012. aasta sügisel ning tulemus osutus heaks ning stipendiumite jagamisega otsustati jätkata. 2012.a. majandusaastal moodustasid stipendiumidega seotud kulud 13 783 eurot (võrdluseks 2011.a. majandusaastal 2 987 eurot).

IKSA juhatuse eesmärgid 2013.a. majandusaastaks koostöös Hea Kooli Sihtasutuse juhatusega on järgmised:

- otsida süvaõppe toetamiseks alternatiivseid võimalusi ja rahalisi vahendeid;
- viia süvaõppe tegevuste rahastamine lõplikult üle Hea Kooli SA alla.

Spordihoone majandamine ning spordihoone ehitusega seotud võlastruktuuri paranemine.

IKSA suutis hoida 2012.a. majandusaastal 2007.a. kevadel valminud TIK Spordihoone jooksva majandamise eelarve raamides.

TIK Spordihoone, suletud netopinnaga 3003 m², koosneb kahest osast:

a) büroo-klassiruumide osast (895 m²), mis 2012.a. majandusaastal oli antud Statoil Fuel & Retail Eesti AS-ile üürile, eesmärgiga teenindada spordihoone ehituseks võetud laenukohustusi. 2012.a. majandusaastal kasutas üürnik lepingust tulenevat õigust ja teavitas 12 kuud ette üürilepingu ülesütleamiseks. Sellest tulenevalt lõpeb üürileping olemasoleva üürnikuga septembrikuu lõpul 2013.a.

b) spordikompleksist (2008 m²), mis koosneb nelja 25m rajaga ujulast, täismõõtmes pallisaalist ja väikesest aeroobika- ja tantsusaalist. Vastavalt hoonestusõiguse lepingule teenindab spordikompleks:

- äripäevadel kella 14.00-ni koolilaste kehalise kasvatus tunde. 2012.a. majandusaastal kasutasid spordikompleksi koolidele määratud aegu peamiselt TIK-i ja Reaalkooli õpilased, vähesemal määral ka piirkonna teised üldhariduskoolid;
- äripäevadel ajavahemikus kell 14.00 kuni 18.00 laste- ja noorte spordikoole ning- klubisid. Seda aega kasutasid 2012.a. majandusaastal linna spordiklubid, kus kõigil TIK õpilastel oli võimalus osaleda eelisõigusel.
- äripäevadel ajavahemikus kell 18.00 kuni 23.00 ja nädalavahetustel ajavahemikul kell 9.00 kuni 21.00 ärilistel alustel linnarahvast.

2012.a. majandusaastal oli IKSA spordihoonega seotud keskmine töötajate arv 10 inimest, kellest lisaks spordihoone juhatajale oli tööl 4 administraatorit, 4 ujula valvetreenerit ning 1 osalise lepinguga vesiaeroobikatreener. 2012.a. majandusaastal oli TIK spordihoone spordisportikompleksi suletud perioodil juuni kuni 21. Augustini.

Spordihoonega seotud IKSA juhatuse eesmärgid olid 2012.a. majandusaastal järgmised:

- Spordihoone positiivse rahavoo pidev suurenemine läbi efektiivse majandamise, kulude optimeerimise ja tulude suurendamise, mis võimaldaks hakata teenindama kõiki spordihoone ehituse rahastajaid (hetkel teenindatakse vaid pangalaenu);
- Hoida kreditoridega kõiki osapooli rahuldavaid kokkuleppeid, mis võimaldaks IKSA-l teenindada jätkusuutlikult IKSA kõiki laenukohustusi;
- Otsida spordihoone toetamiseks alternatiivseid võimalusi ja rahalisi vahendeid;

2012.a. majandusaastal toimusid spordihoone majandamisel järgmised olulised sündmused:

- Spordihoone tulud kasvasid 2012.a. majandusaastal 433 460 euronit (mis on 9% enam kui 2011.a. majandusaastal - 396 153 eurot). Peamine kasv saavutati peamiselt spordihoone ujula ja pallisaali linnarahva kasutusaegade vakantsi vähendamise ja kasutuse parandamise teel. Linnarahva teenindamise tulu kasvas 2012.a. majandusaastal ujulas 41% ja suures spordisaalis 35% võrreldes eelmise majandusaastaga (sealjuures ujula pileti hind ja saali üür kasvasid marginaalselt). Spordisaale suudeti pakkuda koolitöö ajal lisaks TIKile paremini ka teistele haridusasutustele võrreldes eelmise majandusaastaga (tulunumbrites kasvas väikese saali kasutus 108% ja suure saali kasutus 14%);
- 2012.a. majandusaastal ületati spordihoone kulueelarve 12%. Suurematest eelarvevälistest ja eelarvestamata erakorralistest töödest sai renoveeritud ujula ja spordihoonega seotud pumppla, hoone välisvalgustus ja serveriruum. 2012.a. (sama ka 2011.a.) majandusaastal oli jäänud eelarvestamata 2011.a. kehtima hakanud käibemaksu seadusandluse muudatusest tingitud ja sihtasutuse kui omandivormi ning spordihoone kasutuse eripärast tulenev käibemaksu proportsiooni kulu, mis moodustas kolmandiku 2012.a. majandusaasta eelarve ülekulust. See kulu on arvestatud 2013.a. spordihoone eelarves.
- Kuigi erakorralised kulud ületasid kulueelarvet, saavutati planeeritud EBITDA 100%-liselt tänu spordihoone spordikompleksi tulubaasi suurenemisele;
- Spordikompleks oli 2012.a. suvehooajal suletud (juuni- 21.august);

2012.a. majandusaastal Tallinna linn eraspordirajatistele toetust ei maksnud ega ka muul sihtotstarbelisel moel Spordihoonet ei toetanud.

