

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

sihtasutuse nimi: Audentese Koolide Sihtasutus

registrikood: 90014106

tänavaga nimi: Tondi tn.

maja number: 84/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 6996543

e-posti aadress: audentes@audentes.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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 12 Annetused ja toetused	13
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Sihtasutuse loomine

Tulenevalt haridusmaastiku ja seadusandluse muutustest oli otstarbekas koolide pidamine viia äriühingu AS Audentes alt välja ja moodustada selleks eraldi sihtasutus. Sihtasutuse vormis koolipidaja poolt on lihtsam osaleda erinevates haridusprojektides ja kaasata kooli arendamisse erinevaid huvigruppe (lapsevanemad, vilistlased jms). AS Audentes asutas Audentese Koolide Sihtasutuse 01.12.2017 ja võõrandas AS Audentese poolt peetavad koolid loodud Sihtasutusele. Sihtasutuse juhatuse koosseis on kahe liikmeline.

Tegevuskeskkonna üldine areng

Teadmised, oskused, loovus ja ühised väärtused on ühiskonna ja rahvuse edasikestmise tähtsaimad tagatised. Eesti tulevik, ühiskonnaliikmete toimetulek ja rahulolu sõltuvad suuresti iga elaniku haritusest. Üleminek teadmispõhisele majandusele tähendab haridus- ja teadustegevuse pidevalt kasvavat mõju Eesti majanduslikule konkurentsivõimele. Eesti elukestva õppe korralduse üldeesmärk on olukord, kus kõigile Eesti inimestele on loodud nende vajadustele ning võimetele vastavad õpivõimalused kogu elukaare jooksul, et tagada neile isiksusena väärka eneseteostuse võimalused ühiskonnas, töö- ja pereelus.

Sihtasutuse peamised tegevusvaldkonnad

Audentese Koolide Sihtasutuse põhitegevusvaldkonnaks on haridus- ja sporditeenuste osutamine. Põhitegevusalaks on haridusteenuste osutamine üldhariduskoolis 1.-12. klassini ja eelkooliealiste laste rühmades ning huvialakoolitus. Lisaks koolitatakse õppursportlasi riikliku koolitustellimuse alusel, pakutakse e-õppe võimalust e-gümnaasiumis ning rahvusvahelise õppekava IB (International Baccalaureate) diplomiprogrammi alusel õppimist gümnaasiumiastmes.

Tulud ja personal

Sihtasutuse tulud kokku aruandeperioodil olid 2,5 mln eurot. Sihtasutuse keskmine töötajate arv taandatud täistööajale oli 123 töötajat. Aruandeperioodil moodustasid sihtasutuse tööjõukulud 1,4 mln eurot. Juhatuse liikmetele juhatuse liikme kohustuste täitmise eest töötasu ei maksta ja soodustusi ei anta. Sihtasutuse nõukogu koosnes aruandeaastal neljast liikmest. Nõukogu liikmetele nõukogu liikme kohustuste täitmise eest töötasu ei maksta.

Olulisemad sündmused majandusaastal

Aruandeaasta olulisemad tegevused ja sündmused olid:

1. Õppetegevuse korraldamine Audentese Erakoolis;
2. Rahvusvahelise õppekava IB (International Baccalaureate) diplomiprogrammi edasiarendamine gümnaasiumiastmes;
3. Õppetegevuse korraldamine Audentese Spordigümnaasiumis ja sporditegevuse korraldamine Audentese Spordikoolis;
4. Õppe- ja huvitegevuse korraldamine Audentese Huvikeskuses (eelkooliealiste rühmad ja huviringid);
5. Spordigümnaasiumi uues riigihankes osalemine;
6. E-gümnaasiumi Innove projekti edukas korraldamine;
7. Organisatsiooni ühise väärtussüsteemi loomine ja arendus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018/2019 majandusaastal on lisaks senistele tegevustele täiendavalt plaanis:

1. Spordigümnaasiumi uue riigihanke läbirääkimiste lõpule viimine;
2. E-gümnaasiumi Innove projekti lõpule viimine;
3. E-gümnaasiumi Innove uue projekti alustamine;
4. Erakooli ja Spordigümnaasiumi pikaajalise eelarvestrateegia kujundamine;
5. Organisatsiooni ühise väärtussüsteemi juurutamine;
6. Õppehoonete varustamine kaasaegsete IKT vahenditega;
7. Veebipõhise kliendikeskkonna edasiarendamine;
8. Digitaalse dokumendihalduse loomine;
9. IT süsteemide turvakindluse suurendamine;
10. Uuele raamatupidamisprogrammi versioonile üleminek.

