

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Tartu Erahariduse Edendamise Selts

registrikood: 80248330

aadress: Tähe 4 , Tartu linn

postisihtnumber: 51010

telefon: +372 5012920

e-posti aadress: andrus.kuusmann@tera.tartu.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	14
Lisa 10 Annetused ja toetused	14
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 12 Muud tulud	15
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Tartu Erakoolis õppis 2016. aastal 356 õpilast, lisaks 34 Peedu koolis, eelkoolis 109, lastekoolis 20. Tartu Erakoolis töötas 70 töötajat. 2015/2016 õppeaasta oli Erakoolile edukas. Õpilaste arv on kasvanud kõikides kooliastmetes. 1. klassi vastuvõtul on soovijate hulk oluliselt suurem kui õppekohtade arv, kuigi avasime jälle 54 õpilasele kolm klassi. Ka Peedu kooli 1. klass täitus maksimaalse piirini - 12 õpilast. Õpetajate arengu toetamiseks on kinnistunud õpirännete traditsioon. Jaanuaris osales 5 õpetajat Londoni haridusmessi BETT. 40 õpetajat külastas veebruaris Rootsi Kuningriiki, kus käidi Vittra Rösjotorpi, Fredrikshovs Slotts Skolat, Stockholmi Eesti kooli. Eesmärk oli näha uusi innovaatilisi lahendusi kooli õppijakeskemaks muutmisel, samuti kuidas õpetajad ja koolikogukond teevad koostööd ainete lõimumisel ning õppimise huvitavamaks muutmisel, kuidas kooli füüsiline keskkond ja uuenduslik disain toetab õppimist. Õppekäik täitis eesmärgi ja saadud ideed rakendusid juba uue õppeasta alguses – stardilaager augustis (kooliaasta algas 28.augustil), õuevahetunnid, Tera raamat õpilaste enesehindamiseks, eesmärgistamiseks ja planeerimiseks. Oktoobris külastas juhtkonna 6 liiget Soome koole - Saunalahden koulu, Albert Edelfeltin koulu ja Vuosaaren koulu, kus omandati oskusi muutunud õpikäsitluse rakendamiseks.

2016 aastal liitus kool Tartu Ülikooli liikumislabori poolt algatatud programmiga – “Liikuv kool”, mis hõlmas rühmakoolitusi, koostööseminare ja andis võimaluse soetada uusi vahendeid aktiivseteks vahetundideks ning muuta tunnimetoodikat.

HuviTERA erahuvikooli tugevuseks oli 2016.a. jätkuvalt tehnika valdkond. Tehnika ja tehnoloogia nagu robotika, programmeerimine, kosmoseklubi ja teaduslabor on teinud HuviTERA-st Tartu juhtivaima tehnika- ja tehnoloogiavaldkonna arendaja laste huviharidusmaastikul. Oleme Eesti Teadushuvihariduse Liidu asutajaliige. HuviTERA ring “progejad” osaleb jätkuvalt Vaata Maailma SA Nutilabori projektis, mille kaudu toetati sellel aastal ringitegevust 3500 euroga. Eesti Norsootöö keskuse poolt korraldatud projektkonkursi “Varaait” kaudu sai HuviTERA tehnika valdkonna arendamiseks toetust 2700 eurot. Projekti EV100 “Igal lapsel oma pill” raames toetati HuviTERA pillide soetamist 970 euroga. Jätkuvalt kasvas teiste koolide ja lasteaedade laste osakaal HuviTERA ringides.