Kokkuvõtteks saavutati 2012.a. majandusaastal EBITDA-ks 190 198 eurot, mis on 6% suurem eelmise perioodiga võrreldes (179 697 eurot). Seega paranes 2012.a. majandusaastal spordihoone ehituseks võetud laenude teenindamisvõime.

Spordihoone ehituse rahastamise struktuuriga seotud oluline info 2012.a. majandusaastal on järgmine:

- DnB NORD Panga laen on pikendatud kuni septembrini 2013.a.;
- AS Skanska EMV võlg on allutatud paralleelselt pangalaenule kuni septembrini 2013.a.;
- AS Ühendatud Kapitali laen on allutatud pangalaenule;
- TIK lapsevanemate võlakirjad ja Yxus OÜ laen on allutatud pangalaenule;
- EASi vahendatud Euroopa Liidu KOIT kava projektrahastus. Vastavalt Euroopa projektrahastamise tingimustele muutus EASi poolt vahendatud Euroopa Liidu abiraha tagastamatuks alates 31. märtsist 2011.a. (5 aastat peale positiivse rahastusotsuse EASi poolt teatavaks tegemist).
- 2012.a. majandusaastal maksti erakorraliselt DNB Panga, IKSA ja Skanska EMV kolmepoolsest 2010.a. sõlmitud kokkuleppes tulenevalt ning 2011.a. auditeeritud majandusaasta aruandest lähtuvalt kogunenud spordihoone positiivse rahajäägi arvelt tagasi täiendavat pangalaenu põhiosa summas 17 264 eurot ja Skanska võla põhiosa summas 11 606 eurot.

IKSA juhatuse spordihoonega seotud eesmärgid 2013.a. majandusaastaks on järgmised:

- Spordihoone positiivse rahavoo pidev suurenemine läbi efektiivse majandamise, kulude kontrolli all hoidmise ja tulude säilitamine senises mahus, mis võimaldaks teenindada pangalaenu;
- Otsida spordihoone bürooruumidele lahkuva suurüürniku Statoili asemele uus üürnik või uued üürnikud. Siinjuures eelistatud olukorras on Tallinna Inglise Kolledž, kellel sellega avaneks võimalus kasutada ehitatud klassiruumide õpieesmärkide elluviimiseks, mis vastaks 100%-liselt

ka IKSA põhikirjalistele eesmärkidele;

- Saavutada ja hoida kreditoridega kõiki osapooli rahuldavaid kokkuleppeid, mis võimaldaks IKSA-l teenindada jätkusuutlikult laenukohustusi. Pikendada 2013.a. septembris lõppevat laenulepingut DNB Pangaga ja kokkulepet Skanska EMV AS-iga;
- Otsida spordihoone toetamiseks alternatiivseid võimalusi ja rahalisi vahendeid;

Muu oluline info.

TIK süvaõppe toetamise ja TIK Spordihoone majandamise rahavood hoitakse lahus erinevatel pangakontodel ja nende eelarved koostatakse teineteisest sõltumatult.

IKSA juhatus koosnes 2012.a. majandusaastal 3 inimesest: Heiki Tulk (juhatuse esimees), Margus Saks ja Paul Vahur. Traditsiooniliselt puudub IKSA-l palgaline juhatus ning nõukogu. Juhatus ja nõukogu liikmed teevad oma tööd missioonitundest ja ühiskondlikel alustel.

Olulisemad näitajad:

	2012	2011	Muutus (korda)		
Tulud (tuh. eur)	663	1 542	0,43		
Põhitegevuse tulem (tuh.kr)	107	815	0,13		
Põhitegevuse tulemi määr	16,17%	52,86%	0,31		
Aruandeaasta tulem (tuh.kr)	-74	817	-0,09		
Aruandeaasta tulemi määr	-11,22%	52,97%	-0,21		
Käibekapital (tuh.kr)	-3 181	94	-33,84		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0	1,80	0,01		
Netovara osatähtsus bilansimahust %	12%	13%	0,89		
Netovara kasvutempo	0,88	2,94	0,30		
Põhitegevuse tulemi määr	- põhitegevuse tulemi protsent tuludest				
Aruandeaasta tulemi määr	- aruandeaasta tulemi protsent tuludest				
Käibekapital	- käibevara (va raha ja raha ekvivalendid) miinus lühiajalised kohustused				
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	- käibevara suhe lühiajalistesse kohustustesse				
Netovara osatähtsus bilansimahust	- netovara suhe koguvarasest				
Netovara kasvutempo	- netovara aasta lõpul jagatud netovaraga aasta algul				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	194 001	166 398	2
Nõuded ja ettemaksed	64 848	45 642	3,4
Kokku käibevara	258 849	212 040	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 583	2 582	5,6
Materiaalne põhivara	4 377 260	4 486 657	7
Kokku põhivara	4 379 843	4 489 239	
Kokku varad	4 638 692	4 701 279	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 172 844	55 217	9
Võlad ja ettemaksed	73 091	62 656	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	3 245 935	117 873	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	519 602	3 724 561	9
Võlad ja ettemaksed	338 128	249 413	10
Kokku pikaajalised kohustused	857 730	3 973 974	
Kokku kohustused	4 103 665	4 091 847	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	609 432	-207 615	
Aruandeaasta tulem	-74 405	817 047	22
Kokku netovara	535 027	609 432	
Kokku kohustused ja netovara	4 638 692	4 701 279	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	221 789	1 146 223	11,12
Tulu ettevõtlusest	441 162	396 153	13
Kokku tulud	662 951	1 542 376	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-345 316	-338 735	14
Jagatud annetused ja toetused	-6 109	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 360	-14 670	18,20
Tööjõukulud	-245 267	-249 541	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-115 303	-124 198	7
Kokku kulud	-739 355	-727 144	
Põhitegevuse tulem	-76 404	815 232	
Finantstulud ja -kulud	1 999	1 815	
Aruandeaasta tulem	-74 405	817 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-76 404	815 232	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 303	124 198	7,8
Muud korrigeerimised	-38 183	0	2
Kokku korrigeerimised	77 120	124 198	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 206	518	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 164	-962 601	10
Makstud intressid	-95 621	-105 305	9, 16
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	3 271	2 139	11,12
Kokku rahavood põhitegevusest	-99 676	-125 819	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 906	-990	7
Laekunud intressid	1 999	1 327	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 907	337	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-87 332	-54 786	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	218 518	184 012	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	131 186	129 226	
Kokku rahavood	27 603	3 744	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 398	162 653	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 603	3 744	
Valuutakursside muutuste mõju	0	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	194 001	166 398	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	-207 615	-207 615
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	-207 615	-207 615
Aruandeaasta tulem	817 047	817 047
31.12.2011	609 432	609 432
Aruandeaasta tulem	-74 405	-74 405
31.12.2012	535 027	535 027

