

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015**sihtasutuse nimi:** Sihtasutus Püha Miikaeli Kolleegium**registrikood: 90008761**

tänava/talu nimi, Vene tn

maja ja korteri number: 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 6996104

faks: +372 6996101

e-posti aadress: luule@vhk.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 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Annetused ja toetused	10
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

SA Püha Miikaeli Kolleegeiumi eesmärgiks on tegutseda avalikes huvides ning rajada haridus-, kultuuri- ja sotsiaaltegevust integreeriv, kristlikule väärtussüsteemile tuginev keskus.

SA Püha Miikaeli Kolleegeiumi all tegutseb eralasteaed AIAKE.

Õppe- ja kasvatustöö lasteaias on korda läinud.

Kõikides rühmades (Aiakeses ja Lastehoius) said õppeaasta alguses hariduslikud eesmärgid seatud vastavalt iga lapse vajadusele: koostöös peredega, lapsevanematega peetud arenguveestluste põhjal, selgitasime välja erilist arendamist nõudvad vajadused: keelelised, sotsiaalsed ja rakendasime vastavad tugiprogrammid.

Sel õppeaastal hakkas Aiakeses tööle logopeed, kes aastaringselt töötas kindla tunnikava alusel abivajavate lastega ja pidevalt jälgis ka teisi rühma lapsi.

Logopeedi ja õpetajate tähelepanekute põhjal selgus, et mitmed kakskeelsetes peredes kasvavad lapsed vajavad täiendavat eesti keele õpet. Lapsevanemad on selleks soovi avaldanud, osaleme edaspidi eesti keelest erineva kodukeelega lastele eesti keele õpetamise programmis (Haridus- ja teadusministeeriumi poolt eraldatud rahalised vahendid õppematerjalide soetamiseks). Lastehoius ja lasteaias käib lapsi 8 perest, kus eesti keel ei ole lapse kodune keel.

2015. a kevadel valmis õueala - õuesõpe toimus nii kehalise kasvatuse kui ka koduloo tundide ajal. Õueala kasutamise eesmärgiks on erinevate liikumismängude, jõukohase aiatöö (riisumine, lillede istutamine) ja ühistegevuse arendamine. Õues koosolemine on hea võimalus teiste rühmade lastega läbi käia ja õppida arvestama erinevate gruppide vajadustega. Ühise õueala jagamine ühendab personali, annab võimaluse erinevate rühmade õpetajatel samal ajal õues viibides ühiseid tegevusi lastega ette võtta.

Üheks lasteaia eriliseks väljundiks on aastate jooksul olnud vanalinnas asuvate muuseumide külastamine ja osalemine muuseumide lasteprogrammides, see tegevus jätkus ka 2015 aastal. Vanema rühma lapsed osalesid mitmel Eesti Lastekirjanduse Keskuse poolt korraldatud teemaüritusel.

Oluline on lapsevanemate kaasamine laste tegemistesse: näiteks isadepäeva raames valmisid laste, isade ja vanaisade ühise tööna linnumajad ja pesakastid, mis pandi üles Aiakese õuele ja mitu neist annetati jõululaadale.

Sama oli emadepäeva programm, ühiselt peredega istutati õue ja siseõuele lilli, lapsed kasvasid taimi ette rühmatoas!

Üheskoos lapsevanematega esineti VHK Emadepäeva kontserdil Estonia kontserdisaalis!

Eesmärgid 2016 aastaks:

- lasteaed Aiakese tegevuse eesmärk on võimaldada igale lapsele tema arengut arvestav õppe- ja kasvatustöö programm, mis tugineb üksteist toetavale ja mõistvale suhtumisele ja perekonna soovidele.
- aidata erinevate kultuuri- ja keeletaustaga lastel ja peredel Eesti ühiskonda integreeruda lasteaias toimuva õppetöö ja ühiste ürituste kaudu.
- võimaldada lastele logopeedi abi vastavalt vajadusele ja täiustada logopeedi töövahendeid.
- eralasteaia pidamine nõuab rahalisi vahendeid, aga lasteaia eesmärgiks on võimaldada ka väiksema sissetulekuga peredel osaleda Aiakese töös, Aiakese hoolekogu tegeleb jätkuvalt rahaliste vahendite ja sihtannetuste leidmisega, et täita üht põhikirjalist eesmärki: tegutseda avalikes huvides ja olla haridus-, kultuuri- ja sotsiaaltegevust integreeriv, kristlikule väärtussüsteemile tuginev haridusasutus.
- leida vahendeid lasteaia ruumide korrastamiseks, pisiremondi tegemiseks.
- Aiakese töötajad ja pered osalevad VHK ja PMK heategevuslikel laadadel ja teistel ühisüritustel, koostöös SA PMK juhatusel ja VHK juhtkonnaga püüame leida võimalusi Aiakese töötajatele osaleda täiendõppe seminaridel ja õppepäevadel.