Lasteaias Terake keskenduti 2016. aastal personali koolitamisele, õpikeskkonna täiustamisele ning õppe- ja kasvatustöö korraldamisele. Enam tähelepanu pöörati alagrupitöö läbi viimisele ning lapsest lähtuva kasvukeskkonna kujundamisele. Saadi rahaline toetus Innove Sihtasutusest (10 000 €) projektile “Tartu Eralasteaed Terake õpetajad - tegevuskultuuri loojad ja muutjad”. Projekti käigus viibisid Terake õpetajad 3 päeva töövarjana Soome lasteaedades ning kogu kollektiiv osales lastega filosoferimise koolitusel (84h). Loodi juurde mängukeskusi lasteaia rühmades ja ühisruumides ning täiendati sõimerühma õueala uute mänguvahenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	223 182	204 212	
Nõuded ja ettemaksed	354 780	367 203	2
Kokku käibevarad	577 962	571 415	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 844	8 520	2
Materiaalsed põhivarad	548 988	299 547	3
Kokku põhivarad	567 832	308 067	
Kokku varad	1 145 794	879 482	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	161 538	133 840	7
Võlad ja ettemaksed	741 243	593 059	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	902 781	726 899	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 310	80 481	
Kokku pikaajalised kohustised	207 310	80 481	
Kokku kohustised	1 110 091	807 380	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	72 102	90 271	
Aruandeaasta tulem	-36 399	-18 169	
Kokku netovara	35 703	72 102	
Kokku kohustised ja netovara	1 145 794	879 482	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	340	9
Annetused ja toetused	1 338 310	1 098 835	10
Tulu ettevõtlusest	856 565	729 252	11
Muud tulud	83 200	60 360	12
Kokku tulud	2 278 075	1 888 787	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-360 572	-323 456	13
Mitmesugused tegevuskulud	-459 230	-346 928	14
Tööjõukulud	-1 362 947	-1 130 477	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 594	-97 018	3
Kokku kulud	-2 306 343	-1 897 879	
Põhitegevuse tulem	-28 268	-9 092	
Intressikulud	-9 097	-9 040	
Muud finantstulud ja -kulud	966	-37	
Aruandeaasta tulem	-36 399	-18 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-28 268	-9 092	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	123 594	97 018	3
Muud korrigeerimised	1 972	-566	
Kokku korrigeerimised	125 566	96 452	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 964	-7 420	2
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	113 501	112 222	8
Makstud intressid	-5 902	-5 844	
Kokku rahavood põhitegevusest	199 933	186 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-304 418	-45 133	3
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	458	3
Antud laenud	-57 000	-25 000	2
Antud laenude tagasimaksed	40 000	0	2
Laekunud intressid	29	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-321 389	-69 675	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	195 000	30 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-48 926	-53 832	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 648	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	140 426	-23 832	
Kokku rahavood	18 970	92 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 212	111 401	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 970	92 811	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	223 182	204 212	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	90 271	90 271
Aruandeaasta tulem	-18 169	-18 169
31.12.2015	72 102	72 102
Aruandeaasta tulem	-36 399	-36 399
31.12.2016	35 703	35 703

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tartu Erahariduse Edendamise Seltsi raamatupidamisaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ühingu finantsseisundit, tulemit ja rahavoogusid.

Kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

MTÜ Tartu Erahariduse Edendamise Selts on jätkuvalt tegutsev.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Tulude ja kulude aruanne on esitatud RTJ 14 skeemi alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pankades olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest

Materiaalse põhivara rühmas on kajastatud ettemaksed materiaalse põhivara eest, mis vara omandamisel võetakse põhivarana

arvesse. Edaspidi kajastatakse materiaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon

ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses

kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat (20% aastast)
Arvutid ja infosüsteemid	3 aastat (33% aastast)
Mööbel ja inventar	10-5 aastat (20%-10%aastas)
Ehitised	20 aastat (5% aastast)
Traanspordivahendid	6,7 aastat (15% aastast)

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ühing kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real finantskulud ja -tulud.

Annetused ja toetused

Toetused kajastatakse ärituludes.

Toetusteks on eraldised riigieelarvest ja kohalike omavalitsuste poolt makstavad toetused vastavalt sõlmitud lepingutele.

Tulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Kulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	324 511	324 511		
Ostjatelt laekumata arved	331 592	331 592		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 081	-7 081		
Muud nõuded	19 465	19 465		
Laenunõuded	17 000	17 000		16
Intressinõuded	1 465	1 465		16
Viitlaekumised	1 000	1 000		
Ettemaksed	10 804	10 804		
Tulevaste perioodide kulud	10 804	10 804		
Tagatisraha	18 844		18 844	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 624	354 780	18 844	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	304 099	304 099		
Ostjatelt laekumata arved	307 460	307 460		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 361	-3 361		
Muud nõuded	25 596	25 596		
Laenunõuded	25 000	25 000		
Intressinõuded	528	528		
Viitlaekumised	68	68		
Ettemaksed	46 028	37 508	8 520	
Tulevaste perioodide kulud	46 003	37 483	8 520	
Muud makstud ettemaksed	25	25		
Kokku nõuded ja ettemaksed	375 723	367 203	8 520	

