

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

sihtasutuse nimi: INGLISE KOLLEDŽI SIHTASUTUS

registrikood: 90000883

tänava/talu nimi, Estonia pst. 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 6461306

faks: +372 6271106

e-posti aadress: 90000883@eesti.ee, rihosoonik@hotmail.com

veebilehe aadress: www.tik.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 11 Annetused ja toetused	16
Lisa 12 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Lisa 17 Sihtfinantseerimine projektide lõikes	18
Lisa 18 Spordihoone tulem	20
Lisa 19 Õppeprotsessi sihtfinantseerimine (annetused)	20
Lisa 20 Bilanss tegevusalade lõikes	22
Lisa 21 Tulem tegevusalade lõikes	24
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Inglise Kolledži Sihtasutus (edaspidi ka IKSA) tegevus 2014 majandusaastal vastavalt tegevusvaldkonnale oli IK spordihoone majandamine.

1. Spordihoone majandamine ning spordihoone ehitusega seotud võlastruktuuri paranemine. IK spordihoone, suletud netopinnaga 2859,4 m², koosneb kahest osast:

- klassiruumidest (857,9 m²) 165 õpilasele (kasutusloa taotlus kasutamise otstarbe muutmisel, number 1411381/00100, 27.11.2014), mis on antud Tallinna linnale TIK IBO rahvusvahelise õppe korraldamiseks;
- spordikompleksist (2001,5 m²), mis koosneb nelja rajaga ja 25 m ujulast, täismõõtmetes pallisaalist ja väikesest aeroobikasaalist.

Vastavalt hoonestusõiguse lepingule teenindab spordikompleks äripäevadel kl 08.00- 15.00 koolilaste kehalise kasvatuse tunde ning kl 15.00-18.00 spordikoole ja- klubisid. Spordikompleks on äripäevadel ajavahemikus kell 18.00-23.00 ja nädalavahetustel kl 9.00- 21.00 turuhindadega linnarahva ühiskondlikus kasutuses.

2014 majandusaastal oli IK spordihoone töötajate arv 10 inimest, kellest lisaks spordihoone juhatajale oli tööl 4 administraatorit, 4 ujula valvetreenerit ning 1 osalise lepinguga vesiaeroobikatreener. IK spordihoone spordikompleks oli suletud perioodil 07. juuni kuni 24. august 2014.

2. Spordihoonega seotud IKSA juhatuse eesmärgid olid 2014 majandusaastal järgmised:

- Ehitada välja IK spordihoone klassiruumid ja TIK mansardkorruse klassiruumid;
- Spordihoone spordikompleksi positiivse rahavoo pidev suurenemine läbi efektiivse majandamise;
- Hoida kreditoridega kõiki osapooli rahuldavaid kokkuleppeid, mis võimaldaks sihtasutusel teenindada jätkusuutlikult kõiki laenukohustusi;
- Otsida spordihoone toetamiseks alternatiivseid võimalusi ja rahalisi vahendeid;

3. 2014 majandusaastal toimusid spordihoone majandamisel järgmised olulised sündmused:

- 29.10.2013 sõlmiti üürileping Tallinna linnaga, millega IKSA võttis endale kohustuse Spordihoone endisest büroo-osast ehitada välja ja sisustada 165 õpikohaga ning TIK mansardkorral 185 õpikohaga õpikeskkond TIK IBO rahvusvahelise õppeprogrammi elluviimiseks IK Spordihoones.
- Spordihoone endistest bürooruumide ümberehituseks klassiruumideks telliti juulis 2014 arhitektuurne tööprojekt firmalt FRA Disain OÜ. Vastavalt projektile telliti siseviimistlustööd ehitusfirmalt Megido Ehitus OÜ ja valguslahendus elektrimfirmalt Skepter AS. Kasutusloa taotlus kasutuse otstarbe muutmisel allkirjastati 27.11.2014. TIK hakkas ruume kasutama alates 08. detsembrist 2014.

TIK mansardkorruse rekonstrueerimistööde tarvis allkirjastati veebruaris 2014 projekteerimise töövõtuleping IKSA ja arhitektuurbüroo R- Konsult vahel;

Juulis 2014 viidi läbi hange ehitaja leidmiseks. 14.08.2014 allkirjastati TIK mansardkorruse rekonstrueerimistööde tarvis leping ehitusfirmaga AS Restor. Koheselt alustati ehitustöödega.

