

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts

registrikood: 80290377

tänavanimi, maja number: Gonsiori 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

telefon: +372 5121314

e-posti aadress: info@ksgkoolitus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts on avalikes huvides tegutsev heategevusorganisatsioon, mis asutati 2009. aastal Kadrioru Saksa Gümnaasiumi toetamiseks.

Tugiseltsi eesmärgiks on lapsesõbraliku ja loova vaimu toetamine Kadrioru Saksa Gümnaasiumis kindlustamaks saksa keele süvaõpet ning arendavat töökeskkonda kõigi kooliastmete õpilastele ja õpetajatele.

Eesmärgi täitmiseks teeb Tugiselts koostööd Kadrioru Saksa Gümnaasiumi hoolekogu ja juhtkonnaga.

Tugiseltsil on 10 liiget, tööd korraldab 4-liikmeline juhatus.

2014. aastal sai KSG Tugiselts annetusi ja toetusi kokku 7 857 eurot. Dr. Riesenkampfi stipendiumifondi laekus 6 250 eurot, millest 1 200 maksti tublidele õppuritele stipendiumitena välja.

Vastavalt põhikirja punktile 5.1. korraldab Tugiselts eelkooli tööd, mille tulemusena teeniti netotulu 7 773 eurot, millest 7 490 eurot kasutati heategevusprojektide toetamiseks.

2014. aastal toetati erinevaid projekte kokku 11 180 euroga:

1. Projekti "õppevahendid ja õpikeskkond" raames soetati töövihikuid ja saksakeelseid puslesid, renditi koopiamasin ja tagati koopiapaberi ning tooneritega varustatus, osteti kooli spordimeeskonnale esindulik võistlusvorm, soetati tööõpetustundide jaoks sepatöödeks vajalikud vahendid, tasuti autahvli fotode eest.
2. Toetati õpilaste spordivõimalusi liuvälja ja uiskude rentimisega, medalitega, ujumistundide ja staadionirendi eest tasumisega. Tasuti spordivõistluste transpordikulude eest.
3. Toetati vahetusõpilaste ekskursiooni Eestis.
4. Toetati kooli kevadballi korraldamist.
5. Toetati õpetajate õppereise.
6. Tasuti saksakeelse majandusõppe kulude eest.

2015. aasta eesmärkideks on eeskätt saksa keele õppematerjalide, töövihikute ja muude õppevahendite soetamine. Ostetakse kooli jaoks esmaabivahendid. Võimalusel toetatakse õpilaste osavõttu spordivõistlustest ja keelepraktikast, õpetajate täiendkoolitust, õpikeskkonna parandamist Kadrioru Saksa Gümnaasiumis. Plaanis on laiendada tegevust huvikoolina. Jätkatakse eelkooli korraldamist ning saksakeelse majandusõppe rahastamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 772	7 854	2
Nõuded ja ettemaksed	0	20	3
Kokku käibevara	18 772	7 874	
Kokku varad	18 772	7 874	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 748	5 067	4,6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 350	300	7
Kokku lühiajalised kohustused	12 098	5 367	
Kokku kohustused	12 098	5 367	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 508	5 920	
Aruandeaasta tulem	4 166	-3 413	
Kokku netovara	6 674	2 507	
Kokku kohustused ja netovara	18 772	7 874	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	9 057	4 858	7,8
Tulu ettevõtlusest	18 717	14 253	9
Muud tulud	391	20	
Kokku tulud	28 165	19 131	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 180	-13 348	10
Jagatud annetused ja toetused	-1 200	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 578	-834	11
Tööjõukulud	-10 041	-8 362	12,13
Kokku kulud	-23 999	-22 544	
Põhitegevuse tulem	4 166	-3 413	
Aruandeaasta tulem	4 166	-3 413	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	4 166	-3 413	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20	46	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 682	-711	4,6,13
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 050	0	7
Kokku rahavood põhitegevusest	10 918	-4 078	
Kokku rahavood	10 918	-4 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 854	11 932	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 918	-4 078	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 772	7 854	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	5 920	5 920
Aruandeaasta tulem	-3 413	-3 413
31.12.2013	2 507	2 507
Aruandeaasta tulem	4 166	4 166
Muud muutused netovaras	1	1
31.12.2014	6 674	6 674

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiseltsi 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse tulemiaruanDES mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi,

kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ühing vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. TulemiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. liikmeid;
- b. sidusettevõtteid, -ühinguid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid ja ühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	18 772	7 854
Kokku raha	18 772	7 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	20	20
Viitlaekumised	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	20	20

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	477	419
Sotsiaalmaks	792	686
Kohustuslik kogumispension	48	44
Töötuskindlustusmaksed	56	63
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 373	1 212

