

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond

registrikood: 90011473

tänavanimi, maja number: Veski 5

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48106

telefon: +372 56608457, +372 5112662

e-posti aadress: aimar@poltsamaa.edu.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Jagatud annetused ja toetused	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond asutati 17.12.2009.a. Sihtasutuse põhieesmärgiks on finantsiliste ja organisatsiooniliste vahenditega kaasa aidata Põltsamaa linnas üldharidust andva institutsiooni õppekvaliteedi tõstmisele. Sihtasutus peab oluliseks kvaliteetse hariduse ja enesetäiendamisvõimaluste tagamist eeskätt Põltsamaa linnas õppivatele õpilastele. Sihtasutus on asutatud määramata ajaks.

2015.aastal laekus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfondi toetusi 50 450 eurot (2014: 2 450 eurot). Aruandeperioodil laekunud toetused olid oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali.

2015.aastal ei olnud sihtasutusel ühtegi palgalist töötajat ning juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole tehtud soodustusi ega makstud töötasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 240	4 113	2
Nõuded ja ettemaksed	77	0	3
Kokku käibevara	68 317	4 113	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	49 696	60 079	4
Kokku põhivara	49 696	60 079	
Kokku varad	118 013	64 192	
Kohustused ja netovara			
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	110 450	60 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 192	4 048	
Aruandeaasta tulem	3 371	144	
Kokku netovara	118 013	64 192	
Kokku kohustused ja netovara	118 013	64 192	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	0	2 450	5
Kokku tulud	0	2 450	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	0	-2 700	6
Mitmesugused tegevuskulud	-425	-213	
Kokku kulud	-425	-2 913	
Põhitegevuse tulem	-425	-463	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 712	603	7
Muud finantstulud ja -kulud	84	4	8
Aruandeaasta tulem	3 371	144	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-425	-463	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-62	
Kokku rahavood põhitegevusest	-425	-525	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	11 000	0	4
Laekunud intressid	3 102	3 099	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 102	3 099	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	50 450	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 450	0	
Kokku rahavood	64 127	2 574	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 113	1 539	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 127	2 574	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 240	4 113	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	1 917	62 131	64 048
Aruandeaasta tulem	0	144	144
Muud muutused netovaras	58 083	-58 083	0
31.12.2014	60 000	4 192	64 192
Aruandeaasta tulem	0	3 371	3 371
Muud muutused netovaras	50 450	0	50 450
31.12.2015	110 450	7 563	118 013

Aruandeperioodil on real Muud muutused netovaras summas 50 450 eurot kajastatud annetused, mis oma olemuselt on sissemaksed põhikapitali.

Võrdlusperioodil on real Muud muutused netovaras summas 58 083 eurot kajastatud põhikapitali suurendamine vastavalt sihtasutuse nõukogu 24.04.2014 otsusele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Ühiskümnaasiumi Toetusfond 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Sihtasutusel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil sihtasutus võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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

Saadud annetuste ja toetuste (sh. korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel tuleb lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

(a)mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b)sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud);

(c)annetusi ja toetuseid, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Vastavalt punktile (a) kajastatakse selliseid annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Annetusi ja toetusi, mida iseloomustab asjaolu, et nende kasutamisele on sätestatud püsivad piirangud (st. neid ei saa kulutada, kuigi enamasti võib investeerida), kajastatakse vastavalt punktile (c) netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta arvestuslikku kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Maksumäär oli kuni 31.12.2014: 21/79, alates 01.01.2015: 20/80.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb seotud osapoolteks nõukogu ja juhatuse liikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	53 240	4 113
Tähtajalised hoiused	15 000	0
Kokku raha	68 240	4 113

Hoiuse lõpptähtaeg on 30.06.2016.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	77	77
Intressinõuded	77	77
Kokku nõuded ja ettemaksed	77	77

Nõudena on kajastatud tekkepõhine hoiuse intress.

Seisuga 31.12.2014 sihtasutusel nõuded ja ettemaksed puudusid.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2013	62 571	62 571	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 492	-2 492	7
31.12.2014	60 079	60 079	
Kajastatud õiglasest väärtuses	60 079	60 079	
		Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad		
31.12.2014	60 079	60 079	
Müük müügihinna või lunastamine	-11 000	-11 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	617	617	7
31.12.2015	49 696	49 696	
Kajastatud õiglasest väärtuses	49 696	49 696	

Võlakirjade õiglase väärtuse aluseks on portfelli halduri hinnang, mis baseerub võlakirjade börsinoteeringutele.

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtotstarbelised annetused	0	2 450
Kokku annetused ja toetused	0	2 450

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	0	2 450
Kokku annetused ja toetused	0	2 450

Lisa 6 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
3D printeri soetuse finantseerimine	0	2 400
Stipendiumide jagamine	0	300
Kokku jagatud annetused ja toetused	0	2 700

Lisa 7 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 333	-2 492	4
Intressitulud	3 095	3 095	
Intressitulu võlakirjadelt	3 095	3 095	
Kasum (kahjum) võlakirjade müügist	-716	0	4
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 712	603	

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud arvelduskontodelt	7	4
Intressitulud deposiitidelt	77	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	84	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	30	30

Sihtasutus ei ole nõukogule ega juhatusele tasusid arvestanud ega maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2016

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond (registrikood: 90011473) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI-PILLE VIHMAR	Juhatuse liige	08.03.2016
AIMAR ARULA	Juhatuse liige	09.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11, 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 arv näitajate 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 Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

OÜ Audiitorbüroo Harri Arming

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

09.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond (registrikood: 90011473) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	09.03.2016

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56608457
Mobiiltelefon	+372 5112662
E-posti aadress	aimar@poltsamaa.edu.ee