- DNB Bank ASA reservkontole kanti projektirahadest summa 100 000,00 eurot, mida kasutati perioodil 07.01.2014 kuni 20.02.2015 laenu teenindamiseks (põhiosa- ja intressimaksed).

4. Spordihoone ehituse rahastamise struktuuriga seotud oluline info 2013.a. majandusaastal on järgmine:

- DNB Bank ASA laen on pikendatud kuni 20.12.2015;
- AS Skanska EMV võlg on allutatud paralleelselt pangalaenule kuni 20.12.2015;
- AS Ühendatud Kapitali laen on allutatud pangalaenule;
- TIK lapsevanemate võlakirjad ja Yxus OÜ laen on allutatud pangalaenule;
- EAS-i vahendatud Euroopa Liidu KOIT kava projektrahastus. Vastavalt Euroopa projektrahastamise tingimustele muutus EAS-i poolt vahendatud Euroopa Liidu abiraha tagastamatuks alates 31. märtsist 2011 (5 aastat peale positiivse rahastusotsuse EAS-i poolt teatavaks tegemist).

5. IKSA juhatuse spordihoonega seotud eesmärgid 2014 majandusaastaks on järgmised:

- IK spordihoone positiivse rahavoo pidev suurenemine läbi efektiivse majandamise.
- Tallinna linna poolt IKSA kasuks 23.10.2013 seatud isiklik kasutusõigus Estonia pst 10/ Pärnu mnt 13 TIK kinnistu põõningukorral asuvatele ruumidele, kohustusega need välja ehitada 185 õpikohaga IBO õpikeskkonnaks. Selle kohustuse tagamiseks sõlmiti Tallinna linnaga 29.10.2013 üürileping. 2014 majandusaastal on IKSA eesmärgiks lepingulised kohustused parimal võimalikul viisil ellu viia. IKSA majandusaasta auditeerimise hetkeks
- Hoida kreditoridega kõiki osapooli rahuldavaid kokkuleppeid, mis võimaldaks IKSA-l teenindada jätkusuutlikult laenukohustusi.
- Otsida spordihoone toetamiseks alternatiivseid võimalusi ja rahalisi vahendeid.

	2014	2013	Muutus (korda)		
Tulud	655 142	489 006	1,34		
Põhitegevuse tulem	-345 828	-233 288	1,48		
Põhitegevuse tulemi määr	-52,79%	-47,71%	1,11		
Aruandeaasta tulem	-495 856	-232 386	2,13		
Aruandeaasta tulemi määr	-75,69%	-47,52%	1,59		
Käibekapital	-3 950 789	-4 524 871	0,87		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda)	0,23	0,23	1,00		
Netovara osatähtsus bilansimahust %	4%	4%	1,00		
Netovara kasvutempo	0,56	0,56	1,00		
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 koguvaras				
Netovara kasvutempo	- netovara aasta lõpul jagatud netovaraga aasta algul				

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	614 063	1 493 398	2
Nõuded ja ettemaksed	253 069	271 171	3, 4
Kokku käibevara	867 132	1 764 569	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 583	2 583	5,6
Materiaalne põhivara	4 155 890	4 268 420	7
Kokku põhivara	4 158 473	4 271 003	
Kokku varad	5 025 605	6 035 572	20
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 088 248	3 109 068	8
Võlad ja ettemaksed	1 115 609	1 686 974	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 203 857	4 796 042	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	519 602	519 602	8
Võlad ja ettemaksed	495 361	417 287	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 014 963	936 889	
Kokku kohustused	5 218 820	5 732 931	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	302 641	535 027	
Aruandeaasta tulem	-495 856	-232 386	
Kokku netovara	-193 215	302 641	
Kokku kohustused ja netovara	5 025 605	6 035 572	20

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 976	15 956	10,11
Tulu ettevõtlusest	655 146	473 050	12
Kokku tulud	657 122	489 006	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-935 945	-383 658	13
Jagatud annetused ja toetused	-1 414	-3 315	19
Mitmesugused tegevuskulud	-7 490	-16 953	19
Tööjõukulud	-97 910	-205 918	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-112 530	-112 450	7
Kokku kulud	-1 155 289	-722 294	
Põhitegevuse tulem	-498 167	-233 288	
Muud finantstulud ja -kulud	2 311	902	15
Aruandeaasta tulem	-495 856	-232 386	21