Eve Padar
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 838	58 971	2
Nõuded ja ettemaksed	12 466	12 907	3
Kokku käibevara	87 304	71 878	
Kokku varad	87 304	71 878	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	28 643	25 525	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	28 643	25 525	
Kokku kohustused	28 643	25 525	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	128	128	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	46 225	31 914	
Aruandeaasta tulem	12 308	14 311	
Kokku netovara	58 661	46 353	
Kokku kohustused ja netovara	87 304	71 878	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	79 340	65 665	6
Tulu ettevõtlusest	112 189	114 161	8
Kokku tulud	191 529	179 826	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-75 771	-65 646	9
Mitmesugused tegevuskulud	-33 111	-32 182	
Tööjõukulud	-70 345	-67 692	10
Kokku kulud	-179 227	-165 520	
Põhitegevuse tulem	12 302	14 306	
Muud finantstulud ja -kulud	6	5	
Aruandeaasta tulem	12 308	14 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	12 302	14 306	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	441	-7 238	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 118	6 702	
Kokku rahavood põhitegevusest	15 861	13 770	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	-4 965	7
Laekunud intressid	6	5	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 994	-4 960	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 000	4 965	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	4 965	
Kokku rahavood	15 867	13 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 971	45 196	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 867	13 775	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 838	58 971	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	128	31 914	32 042
Aruandeaasta tulem		14 311	14 311
31.12.2014	128	46 225	46 353
Aruandeaasta tulem		12 308	12 308
31.12.2015	128	58 533	58 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Püha Miikaeli Kolleegium 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara kajastatakse netomeetodil. Vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtotstarbeliste annetuste/toetuste summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-20
Immateriaalne põhivara	3-5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgnevast:

Mittesihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks.

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna siis kui annetus/toetus muutub sissenõutavaks ja annetuse/toetusega kaasnevad tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	74 838	58 971
Kokku raha	74 838	58 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 460	12 460
Ostjatelt laekumata arved	13 540	13 540
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 080	-1 080
Muud nõuded	6	6
Viitlaekumised	6	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 466	12 466
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 902	12 902
Ostjatelt laekumata arved	13 939	13 939
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 037	-1 037
Muud nõuded	5	5
Viitlaekumised	5	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 907	12 907

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 665	2 665	
Võlad töövõtjatele	7 517	7 517	
Maksuvõlad	5 914	5 914	5
Muud võlad	4 872	4 872	
Muud viitvõlad	4 872	4 872	
Saadud ettemaksed	31	31	
Puhkusekohustus	7 644	7 644	
Kokku võlad ja ettemaksed	28 643	28 643	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 422	1 422	
Võlad töövõtjatele	6 791	6 791	
Maksuvõlad	5 634	5 634	5
Muud võlad	4 449	4 449	
Muud viitvõlad	4 449	4 449	
Saadud ettemaksed	298	298	
Puhkusekohustus	6 931	6 931	
Kokku võlad ja ettemaksed	25 525	25 525	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 803	1 760
Sotsiaalmaks	3 635	3 373
Kohustuslik kogumispension	221	206
Töötuskindlustusmaksed	255	295
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 914	5 634

Lisa 6 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	75 771	65 645	7
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	3 569	20	
Kokku annetused ja toetused	79 340	65 665	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	75 771	65 645	
sh füüsilised isikud	3 569	20	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015		2014		Lisa nr
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud	
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Mänguväljaku rajamine	5 000	0	5 000	35	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	5 000	0	5 000	35	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Koolieelse lasteasutuse toetus	75 771	0	65 646	0	6
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	75 771	0	65 646	0	

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara kajastatakse netomeetodil.

Aruandeperioodil on sihtotstarbeliste toetuste arvelt soetatud põhivara summas 5000 eurot

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2015	2014
Koolieelse lasteasutuse kohatasu	96 983	99 265
Tasu toitlustamisest	15 206	14 896
Kokku tulu ettevõtlusest	112 189	114 161

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Tööjõukulud	75 771	65 646
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	75 771	65 646

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	109 260	99 518	
Sotsiaalmaksud	36 856	33 820	
Kokku tööjõukulud	146 116	133 338	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	75 771	65 646	9
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 393	26 149

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Sihtasutus Püha Miikaeli Kolleegium (registrikood: 90008761) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LUULE KARRO	Juhatuse liige	15.06.2016
KERSTI NIGESSEN	Juhatuse liige	15.06.2016
KRISTEL ÜKSKÜLA	Juhatuse liige	15.06.2016
EVE PADAR	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Püha Miikaeli Kolleegium nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Püha Miikaeli Kolleegium raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Püha Miikaeli Kolleegium finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Artur Suits

Vandeaudiitori number 478

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

15.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Püha Miikaeli Kolleegium (registrikood: 90008761) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	15.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Eelharidus	8510	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996104
Faks	+372 6996101
E-posti aadress	luule@vhk.ee