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inglise Kolledži Sihtasutuse 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta aruanded koostatakse ja esitatakse elektrooniliselt Äriregistri ettevõtjaportaalis, aruandevormid on kooskõlas Registrate ja Infosüsteemide Keskuse nõuetega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aasta alguses kinnitati uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mis jõustuvad alates 1. jaanuarist 2013 ning neid kohaldatakse kohustuslikuna aruandeperioodide kohta, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. Vabatahtlikult on lubatud neid rakendada ka varem, kuid silmas tuleb pidada, et sellisel juhul tuleb üheaegselt rakendada kõiki muudatusi. Inglise Kolledži Sihtasutus rakendas kõiki muudetud juhendeid 2011. aasta aruandele.

Vastavalt muudetud juhendile RTJ 12 on sihtfinantseerimise kajastamisel võimalik valida kahe meetodi vahel – sihtfinantseerimise teel saadud toetus kajastatakse kogusummas tuluna hetkel, mil tingimused on täidetud või kajastatakse neto soetusmaksumuses, brutomeetodi kasutamine ei ole enam lubatud. Sellest lähtuvalt korrigeeriti tagasiulatuvalt eelmiste perioodide (enne 2009. aastat) andmeid Tallinna Spordi- ja Noorsooametilt 2005. ja 2006. aastal saadud sihtfinantseerimise jäägi summas 411 558 eurot tulusse kandmisega. Lisaks kanti varasemalt tulusse Lühiajalise sihtfinantseerimisena bilansis kajastatud summad seoses ajalehe väljaandmisega, infotehnoloogia soetamisega ja koolile pillide ostuga: 2009. aastal kanti täiendavalt kulusse summa 5 615 eurot, 2010. aastal vähendati varasemalt tulusse kantud summat 2 155 euro võrra.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest saadud sihtfinantseerimise jääk summas 960 071 eurot kanti tulusse 2011. aastal, kuna said täis selle summa tuluna kajastamise tingimused. Seni kajastati mõlemat sihtfinantseeringut brutomeetodil.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke, samuti kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu ja-kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuse tegevuses kasutatavaid varasid, mida sihtasutus kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille maksumus on alates 320 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust elueast, infoserveri puhul on selleks 3 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Tulud

Kõiki tulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Sihtfinantseerimine.

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastati lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise

arvestuse põhimõtetest (kuni 2010. aasta aruande koostamiseni kasutati brutomeetodit). Seoses muudetud juhendite rakendamisega 2011. aasta arvestusperioodile brutomeetodit enam ei rakendata.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Sihtasutus kajastab valitsuse sihtfinantseerimist ja teisi annetusi, mis ei ole seotud ajaliste tingimuste ega kulutuste vormiga, aruandeperioodil tulemiaruanDES tuluna sõltumata sellest, kas kulud ületavad, võrduvad või on väiksemad kui saadud sihtfinantseerimine/annetus.

Põhivara sihtfinantseerimisel lähtuti kuni 2010. aasta aruande koostamiseni brutoarvestuse meetodist: põhivara võeti arvele ostuhinnas, saadud sihtfinantseerimise summa võeti arvele pikaajalise kohustusena. Põhivara amortiseerimine toimus tavalises korras ja sihtasutuses kehtestatud põhivara amortisatsiooninormide kohaselt. Vastavalt muutunud juhendi RTJ12 nõuetele vähendati amortisatsioonisumma võrra bilansis põhivara sihtfinantseerimist ja suurendati tulu põhivara sihtfinantseerimisest.