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-498 167	-233 288	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	112 530	112 450	7
Muud korrigeerimised	150 360	138 604	2
Kokku korrigeerimised	262 890	251 054	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 102	-206 323	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-571 365	1 614 010	
Makstud intressid	-74 262	-75 528	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	625	19
Kokku rahavood põhitegevusest	-862 802	1 350 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 610	
Laekunud intressid	2 311	902	17,18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 311	-2 708	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-20 820	-63 776	8
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 976	15 331	11,19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 844	-48 445	
Kokku rahavood	-879 335	1 299 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 493 398	194 001	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-879 335	1 299 397	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	614 063	1 493 398	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	535 027	535 027
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	535 027	535 027
Aruandeaasta tulem	-232 386	-232 386
31.12.2013	302 641	302 641
Aruandeaasta tulem	-495 856	-495 856
31.12.2014	-193 215	-193 215

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Inglise Kolledži Sihtasutuse 2014. 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 vastavasisulistes 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 muutusid kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2013 ning neid kohaldati kohustuslikuna aruandeperioodide kohta, mis algavad 1. jaanuaril 2013 või hiljem. Vabatahtlikult lubati neid rakendada ka varem, kuid sellisel juhul tuli üheaegselt rakendada kõiki muudatusi. Inglise Kolledži Sihtasutus rakendas kõiki muudetud juhendeid 2011. aasta aruandes.

Raha

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

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 2000 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 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 on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised 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 printsibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	7 827	5 541
Pank	574 549	142 218
Deposiidid	31 519	1 345 619
Raha teel	168	20
Kokku raha	614 063	1 493 398

Rahavoogude aruandes kajastatud korrigeerimine summas 150 360 eur koosneb:

Saadud annetused -1 976 eur

Arvestatud intress +152 340 eur

Ümardamine -4 eur

Kokku: 150 360 eur

Vt lisa 13

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 898	24 898	
Ostjatelt laekumata arved	24 898	24 898	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 559	85 559	4
Muud nõuded	49	49	
Intressinõuded	49	49	
Ettemaksed	142 563	142 563	
Muud makstud ettemaksed	142 563	142 563	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 069	253 069	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	20 660	20 660	
Ostjatelt laekumata arved	20 660	20 660	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 351	19 351	4
Muud nõuded	4	4	
Intressinõuded	4	4	
Ettemaksed	179	179	
Tulevaste perioodide kulud	179	179	
Ettemaksult makstud käibemaks	230 977	230 977	
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 171	271 171	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				80
Käibemaks	39 940			208 563
Üksikisiku tulumaks		2 484		5 137
Sotsiaalmaks		4 421		8 174
Kohustuslik kogumispension		269		344
Töötuskindlustusmaksed		308		689
Ettemaksukonto jääk	45 619		19 351	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 559	7 482	19 351	222 987

Vt lisa 3 ja 9

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11149455	TIK Spordimaja OÜ	Eesti	Ei ole tegutsev	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
TIK Spordimaja OÜ	2 583	0	2 583
Kokku	2 583	0	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 - 2014. aastal tütarettevõtte tegevus puudus, kasum tekkis pangaintressina (vt ka lisa 5).

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. 2013. aastal sai MTÜ kogutulu 445 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. 2013. aastal viidi süvaõppe rahastamine suuremalt osalt üle Inglise Kolledži SA alt Hea Kooli SA alla.

Vt lisad 5 ja 16

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2012	2 583	2 583	5,16
31.12.2013	2 583	2 583	5,16
	Muud	Kokku	Lisa nr
31.12.2013	2 583	2 583	
31.12.2014	2 583	2 583	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		3 610	3 610		3 610
Amortisatsioonikulu	-109 058	-3 176	-3 176	-216	-112 450
31.12.2013					
Soetusmaksumus	4 997 454	18 304	18 304	64 276	5 080 034
Akumuleeritud kulum	-734 986	-12 690	-12 690	-63 938	-811 614
Jääkmaksumus	4 262 468	5 614	5 614	338	4 268 420
Amortisatsioonikulu	-109 058	-3 322	-3 322	-150	-112 530
31.12.2014					
Soetusmaksumus	4 997 454	18 304	18 304	64 276	5 080 034
Akumuleeritud kulum	-844 044	-16 012	-16 012	-64 088	-924 144
Jääkmaksumus	4 153 410	2 292	2 292	188	4 155 890