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	256	0

Kasutusrendis on koopiamasin. Lepingu saab ennetähtaegselt lõpetada sellest kolm kuud etteteatades. Kohustus on hüvitada rendileandjale koopiamasina ostuhinna kulud, finantseerimise kulud ja muud lisakulud, mis ei ole kaetud juba tasutud graafikujärgsete maksetega või koopiamasina turuväärtusega. Lepingu lõpptähtaeg on 30.10.2018.a.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	525	525	
Võlad töövõtjatele	929	929	12,13
Maksuvõlad	1 373	1 373	4
Saadud ettemaksed	3 921	3 921	
Tulevaste perioodide tulud	3 740	3 740	
Muud saadud ettemaksed	181	181	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 748	6 748	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25	25	
Võlad töövõtjatele	787	787	12,13
Maksuvõlad	1 212	1 212	4
Saadud ettemaksed	3 043	3 043	
Tulevaste perioodide tulud	2 862	2 862	
Muud saadud ettemaksed	181	181	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 067	5 067	

Tulevaste perioodide tulude all on kajastatud eelkooli ettemakseid.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pau Education	300	0	0	300	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	300	0	0	300	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	300	0	0	300	
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Pau Education	300	0	0	300	
Dr. J.M.G. Riesenkauf	0	6 250	-1 200	5 050	8
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	300	6 250	-1 200	5 350	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	300	6 250	-1 200	5 350	

Pau Education - trükise väljaandmiseks saadud toetus.

Dr. J.M.G. Riesenkauf - stipendiumifond.

Lisa 8 Annetused ja toetused (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	7 857	4 858	
Sihtfinantseerimine stipendiumite jaoks	1 200	0	7
Kokku annetused ja toetused	9 057	4 858	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2014	2013	Lisa nr
Rahaline annetus	9 057	4 858	
Kokku annetused ja toetused	9 057	4 858	

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Eelkooli korraldamine	17 032	14 253
Saksa keele konsultatsioonid	1 685	0
Kokku tulu ettevõtlusest	18 717	14 253

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013
Saksa keele süvaõpe	1 080	0
Õpetajate õppereisid	2 266	1 073
Õppevahendid ja õpikeskkond	6 686	10 368
Koolisporti toetamine	719	102
Õpilasvahetus	126	1 139
Soe jook koolimajast	0	368
Toetame vähemkindlustatuid	0	118
Kooli kevadball	303	120
Laste hammaste tervis	0	60
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 180	13 348

SKG Tugiselts kattis mittetulundusühingu põhikirjalise tegevuse kulusid ettevõtlustulude (eelkooli korraldamine, saksa keele konsultatsioonid), muude tulude (jõulukaartide müük) ja eraisikute annetuste arvelt.

Vastavalt Tulumaksuseaduse § 11 kasutab mittetulundusühing ettevõtlusest saadud tulemit põhikirjalistel eesmärkidel. Ettevõtlustuludest ettevõtluskulude mahaarvamisega järele jäänud 7 772,67 eurost kulus põhikirjaliste projektide toetamiseks 7 489,61 eurot (õppevahendid ja õpikeskkond, õpetajate õppereisid), mis moodustab ettevõtlustulemist 96,36%.

Üksikisikute annetustest toetati projekte alljärgnevalt:

Õppevahendid ja õpikeskkond (võistlusvorm) 1 849,80 eurot.

Koolisport 331,90 eurot.

Õpilasvahetus 126 eurot.

Kevadball 302,91 eurot.

Saksakeelne majandusõpe 1 080 eurot.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	470	0
Mitmesugused bürookulud	433	241
Panga teenustasud	29	17
Raamatupidamiskulud	646	570
Riigilõivud, postikulud	0	6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 578	834

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	7 495	6 240
Sotsiaalmaksud	2 546	2 122
Kokku tööjõukulud	10 041	8 362
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Palka maksti töövõtulepingu alusel eelkooli õpetajatele ning lapsevanematele saksa keele konsultatsiooni andnud õpetajale.

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	10	11

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	300	260

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150

2013	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 680	1 560

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu juhatuses töötamise eest makstud ei ole.
Juhatuse liige sai tasu töövõtulepingu alusel eelkooli õpetajana töötamise eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts (registrikood: 80290377) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAOUL NIILIS	Juhatuse liige	02.07.2015
KAILEEN MÄGI	Juhatuse liige	02.07.2015
ANU HIIESALU	Juhatuse liige	05.07.2015
JANE KOPTI-PÖDER	Juhatuse liige	07.07.2015

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5121314
E-posti aadress	raoul@neti.ee
E-posti aadress	info@ksgkoolitus.ee