Mitterahaline toetus kajastatakse nullmaksumusega, lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 870	1 664
Arvelduskontod	22 882	9 828
Tähtajalised hoiused	167 237	154 866
Raha teel	12	40
Kokku raha	194 001	166 398

Rahavoogude aruanDES kajastatud korrigeerimine summas -38 183 koosneb järgmistest osadest:

Sihtotstarbeline finantseerimine	-3 271
Saadud annetused	-218 518
Arvestatud intress	+183 606
Kokku:	-38 183

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	54 586	54 586			
Ostjatelt laekumata arved	54 586	54 586			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 262	10 262			4
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 848	64 848			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	45 144	45 144			
Ostjatelt laekumata arved	45 144	45 144			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10			4
Muud nõuded	488	488			
Intressinõuded	488	488			
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 642	45 642			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14		
Käibemaks		10 115		10 280
Üksikisiku tulumaks		12 287		2 012
Sotsiaalmaks		20 362		3 593
Kohustuslik kogumispension		974		147
Töötuskindlustusmaksed		2 500		441
Intress				3
Ettemaksukonto jääk	10 262		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 262	46 252	10	16 476

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 583	2 582	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 583	2 582	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11149455	TIK Spordimaja OÜ	Eesti	Ei ole tegutsev	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
TIK Spordimaja OÜ	2 582	1	2 583
Kokku	2 582	1	2 583

Inglise Kolledži Sihtasutus on asutanud ühe osaühingu, ühe MTÜ ja ühe sihtasutuse.

Tütarettevõtte TIK Spordimaja OÜ osa eest tehti sissemakse 2004. aasta lõpul, tütarettevõtte asutati 2005. aastal. 2006 - 2012. aastal tütarettevõttel tegevus puudus, kasum tekkis pangaintressina.

MTÜ Tallinna Inglise Kolledži Spordiklubi 7 asutati 2008. aasta augustis ning Inglise Kolledži Sihtasutus oli üks MTÜ asutajatest, teine asutaja oli Toomas Kruusimägi. 2009. aastal oli MTÜ kogutulu 7349 eurot (114 983 krooni), sh 4179 eurot (65 397 krooni) saadud sihtfinantseerimisest ja 3169 eurot (49 586 krooni) konsultatsioonitulu. 2010. aastal MTÜ tulu ei saanud. 2011. aastal sai MTÜ kogutulu 813 eurot, kogu tulu saadi treeningute läbiviimisest. 2012. aastal sai MTÜ kogutulu 1351 eurot.

Hea Kooli Sihtasutus asutati 2009. aasta oktoobris ja registreeriti detsembris ning Inglise Kolledži Sihtasutus oli üks asutajatest. 2009-2012. aastal Hea Kooli Sihtasutusel majandustegevus puudus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 997 454	8 256	8 256	63 818	5 069 528
Akumuleeritud kulum	-407 808	-4 796	-4 796	-47 059	-459 663
Jääkmaksumus	4 589 646	3 460	3 460	16 759	4 609 865
Ostud ja parendused		990	990		990
Amortisatsioonikulu	-109 060	-2 375	-2 375	-12 763	-124 198
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 997 454	9 246	9 246	63 818	5 070 518
Akumuleeritud kulum	-516 868	-7 171	-7 171	-59 822	-583 861
Jääkmaksumus	4 480 586	2 075	2 075	3 996	4 486 657
Ostud ja parendused		5 448	5 448	458	5 906
Amortisatsioonikulu	-109 060	-2 343	-2 343	-3 900	-115 303
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 997 454	14 695	14 695	64 276	5 076 425
Akumuleeritud kulum	-625 928	-9 515	-9 515	-63 722	-699 165
Jääkmaksumus	4 371 526	5 180	5 180	554	4 377 260

2002. aasta lõpus otsustati rajada spordikompleks. Vastavalt RTJ 12 lähtuti sihtfinantseeringuga soetatud varade arvestusel kuni 31.12.2010 brutoarvestuse meetodist. Sellest tulenevalt kajastati spordikompleksi ehitamiseks laekunud sihtfinantseeringut bilansis kohustusena, seisuga 31.12.2011 on muudetud Raamatupidamsie Toimkonna juhendi 12 alusel kohustusena kajastatud summad tulusse kantud.

Kuna sihtfinantseeringuna laekunud summad ei katanud ehituse kulutusi, on sihtasutus jooksvalt kasutanud ka muude annetustena laekunud summasid, samuti võtnud ehituse finantseerimiseks laenu. Lisaks emiteeris sihtasutus 2007. aastal võlakirju nimiväärtusega 15 000 krooni tähtajaga 10 aastat, kogusummas 1 530 000 krooni.

Käesoleva lisa tulbas "masinad ja seadmed" on kajastatud süvaõppe toetuseks ostetud põhivara (arvutid jm), ülejäänud põhivara on seotud spordihoonega.

Põhivara soetamisega seotud laene on täpsemalt selgitatud lisas 9.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 634	6 634
Akumuleeritud kulum	-6 634	-6 634
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 634	6 634
Akumuleeritud kulum	-6 634	-6 634
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	6 634	6 634
Akumuleeritud kulum	-6 634	-6 634
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalt	1 963 329	1 963 329			6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	2013
Juriidiline isik 1	1 209 515	1 209 515			6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	3 172 844	3 172 844					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik 2	415 426		415 426		6,5%	EUR	2016
Juriidiline isik 3	6 391		6 391		4,5%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	421 817		421 817				
Pikaajalised võlakirjad							
Emiteeritud võlakirjad	97 785		97 785		4,5%	EUR	2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	97 785		97 785				
Laenukohustused kokku	3 692 446	3 172 844	519 602				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenu lühiajaline osa	55 217	55 217			6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	55 217	55 217					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik 1	1 221 121		1 221 121		6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	2013
Juriidiline isik 2	415 426		415 426		6,5%	EUR	2016
Juriidiline isik 3	6 391		6 391		4,5%	EUR	2017
Pangalaen	1 983 838		1 983 838		6 kuu Euribor	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	3 626 776		3 626 776				
Pikaajalised võlakirjad							
Emiteeritud võlakirjad	97 785		97 785		4,5%	EUR	2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	97 785		97 785				
Laenukohustused kokku	3 779 778	55 217	3 724 561				

Kõik ettevõtte võlakohustused on kajastatud eurodes. Algselt olid laenud saadud ja võlakirjad väljastatud krooides, v.a. pangalaen.