Vt lisa 18

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 880 535	1 880 535			6 kuu Euribor +3,5%	EUR	2015
Juriidiline isik 1	1 207 713	1 207 713			6 kuu Euribor +3,5%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	3 088 248	3 088 248					
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	3 607 850	3 088 248	519 602				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalt	1 901 355	1 901 355			6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	2015
Juriidiline isik 1	1 207 713	1 207 713			6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	3 109 068	3 109 068					
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	3 628 670	3 109 068	519 602				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	235 907	235 907		
Võlad töövõtjatele	6 067	6 067		
Maksuvõlad	7 482	7 482		4
Muud võlad	501 832	6 471	495 361	
Intressivõlad	497 795	2 434	495 361	
Muud viitvõlad	4 037	4 037		
Saadud ettemaksed	855 310	855 310		
Tulevaste perioodide tulud	855 310	855 310		
Arvestuslik puhkusereserv	4 372	4 372		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 610 970	1 115 609	495 361	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	59 601	59 601		
Võlad töövõtjatele	0			
Maksuvõlad	222 987	222 987		4
Muud võlad	425 099	7 812	417 287	
Intressivõlad	419 721	2 434	417 287	
Muud viitvõlad	5 378	5 378		
Saadud ettemaksed	1 385 866	1 385 866		
Tulevaste perioodide tulud	1 385 866	1 385 866		
Arvestuslik puhkusereserv	3 579	3 579		
Maksmata toetused	7 129	7 129		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 104 261	1 686 974	417 287	

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Laekunud annetused residendist füüsilistelt isikutelt	15 814	-15 814	0
Kooli ajalehe sihtfinantseerimine	142	-142	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 956	-15 956	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 956	-15 956	0

	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Laekunud annetused residendist füüsilistelt isikutelt	1 976	-1 976	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 976	-1 976	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 976	-1 976	0

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 11 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 976	15 331	17
Muud tulud	0	625	
Kokku annetused ja toetused	1 976	15 956	

Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Ruumide rent	655 146	469 898
Toetustega seotud tulu (kontsert, konsultatsioon)	0	3 152
Kokku tulu ettevõtlusest	655 146	473 050

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Energia	50 819	65 111	
Elektrienergia	24 667	36 377	
Soojusenergia	26 152	28 734	
Remonditööd	4 844	20 091	
Hooldustööd	34 814	24 998	
Mitmesugused bürookulud	1 336	1 194	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 132	6 800	
Vesi ja kanalisatsioon	10 035	11 979	
Valvekulud	1 789	1 636	
Kindlustus	1 161	1 401	
Hoone osa ümberehitus	639 885	77 229	
Laenuintress ja viivis	152 340	154 560	2,18
Muud	36 790	18 659	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	935 945	383 658	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	73 540	154 220
Sotsiaalmaksud	24 370	51 698
Kokku tööjõukulud	97 910	205 918
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	97 910	205 918
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	31

2014. aasta tööjõukulud koosnevad spordihoone töötajate palgakuludest ja juhatuse liikme kolme kuu tasust:

	2014	2013
Spordihoone töötajate palk	67 801	63 900
Juhatus liikme tasu (3 kuud)	5 739	0
Palgale lisanduvad maksud	24 370	20 983
Õpetajatele makstud tasud	0	90 321
Õpetajate tasudele lisanduvad maksud	0	30 714
KOKKU	97 910	205 918

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu pangakontodelt toetused	9	843
Intressitulu pangakontodelt spordihoone	2 302	59
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 311	902

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 599	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 739	0

Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu kolme kuu eest. Sihtasutusel ei ole füüsilisest ega juriidilisest isikust liikmeid. Tütarettevõtjaga tehinguid ei tehtud (vt ka lisa 5, 6, 14). Seisuga 31.12.14 oli juhatuse liikmele arvestatud, kuid välja maksmata tasu detsembri eest netosummas 1599 eur.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine projektide lõikes