Laenunõue seisuga 31.12.2016 on 17 000 eur, intressiga 4%, tähtaeg 31.08.2017 ja alusvaluuta EUR.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	380 976		145 733	6 355	152 088	230 726			763 790
Akumuleeritud kulum	-241 559		-68 088	-3 919	-72 007	-98 334			-411 900
Jääkmaksumus	139 417		77 645	2 436	80 081	132 392			351 890
Ostud ja parendused			16 548	1 683	18 231	26 902			45 133
Amortisatsioonikulu	-21 272		-40 500	-720	-41 220	-34 526			-97 018
Müügid			-458		-458				-458
31.12.2015									
Soetusmaksumus	380 976		160 907	8 038	168 945	257 628			807 549
Akumuleeritud kulum	-262 831		-107 672	-4 639	-112 311	-132 860			-508 002
Jääkmaksumus	118 145		53 235	3 399	56 634	124 768			299 547
Ostud ja parendused		37 129	18 261		55 390	26 082	291 563	291 563	373 035
Amortisatsioonikulu	-21 273	-2 785	-44 222	-1 607	-48 614	-53 707			-123 594
31.12.2016									
Soetusmaksumus	380 976	37 129	132 492	8 038	177 659	283 710	291 563	291 563	1 133 908
Akumuleeritud kulum	-284 104	-2 785	-105 218	-6 246	-114 249	-186 567			-584 920
Jääkmaksumus	96 872	34 344	27 274	1 792	63 410	97 143	291 563	291 563	548 988

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		458
Arvutid ja arvutisüsteemid		458
Kokku		458

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	31 007	25 937
Sotsiaalmaks	62 431	52 249
Kohustuslik kogumispension	3 241	2 782
Töötuskindlustusmaksed	4 436	3 698
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 115	84 666

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	244 127	198 570	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	232 113	247 075	
1-5 aasta jooksul	1 160 565	0	
Üle 5 aasta	3 017 469	0	

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Liisinguleping 01208998L	31 480	4 700	26 780	6 kuu EURIBOR+1,99%	EUR	15.07.2021	7
Kapitalirendikohustised kokku	31 480	4 700	26 780				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	
Masinad ja seadmed	34 344	
Kokku	34 344	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenuleping 21.12.2016	70 000	70 000			375 EUR	EUR	31.01.2017	16
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000						
Pikaajalised laenud								
Laenuleping nr 16-090648-JI	116 664	41 207	75 457		Kolme kuu EURIBOR+3,25%	EUR	19.09.2019	
Laenuleping 13-047470-JI	48 259	35 965	12 294		Kolme kuu EURIBOR+3,75%	EUR	19.04.2018	
Leping 1-160612	22 555	9 666	12 889		4%	EUR	10.08.2018	16
Laenuleping -Eraisikulaen	79 890		79 890		4%	EUR	31.08.2018	16
Pikaajalised laenud kokku	267 368	86 838	180 530					
Kapitalirendikohustised kokku	31 480	4 700	26 780					
Laenukohustised kokku	368 848	161 538	207 310					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Leping 13-047470-JT	82 875	34 616	48 259		3 kuu euribor+3,75%	EUR	19.04.2018	
Leping 1-160612	51 556	19 334	32 222		4%	EUR	10.08.2018	
Eraisikulaen	79 890	79 890			4%	EUR	01.08.2016	
Pikaajalised laenud kokku	214 321	133 840	80 481					
Laenukohustised kokku	214 321	133 840	80 481					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 514	83 514	
Võlad töövõtjatele	128 601	128 601	
Maksuvõlad	101 115	101 115	4
Muud võlad	28 434	28 434	
Intressivõlad	28 434	28 434	16
Saadud ettemaksed	399 579	399 579	
Tulevaste perioodide tulud	394 814	394 814	
Muud saadud ettemaksed	4 765	4 765	
Kokku võlad ja ettemaksed	741 243	741 243	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 995	25 995	
Võlad töövõtjatele	96 915	96 915	
Maksuvõlad	84 666	84 666	4
Muud võlad	25 238	25 238	
Intressivõlad	25 238	25 238	
Saadud ettemaksed	2 221	2 221	
Tulevaste perioodide tulud	2 221	2 221	
Tulevaste perioodide tulud	358 024	358 024	
Kokku võlad ja ettemaksed	593 059	593 059	