Saadud laen summas 415 426 eur (saadud summas 6 500 000 eek) on kajastatud pikaajalisena, kuna on allutatud pangalaenule.

Inglise Kolledzi SA poolt emiteeritud võlakirjad on allutatud pangalaenule. Emiteeritud võlakirjade nimiväärtus on 958,67 eurot (15 000 krooni), tähtaeg 10 aastat. Võlakirjadelt arvestatud intressikohustus seisuga 31.12.2012 on 24 774,41 eurot.

2012. aastal on saadud laene 0 eurot, tagasi makstud 87 332 eurot (2011. aastal vastavalt 0 eurot ja 54 785 eurot). 2012. aastal on laenudelt intressikulu arvestatud 183 605 eurot (2011. aastal 199 220 eurot). Intresse on 2012. aastal makstud 95 621 eurot (2011. aastal 105 305 eurot). Lühiajaline intressivõlg seisuga 31.12.2012 oli 2558 eurot, pikaajaline intressivõlg 338 128 eurot (2011. aastal lühiajaline intressivõlgnevus 3290 eurot, pikaajaline intressivõlgnevus 249 413 eurot). Lühiajaline intressivõlgnevus on kajastatud lisas 10.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 259	11 259			
Võlad töövõtjatele	0	0			
Maksuvõlad	46 252	46 252			4
Muud võlad	340 772	2 644	338 128		
Intressivõlad	340 686	2 558	338 128		
Muud viitvõlad	86	86			
Arvestuslik puhkusereserv	4 834	4 834			
Maksmata toetused	8 102	8 102			
Kokku võlad ja ettemaksed	411 219	73 091	338 128		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 571	17 571			
Võlad töövõtjatele	9 752	9 752			
Maksuvõlad	16 476	16 476			
Muud võlad	252 703	3 290	249 413		
Intressivõlad	252 703	3 290	249 413		
Arvestuslik puhkusereserv	4 136	4 136			
Arvestatud isikliku auto kasutamise hüvitis	32	32			
Maksmata toetused	9 207	9 207			
Maksmata stipendiumid	2 192	2 192			
Kokku võlad ja ettemaksed	312 069	62 656	249 413		

Maksuvõlgade all kajastatakse maksusummad, mille tasumistähtpäev pole saabunud.

Pikaajaliste võlgade ja ettemaksetena on kajastatud alljärgnevad kohustused:

Pikaajalised võlad 31.12.2012 31.12.2011

Intressivõlgnevus võlakirjade eest 24 774 20 362

Intressivõlgnevus ettevõtte 1 243 350 146 792

Intressivõlgnevus ettevõtte 2 108 836 81 384

Intressivõlgnevus ettevõtte 3 1 167 875

Kokku 338 128 249 413

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus	960 072		-960 072	0
Tallinna Spordi- ja Noorsooamet	0			0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	960 072		-960 072	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Laekunud annetused residendist füüsilistelt isikutelt		181 692	-181 692	0
Laekunud annetused residendist juriidilistelt isikutelt		2 320	-2 320	0
Muusikariistade ostu sihtfinantseerimine	0		0	0
Infotehnoloogia sihtfinantseerimine	0		0	0
Kooli ajalehe sihtfinantseerimine	0	139	-139	0
Koori reisi toetus Tallinna Linnakantseleilt	0	2 000	-2 000	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	186 151	-186 151	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	960 072	186 151	-1 146 223	0
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Laekunud annetused residendist füüsilistelt isikutelt		216 278	-216 278	
Laekunud annetused residendist juriidilistelt isikutelt		2 240	-2 240	
Kooli ajalehe sihtfinantseerimine		81	-81	
Koori reisi toetus		3 190	-3 190	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		221 789	-221 789	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused		221 789	-221 789	

Tegevuskulude sihtfinantseerimise all toodud annetused füüsilistelt ja juriidilistelt isikutelt on kajastatud aruandeperioodi tuludes. Seoses RTJ 12 (vastu võetud jaanuaris 2012) tagasiulatuva rakendamisega 2011. aastale ei ole enam lubatud brutomeetodi kasutamine, mida Inglise Kolledži Sihtasutus seni rakendas.