I Spordihoone	2014	2013	Lisa
1. Eelmiste perioodide tulemi jääk netovaras 01.01	279 433	387 165	
2. Tulu ruumide rendist	655 146	469 898	18
<i>sh ruumide ümberehituse tulu</i>	<i>442 130</i>	<i>97 406</i>	
3. Spordihoone tegevus- ja finantskulud	-1 140 762	-577 630	18
<i>sh ruumide ümberehituse kulud</i>	<i>-639 885</i>	<i>-77 229</i>	
4. Spordihoone algjäägi korrigeerimine	0	0	
5. Spordihoone tulemi jääk netovaras 31.12	-206 183	279 433	
II Annetused	2014	2013	

1. Eelmiste perioodide tulemi jääk netovaras 01.01	12 099	136 753	
2. Sihtfinantseerimise algjäägi korrigeerimine	0	0	
3. Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	1 976	11 334	11
4. Annetused residendist juriidilistelt isikutelt	0	0	11
5. Laekumine konsultatsioonituluna/kalendrite eest	0	625	
6. Sihtfinantseerimise vähenemine (õpetajate toetused)	0	-87 144	
7. Sihtfinantseerimise vähenemine (stipendium)	-1 414	-7 539	
8. Sihtfinantseerimise vähenemine (toetuste maksud)	0	-29 665	
9. Sihtfinantseerimise vähenemine (muud tegevuskulud)	-7 490	-9 932	18
10. Sihtfinantseerimisega seotud amortisatsioon	-3 322	-3 176	
11. Sihtfinantseerimise vähenemine (stipendiumi muud lisakulud)			
12. Sihtfinantseerimisega seotud pangaintress	9	843	
13. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 31.12	1 858	12 099	
III Koolitus (spordiklubi)	2014	2013	
1. Eelmiste perioodide tulemi jääk netovaras	9 874	9 874	
2. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 31.12	9 874	9 874	
IV Pillide ost	2014	2013	
1. Sihtfinantseerimise jääk 01.01 netovaras	216	216	
2. Sihtfinantseerimise jääk 31.12 netovaras	216	216	
V Infotehnoloogia	2014	2013	
1. Sihtfinantseerimise jääk 01.01 netovaras	902	902	
2. Sihtfinantseerimise jääk 31.12 netovaras	902	902	
VI Kooli ajalehe väljaandmine	2014	2013	
1. Sihtfinantseerimise bilansiline jääk 01.01	117	117	
2. Sihtfinantseerimise laekumine ja tuluks kandmine aruandeaastal	0	143	11
3. Sihtfinantseerimise kulud aruandeaastal	0	-143	
4. Sihtfinantseerimise jääk 31.12 netovaras	117	117	
VII Kontsert, koor, inglise k test	2014	2013	
1. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 01.01	0	0	
2. Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	0	3 855	11

3. Laekunud inglise keele testi eest tuluna	0	235	
4. Laekunud kontserdi piletite eest	0	2 917	
5. Sihtfinantseerimise vähenemine (test)	0	-235	
6. Sihtfinantseerimise vähenemine (loeng vanematele)	0	-600	
7. Sihtfinantseerimise vähenemine (kontsert)	0	-6 172	
8. Sihtfinantseerimise jääk netovaras 31.12	0	0	

Lisa 18 Spordihoone tulem

Spordihoone tulud ja kulud	2014	2013	Lisa
Ruumide ja ujula rent	655 146	469 898	12,17
Kokku	655 146	469 898	
Mitmesugused spordihoone tegevuskulud			
<i>Kommunaalkulud</i>	-76 648	-77 090	13
<i>Muud kulud, sh ümberehitus</i>	-706 959	-151 881	13
Mitmesugused spordihoone tegevuskulud kokku	-783 607	-228 971	
Spordihoone tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>	-73 540	-63 900	14
<i>Sotsiaalmaks</i>	-24 370	-20 984	14
Tööjõu kulud kokku	-97 910	-84 884	
Spordihoone kulum	-109 208	-109 274	7
Tegevuskulud kokku:	-990 725	-423 129	
Äritegevuse tulem	-335 579	46 769	
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud	-152 340	-154 560	
Intress pangakontolt	2 303	59	
Kokku äritegevuse ja finantskulud	-1 140 762	-577 630	17
Majandustegevuse tulem aruandeaastal	-485 616	-107 732	

Lisa 19 Õppeprotsessi sihtfinantseerimine (annetused)

Sihtfinantseerimise laekumine õppeprotsessi toetuseks	2014	2013	Lisa
Annetused residendist füüsilistelt isikutelt	1 976	11 476	