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	0	340
Kokku liikmetelt saadud tasud	0	340

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihthantseerimine tegevuskuludeks	1 311 625	1 092 635
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	26 685	6 200
Kokku annetused ja toetused	1 338 310	1 098 835
sh eraldi riigelarvest	593 575	443 096
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	744 417	655 739
annetus füüsilistelt isikutelt	318	0

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	1 338 310	1 098 835
Kokku annetused ja toetused	1 338 310	1 098 835

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
TERAKE õppemaks	100 163	93 914
TERA õppemaks	601 103	511 976
HuviTERA õppemaks	76 325	52 428
Eelkooli õppemaks	63 232	56 139
Lastekooli õppemaks	10 282	9 365
SuveTERA	5 460	5 430
Kokku tulu ettevõtlusest	856 565	729 252

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2016	2015
toitlustamise korraldamine	48 643	48 961
koolituste läbiviimine	7 065	10 871
Laenuintress	0	528
Ruumide rent	20 348	0
Muud	7 144	0
Kokku muud tulud	83 200	60 360

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Õpikud, töövihikud, raamatud	33 381	33 951
Õppereisid ja -külastused	43 195	31 549
Õppevahendid	51 716	54 679
Õppetööga seotud tundide tasu ja rent	30 475	27 446
Toitlustamine	133 977	119 837
Paljundamine	4 949	3 932
Õpilaste transpordikulu	25 382	26 175
IT programmid	32 090	21 263
Muud	5 407	4 624
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	360 572	323 456

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	244 127	198 570	5
Energia	52 434	38 476	
Elektrienergia	15 479	10 940	
Soojusenergia	36 955	27 536	
Mitmesugused bürookulud	6 747	5 132	
Lähetuskulud	19 512	17 831	
Koolituskulud	24 993	7 749	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 720	0	
Kommunaalkulud	6 152	3 712	
Sidekulud	2 416	1 824	
Reklaam	4 415	5 586	
Kindlustus	1 270	1 513	
Koristamine, majanduskulud	42 679	20 325	
Remont, inventar	39 197	40 333	
Pangateenused	1 424	784	
Notar, audit, nõustamine	2 642	1 199	
Muud	7 502	3 894	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	459 230	346 928	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 018 553	844 363
Sotsiaalmaksud	344 152	285 393
Erisoodustused	242	721
Kokku tööjõukulud	1 362 947	1 130 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	75	66

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	20	20

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 465	200 879	25 000	56 296

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 000	40 000	70 000	29 001

2015	Ostud	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 447	25 000	19 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	45 015	34 179

2016 aastal toimus eraisikulaenu loovutamine seotud isikule 79890 eurot.

Samuti toimus laenu loovutamine OÜ Tähe Maailmalt OÜ Kasumaa Investile 11.04.2017 32222,28 eurot. Laenude intress 4%

Nõuded seotud isikutele 31.12.2016 seisuga - laen 17000 ja intressinõue 1465 eurot

Kohustused seotud isikutele 31.12.2016 - laenud 172445 eurot ja intressivõlg 28434 eurot. Laenude intress 4%

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2017

Tartu Erahariduse Edendamise Selts (registrikood: 80248330) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS KUUSMANN	Juhatuse liige	12.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Erahariduse Edendamise Selts üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Tartu Erahariduse Edendamise Selts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

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 asjassepuutuvaid 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 Tartu Erahariduse Edendamise Selts finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

12.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Erahariduse Edendamise Selts (registrikood: 80248330) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	12.07.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Põhikoolide tegevus	85312	Jah
Muu toitlustamine	56291	Ei
Lasteaedade tegevus	85102	Ei
Muu huvikoolitus	85529	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012920
E-posti aadress	andrus.kuusmann@tera.tartu.ee