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	218 518	184 012	11
Muud tulud	3 271	962 211	
Kokku annetused ja toetused	221 789	1 146 223	

Muud tulud	31.12.2012	31.12.2011	Lisa
Tulud sihtfin - spordihoone	0	960 072	12,13
Tulud sihtfin - ajaleht	81	139	
Muu tulu	3 190	2 000	
Kokku	3 271	962 211	

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Ruumide rent	433 460	396 153
Toetustega seotud tulu (kontsert, konsultatsioon)	7 702	0
Kokku tulu ettevõtlusest	441 162	396 153

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	-68 863	-56 761
Elektrienergia	-37 177	-32 940
Soojusenergia	-31 686	-23 821
Remonditööd	-9 524	-8 349
Hooldustööd	-38 752	-38 150
Mitmesugused bürookulud	-750	-935
Koolituskulud	-361	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-422	-2 538
Vesi ja kanalisatsioon	-9 551	-9 866
Valvekulud	-1 747	-1 795
Kindlustus	-1 398	-1 400
Muud kulud	-30 343	-19 721
Laenuintress ja viivis	-183 605	-199 220
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-345 316	-338 735

Käesolevas lisas kajastatakse Inglise Kolledži Spordihoonega seotud kulutusi, nimetatud kulud kaetakse spordihoone ruumide eest esitatud arvete tuludest.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-182 922	-185 912
Sotsiaalmaksud	-62 345	-63 629
Kokku tööjõukulud	-245 267	-249 541
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	-245 267	-249 541
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	32

Tööjõukulud jagunevad:	2012	2011
Spordihoone töötajate palk	61 112	57 489
Spordihoone töötajate palga lisanduvad maksud	20 443	19 461
KOKKU spordihoonega seotud kulud	81 555	76 950

Õpetajatele makstud toetused	116 020	126 231
Õpetajatele makstud stipendiumid	5 686	2 192
Loengu tasu	104	0
Õpetajatele makstud toetuste lisanduvad maksud	41 902	44 168
KOKKU õpetajatega seotud kulud:	163 712	172 591

KÕIK PALGAKULUD KOKKU:	245 267	249 541
------------------------	---------	---------

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1	2	
Intressitulud	1 998	1 813	
Intressitulu hoiustelt	1 998	1 813	
Intressikulud	-183 606	-199 219	
Intressikulu laenudelt	-183 606	-199 219	14,22
Kokku finantstulud ja -kulud	-181 607	-197 404	

Tulemiaruanandes on spordihoone laenude intressikulud kajastatud real "Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud" koos muude spordihoonega seotud kuludega, real "Finantstulud" on toodud tütarettevõtjalt saadud tulu ja intressitulud.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29

Seisuga 31.12.12 oli sihtasutusel kohustus tasuda juhatuse liikmele majnaduskulude aruande eest 29 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Sihtasutusel ei ole juriidilisest ega füüsilisest isikust liikmeid.

Lisa 18 Sihtfinantseerimine projektide lõikes

I Spordihoone	2012	2011	Lisa
1. Pikaajalise sihtfinantseerimise bilansiline jääk 01.01	0	960 072	
2. Pikaajalise sihtfinantseerimise suurenemine	0	0	
3. Pikaajalise sihtfinantseerimise tuluks kandmine	0	960 072	1
4. Pikaajalise sihtfinantseerimise bilansiline jääk 31.12	0	0	
5. Eelmiste perioodide tulemi jääk netovaras 01.01	493 360	-325 538	
6. Tulu ruumide rendist	433 460	396 153	18
7. Spordihoone tegevus- ja finantskulud	-539 655	-537 327	18
Spordihoone tulem aruandeaastal (rida 3 + rida 6 miinus rida 7)	-106 195	818 898	18
8. Spordihoone tulemi jääk netovaras 31.12	387 165	493 360	
II Annetused	2012	2011	
1. Eelmiste perioodide tulemi jääk netovaras 01.01	104 877	104 589	
2. Sihtfinantseerimise algjäägi korrigeerimine	0	0	
3. Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	211 084	175 392	12
4. Annetused residendist juriidilistelt isikutelt	960	2 320	12
5. Laekumine konsultatsioonituluna	3 098	0	
6. Sihtfinantseerimise vähenemine (õpetajate toetused)	-116 020	-126 231	
7. Sihtfinantseerimise vähenemine (stipendium)	-13 748	-2 192	
8. Sihtfinantseerimise vähenemine (toetuste maksud)	-39 914	-44 168	
9. Sihtfinantseerimise vähenemine (muud tegevuskulud)	-13 031	-6 035	19
10. Sihtfinantseerimisega seotud amortisatsioon	-2 343	-394	
11. Sihtfinantseerimise vähenemine (stipendiumi muud lisakulud)	-35	-40	
12. Sihtfinantseerimisega seotud pangaintress	1 825	1 636	
13. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 31.12	136 753	104 877	
III Koolitus (spordiklubi)	2012	2011	
1. Eelmiste perioodide tulemi jääk netovaras	9 874	9 874	
2. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 31.12	9 874	9 874	

IV Pillide ost	2012	2011	
1. Sihtfinantseerimise jääk 01.01 netovaras	216	852	
2. Pillide ostuks laekunud sihtfinantseerimise kulud (amort)	0	-636	
3. Sihtfinantseerimise jääk 31.12 netovaras	216	216	
V Infotehnoloogia	2012	2011	
1. Sihtfinantseerimise jääk 01.01 netovaras	902	2 246	
2. Infotehnoloogia ostuks laekunud sihtfinantseerimise kulud (amort)	0	-1344	
3. Sihtfinantseerimise jääk 31.12 netovaras	902	902	
VI Kooli ajalehe väljaandmine	2012	2011	
1. Sihtfinantseerimise bilansiline jääk 01.01	203	362	
2. Sihtfinantseerimise laekumine ja tuluks kandmine aruandeaastal	81	139	
3. Sihtfinantseerimise kulud aruandeaastal	-167	-298	
4. Sihtfinantseerimise jääk 31.12 netovaras	117	203	
VII Kontsert, koor, loengud	2012	2011	
1. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 01.01	0	0	
2. Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	6 474	6 300	
3. Laekunud koori reisi toetuseks tuluna	3 190	2 000	
4. Laekunud kontserdi piletite eest	4 604	0	
5. Sihtfinantseerimise vähenemine (koori reis)	-3 856	-3 200	
6. Sihtfinantseerimise vähenemine (loeng vanematele)	-4 551	0	
7. Sihtfinantseerimise vähenemine (kontsert)	-5 861	-5 100	
8. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 31.12	0	0	