Annetused residendist juriidilistelt isikutelt	0	3 855	
Kokku	1 976	15 331	
Toetustega seotud ettevõtlustulu	2014	2013	Lisa
Konsultatsioonitulu		625	
Sügiskontserdi piletitulu		2 917	
Inglise keele test		235	
Kokku	0	3 777	
Õppeprotsessi sihtfinantseerimisega seotud palgakulud:			
Õpetajatele arvestatud igakuised toetused	0	-70 408	14
Õpetajatele arvestatud toetused puhkuseaja eest	0	-10 725	14
Loengu lektori palgakulu	0	-6 010	14
Sotsiaalmaks	0	-28 758	14
Töötuskindlustus	0	-876	14
Kokku	0	-116 777	
Stipendiumitega seotud kulud:	2014	2013	Lisa
Õpetajatele arvestatud stipendium	0	-3 176	14,16
Õpilastele arvestatud stipendium	-1 414	-3 315	14,16
Sotsiaalmaks stipendiumitelt	0	-1 048	14,16
Töötuskindlustusmaks stipendiumitelt	0	-32	14,16
Kokku	-1 414	-7 571	
Tulemiaruanandes real "Mitmesugused tegevuskulud" kajastatud summad:			
Õppeprotsessi sihtfinantseerimisega seotud muud tegevuskulud:	2014	2013	Lisa
Raamatupidamine, audiitorkontroll	-1 514	-3 575	
Pangakulud	-15	-64	
Kodulehe majutus	-107	-107	
Muud kulud	-57	-1 354	
Õppevahendid (graafikalaud, raamatud jne)	0	-294	
Maksud	-53	-33	
Erisoodustus	-67	0	
Vastuvõtukulud	-558	0	
Kokku	-2 371	-5 427	

Muud stipendiumitega seotud tegevuskulud		0	
Kooli ajalehe väljaandmise kulud		-143	
Koori reis		0	
Kalendrite trükkimine		-1 854	
Inglise keele test		-235	
Osalustasu võistlustel, staadioni rent	-9	-1 986	
Rahulolu-uuring	-4 260	0	
Loeng vanematele	-600	-600	
Kontserdi korraldamine	-250	-6 712	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 490	-16 957	

Lisa 20 Bilanss tegevusalade lõikes

	KOKKU	s.h. Toetused, stipendiumid	s.h.Sphoone	KOKKU	s.h. Toetused, stipendiumid, muu	s.h.Sphoone
Bilansikirje	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
AKTIVA						
<u>Käibevara</u>						
Raha	614 064	27	614 037	1 493 398	25 189	1 468 209
Nõuded, ettemaksed	253 068	0	253 068	271 171	680	270 491
sh. ostjatelt laekumata	24 897	0	24 897	20 660	0	20 660
sh muud nõuded	85 559	0	85 559	19 351	501	18 850
sh viitlaek	49	0	49	4	0	4
sh ettemaksed	142 552	0	142 552	230 977	0	230 977
sh ettemaksed tarnijatele	11	0	11	179	179	0
Käibevara kokku	867 132	27	867 105	1 764 569	25 869	1 738 700
<u>Põhivara</u>						
Pikaaj fininv	2 583		2 583	2 583		2 583
Mat põhivara	4 155 890	2 291	4 153 599	4 268 420	5 613	4 262 807
Põhivara kokku	4 158 473	2 291	4 156 182	4 271 003	5 613	4 265 390
AKTIVA KOKKU	5 025 605	2 318	5 023 287	6 035 572	31 482	6 004 090

PASSIVA						
<u>Lühiaj kohustused</u>						
Laenukoh	3 088 248	0	3 088 248	3 109 068		3 109 068
Võlad ja ettemaksed	1 115 610	0	1 115 610	1 686 974	18 147	1 668 827
s.h. võlad hankijatele	235 908	0	235 908	59 601	580	59 021
sh ostjate ettemaksed	855 309	0	855 309		0	1 385 866
sh. maksud	7 482	0	7 482	222 987	5 060	217 927
sh võlad töövõtjatele	6 067	0	6 067	12 507	12 507	0
sh muud viitvõlad	8 410	0	8 410	3 579	0	3 579
sh intressivõlad	2 434	0	2 434	2 434	0	2 434
Lühiajalised kohustused kokku	4 203 858	0	4 203 858	4 796 042	18 147	4 777 895
<u>Pikaajalised kohustused</u>						
Pikaaj laenukoh	519 602	0	519 602	519 602	0	519 602
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	0	0	0
s.h. Yxus	6 391	0	6 391	6 391	0	6 391
Pikaaj.koh - võlakirjade intress	33 575	0	33 575	29 177	0	29 177
Pikaaj.koh - Skanska intress	296 445	0	296 445	250 438	0	250 438
Pikaaj.koh - Celia Crowd intress	163 591	0	163 591	136 213	0	136 213
Pikaaj.koh - Yxus intress	1 750	0	1 750	1 459	0	1 459
Pikaaj koh kokku	1 014 963	0	1 014 963	936 889	0	936 889
<u>Netovara</u>						
Eelmiste perioodide tulem	302 640	12 559	290 081	535 027	137 990	397 037
Aruandeperioodi tulem	-495 856	-10 241	-485 615	-232 386	-124 655	-107 731
Netovara kokku	-193 216	2 318	-195 534	302 641	13 335	289 306
PASSIVA KOKKU	5 025 605	2 318	5 023 287	6 035 572	31 482	6 004 090

Lisa 21 Tulem tegevusalade lõikes

	Kokku 2014	s.h. Toetused 2014	s.h.Sphoone 2014	Kokku 2013	s.h. Toetused 2013	s.h.Sphoone 2013
Tulud						
Annetused	1 976	1 976	0	15 331	15 331	
Sihtfinantseeringu tuluse kandmine	0	0	0	625	625	
Tulu ettevõtlusest	655 146	0	655 146	473 050	3 152	469 898
Tulud kokku	657 122	1 976	655 146	489 006	19 108	469 898
Kulud						
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 002 950	-12 226	-990 724	-567 734	-144 606	-423 128
s.h. majanduskulud	-792 510	-8 904	-783 606	-246 036	-17 065	-228 971
palgakulud	-73 540	0	-73 540	-157 534	-93 634	-63 900
sotsiaalmaks palkadelt	-24 370	0	-24 370	-51 698	-30 714	-20 984
põhivara amortisatsioon	-112 530	-3 322	-109 208	-112 450	-3 177	-109 273
Maksuintress	0	0	0	-16	-16	0
intressikulud laenudelt	-152 340	0	-152 340	-154 561	0	-154 561
s.h. intressikulu Skanska EMV	-46 008	0	-46 008	-47 087		-47 087
s.h. intressikulu Celia Crowd	-27 378	0	-27 378	-27 377		-27 377
s.h. intressikulu DnBNord	-74 262	0	-74 262	-75 403		-75 403
S.h. viivis	0	0	0	0		0
s.h. intressikulu IKSA võlakirjadelt	-4 400	0	-4 400	-4 400		-4 400
s.h. Intressikulu Yxus	-292	0	-292	-294		-294
Kulud kokku	-1 155 290	-12 226	-1 143 064	-722 295	-144 606	-577 689

Põhitegevuse tulem	-498 168	-10 250	-487 918	-233 288	-125 498	-107 791
Muud finantstulud (-kulud)	2 312	9	2 303	902	0	902
Aruandeaasta tulem	-495 856	-10 241	-485 615	-232 386	-125 498	-106 889

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

INGLISE KOLLEDŽI SIHTASUTUS (registrikood: 90000883) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SOONIK	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

INGLISE KOLLEDŽI SIHTASUTUS nõukogule

Oleme auditeerinud INGLISE KOLLEDŽI SIHTASUTUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt INGLISE KOLLEDŽI SIHTASUTUS finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime juhatuse ja nõukogu tähelepanu sihtasutuse negatiivsele netovarale seisuga 31.12.2014.a.summas 193 215 eurot, mis võib tekitada likviidsusprobleeme. Sihtasutuse juhtkonna kohustuseks on leida antud probleemile lahendus. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Nuut

Vandeaudiitori number 485

ANTIMAR Audiitorid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 195

A.Lauteri 5, Tallinn 10114, Harjumaa

30.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

INGLISE KOLLEDŽI SIHTASUTUS (registrikood: 90000883) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE NUUT	Vandeaudiitor	30.06.2015

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461306
Faks	+372 6271106
E-posti aadress	rihosoonek@hotmail.com
E-posti aadress	90000883@eesti.ee
Veebilehe aadress	www.tik.edu.ee