Lisa 19 Spordihoone ja koolituse tulem

Spordihoone tulud ja kulud	2012	2011	Lisa
Arvestuslik tulu sihtfinantseerimisest	0	960 072	
Ruumide ja ujula rent	433 460	396 153	13
Kokku	433 460	1 356 225	
Mitmesugused spordihoone tegevuskulud			

Kommunaalkulud	-78 414	-66 627	14
Muud kulud	-83 294	-72 888	14
Mitmesugused spordihoone tegevuskulud kokku	-161 708	-139 515	
Spordihoone tööjõu kulud			
Palgakulu	-61 112	-57 489	15
Sotsiaalmaks	-20 443	-19 461	15
Tööjõu kulud kokku	-81 555	-76 950	
Spordihoone kulum	-112 961	-121 823	
Tegevuskulud kokku:	-356 224	-338 288	
Äritegevuse tulem	77 236	1 017 937	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-183 605	-199 220	
Intress pangakontolt	174	180	
Valuutakursi muutus	0	1	
Kokku äritegevuse kulud ja finantstulud-kulud	-539 655	-537 327	
Majandustegevuse tulem aruandeaastal	-106 195	818 898	17

Lisa 20 Õppeprotsessi sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise laekumine õppeprotsessi toetuseks	2012	2011	Lisa
Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	211 084	175 392	
Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	6 474	6 300	
Annetused residendist juriidilistelt isikutelt	960	2 320	
Kokku	218 518	184 012	
Toetustega seotud ettevõtlustulu	2012	2011	Lisa
Konsultatsioonitulu	3 098	0	
Sügiskontserdi piletitulu	4 604	0	
Kokku	7 702	0	
Õppeprotsessi sihtfinantseerimisega seotud palgakulud:			
Õpetajatele arvestatud igakuised toetused	-61 728	-58 022	15
Õpetajatele arvestatud poolaastatoetused	-42 314	-53 232	15
Õpetajatele arvestatud toetused puhkuseaja eest	-11 978	-14 977	15
Loengu lektori palgakulu	104	0	15
Sotsiaalmaks	-38 326	-41 656	15

Töötuskindlustus	-1 622	-1 757	15
Kokku	-155 864	-169 644	
Stipendiumitega seotud kulud:	2012	2011	Lisa
Õpetajatele arvestatud stipendium	-5 686	-2 192	15,17
Õpilastele arvestatud stipendium	-6 109	0	15,17
Sotsiaalmaks stipendiumitelt	-1 873	-724	15,17
Töötuskindlustusmaks stipendiumitelt	-80	-31	15,17
Muud stipendiumitega seotud tegevuskulud	-35	-40	15,17
Kokku	-13 783	-2 987	
Kasumiaruandes real"Mitmesugused tegevuskulud" kajastatud summad:			
Õppeprotsessi sihtfinantseerimisega seotud muud tegevuskulud:			Lisa
Raamatupidamine, audiitorkontroll	-5 834	-5 535	
Pangakulud	-108	-82	
Kodulehe majutus	-114	-115	
Muud kulud	-220	0	
Õppevahendid (graafikalaud, raamatud jne)	-650	0	
Õpetajate koolitusega seotud kulud	-4 383	0	
Maksud	-1 720	0	
Fototööd	0	-300	
Kokku	-13 031	-6 032	
Muud stipendiumitega seotud tegevuskulud	-35	-40	
Kooli ajalehe väljaandmise kulud	-167	-298	
Koori reis	-3 856	-3 200	
Loeng vanematele	-4 412	0	
Kontserdi korraldamine	-5 861	-5 100	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 360	-14 670	

Lisa 21 Bilanss tegevusalade lõikes

	KOKKU	s.h. Toetused, stipendiumid	s.h.Sphoone	KOKKU	s.h. Toetused, stipendiumid, muu	s.h.Sphoone
--	-------	-----------------------------------	-------------	-------	---	-------------

Bilansikirje	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
AKTIVA						
Käibevara						
Raha	194 001	169 001	25 000	166 398	119 409	46 989
Nõuded, ettemaksed	64 848	833	64 015	45 642	488	45 154
sh. ostjatelt laekumata	54 585		54 585	45 145	1	45 144
sh muud nõuded	0			0	0	0
sh viitlaek	0			487	487	
sh ettemaksed	10 263	833	9 430	10	0	10
Käibevara kokku	258 849	169 834	89 015	212 040	119 897	92 143
Põhivara						
Pikaaj fininv	2 583		2 583	2 582		2 582
Mat põhivara	4 377 260	5 180	4 372 080	4 486 657	2 074	4 484 583
Põhivara kokku	4 379 843	5 180	4 374 663	4 489 239	2 074	4 487 165
AKTIVA KOKKU	4 638 692	175 014	4 463 678	4 701 279	121 971	4 579 308
PASSIVA						
Lühiaj kohustused						
Laenukoh	3 172 844		3 172 844	55 217		55 217
Võlad ja ettemaksed	73 091	37 026	36 065	62 656	15 772	46 884
s.h. võlad hankijatele	11 257	570	10 687	17 571	691	16 880
sh. maksud	46 255	28 306	17 949	16 473	3 681	12 792
sh võlad töövõtjatele	8 103	8 103	0	21 152	11 400	9 752
sh muud viitvõlad	4 918	47	4 871	4 170		4 170
sh intressivõlad	2 558	0	2 558	3 290	0	3 290
sh viivisvõlad	0	0	0	0	0	0
sh muud tul.per.tulud	0	0	0	0	0	0

Sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	0
Lühiajalised kohustused kokku	3 245 935	37 026	3 208 909	117 873	15 772	102 101
Pikaajalised kohustused						
Pikaaj laenukoh	519 602	0	519 602	3 724 561	0	3 724 561
s.h. IKSA võlakirjad	97 785	0	97 785	97 785	0	97 785
s.h. Celia Crowd (end Ühend.Kap)	415 426	0	415 426	415 426	0	415 426
s.h.Skanska EMV	0	0	0	1 221 121	0	1 221 121
s.h. Yxus	6 391	0	6 391	6 391	0	6 391
s.h. DnBNord	0	0	0	1 983 838	0	1 983 838
Pikaaj.koh - võlakirjade intress	24 775	0	24 775	20 362	0	20 362
Pikaaj.koh - Skanska intress	203 350	0	203 350	146 792	0	146 792
Pikaaj.koh - Celia Crowd intress	108 836	0	108 836	81 383	0	81 383
Pikaaj.koh - Yxus intress	1 167	0	1 167	876	0	876
Sihtfinantseer, pikaaj.	0	0	0	0	0	0
s.h. Tln Spordi- ja Noorsoamet	0	0	0	0	0	0
s.h.EAS	0	0	0	0	0	0
Pikaaj koh kokku	857 730	0	857 730	3 973 974	0	3 973 974
Netovara						
Eelmiste perioodide tulem	609 432	106 199	503 233	-207 615	108 049	-315 664
Aruandeperioodi tulem	-74 405	31 789	-106 194	817 047	-1 850	818 897
Netovara kokku	535 027	137 988	397 039	609 432	106 199	503 233
PASSIVA KOKKU	4 638 692	175 014	4 463 678	4 701 279	121 971	4 579 308

Lisa 22 Tulem tegevusalade lõikes

	Kokku 2012	s.h. Toetused , stipendiumid, ajaleht 2012	s.h.Sphoone spklubi 2012	Kokku 2011	s.h. Toetused , stipendiumid 2011	s.h. Pillid, infotehn, ajaleht, kontsert, ekskursioon 2011	s.h.Sphoone spklubi 2011
Tulud							
Annetused	218 518	218 518		184 012	177 712	6 300	
Sihtfinantseeringu tulusse kandmine	3 271	3 271	0	962 211		2 139	960 072
Tulu ettevõtlusest	441 162	7 702	433 460	396 153			396 153
Tulud kokku	662 951	229 491	433 460	1 542 376	177 712	8 439	1 356 225
Kulud							
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	0						
s.h. majanduskulud	-189 071	-27 363	-161 708	-154 175	-6 072	-8 597	-139 506
palgakulud	-189 032	-127 920	-61 112	-185 912	-128 423		-57 489
sotsiaalmaks palkadelt	-62 345	-41 902	-20 443	-63 629	-44 168		-19 461
põhivara amortisatsioon	-115 304	-2 343	-112 961	-124 198	-395	-1 980	-121 823
Maksuintress	0			-9			-9
intressikulud laenudelt	-183 605		-183 605	-199 221			-199 221
s.h. intressikulu Skanska EMV	-56 558		-56 558	-61 577			-61 577
s.h. intressikulu Celia Crowd	-27 452		-27 452	-27 377			-27 377
s.h. intressikulu DnBNord	-94 890		-94 890	-105 573			-105 573
s.h. viivis	0		0	0			0

s.h. intressikulu IKSA võlakirjadelt	-4 412		-4 412	-4 400			-4 400
s.h. Intressikulu Yxus	-293		-293	-294			-294
Kulud kokku	-739 355	-199 528	-539 827	-727 144	-179 058	-10 577	-537 509
Põhitegevuse tulem	-76 403	29 964	-106 367	815 231	-1 347	-2 138	818 716
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	0			1		0	1
Muud finantstulud (-kulud)	1 999	1 825	174	1 816	1 636	0	180
Aruandeaasta tulem	-74 405	31 789	-106 194	817 047	288	-2 138	818 897

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS (registrikood: 90000883) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL VAHUR	Juhatuse liige	06.05.2013
HEIKI TULK	Juhatuse liige	07.05.2013
MARGUS SAKS	Juhatuse liige	07.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS nõukogule

Oleme auditeerinud INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 195

A.Lauteri 5 Tallinn 10114 Harjumaa

09.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

INGLISE KOLLEDZHI SIHTASUTUS (registrikood: 90000883) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	09.05.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah
Spordirajatiste käitus	93111	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461306
Faks	+372 6271106
E-posti aadress	margus.saks@iksa.ee
E-posti aadress	tik@tik.edu.ee
Veebilehe aadress	www.tik.edu.ee