Samuti jätkub ka järgmisel majandusaastal teenuste täiustamine, majandustegevuse tõhustamine, stabiilsuse tagamine, turupositsiooni säilitamine ning kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Peamised finantssuhtarvud

Audentese Koolide SA iseloomustavad finantsarvud 2017/2018:

	2017/2018
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,9

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	01.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	433 625	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	568 319	0	3
Varud	28 826	0	5
Kokku käibevarad	1 030 770	3 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 549	0	7
Kokku põhivarad	57 549	0	
Kokku varad	1 088 319	3 000	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	843 694	0	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	301 861	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 145 555	0	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	18 356	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	18 356	0	
Kokku kohustised	1 163 911	0	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	18
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-909	0	
Aruandeaasta tulem	-77 683	0	
Kokku netovara	-75 592	3 000	
Kokku kohustised ja netovara	1 088 319	3 000	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018	01.12.2017 - 01.12.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	969 248	0	12
Tulu ettevõtlusest	1 493 658	0	13
Muud tulud	7 408	0	
Kokku tulud	2 470 314	0	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-1 280 848	0	14
Jagatud annetused ja toetused	-1 050	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-457 412	0	16
Tööjõukulud	-799 965	0	14,17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 287	0	7
Muud kulud	-451	0	
Kokku kulud	-2 548 013	0	
Põhitegevuse tulem	-77 699	0	
Intressitulud	16	0	
Aruandeaasta tulem	-77 683	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018	01.12.2017 - 01.12.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-77 699	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 287	0	7
Muud korrigeerimised	-969 248	0	12
Kokku korrigeerimised	-960 961	0	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 401	0	
Varude muutus	-28 826	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	326 033	0	
Laekunud intressid	16	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	1 250 883	0	11
Kokku rahavood põhitegevusest	497 045	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 745	0	7
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-55 000	0	18
Muud laekumised investeerimistegevusest	325	0	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 420	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud sihtkapital	0	3 000	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 000	
Kokku rahavood	430 625	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	430 625	3 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	433 625	3 000	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
01.12.2017	3 000	0	3 000
Aruandeaasta tulem	0	-77 683	-77 683
Muud muutused netovaras	0	-909	-909
30.06.2018	3 000	-78 592	-75 592

Real muud muutused netovaras on kajastatud AS Audentes müügi- ja üleminekulepinguga tekkinud kahjum.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Audentese Koolide Sihtasutuse 2017/2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Audentese Koolide Sihtasutus lähtub aastaaruande koostamisel juhendi RTJ 14 põhimõtetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel - "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi tulemiaruanne. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta, kantakse soetamisel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Piiramata kasutuseaga objekte (kunstiväärtused) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Transpordivahendid	5-8
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

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

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

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste kajastamisel lähtutakse RTJ12 põhimõtetest.

Mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud). Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega, ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nad muutuvad sisse nõutavaks.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub nõutavaks ja kui sellega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosetusmaksumuses - s.o. vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Jagatavad toetused ja annetused (sh. jagatud stipendiumid) tuleb kajastada tekkepõhiselt kohustisena ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustis kustutatakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist periodiseeritakse ning teenuse osutamisest saadavad tulud jaotatakse ühtlaselt teenuse osutamise perioodi vältel. Audentese Koolide Sihtasutus saab põhiliselt tulu alljärgnevate teenuste müügist: alus-, põhi- ja keskhariduskoolitus, tippsportlaste koolitus sh. keskhariduskoolitus, täiendkoolitus.

Seotud osapooled

Audentese Koolide Sihtasutuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2018	01.12.2017
Sularaha kassas	3 735	0
Arvelduskontod	429 890	3 000
Kokku raha	433 625	3 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	26 346	26 346	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	26 346	26 346	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81	81	0	0	6
Muud nõuded	458 100	458 100	0	0	
Viitlaekumised	458 100	458 100	0	0	
Ettemaksed	45 210	45 210	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	45 210	45 210	0	0	
Laekumata annetused ja toetused	38 582	38 582	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 319	568 319	0	0	

Viitlaekumised sisaldavad nõuet summas 455 802 eurot AS Audentese vastu seoses müügilepinguga, mille kohaselt nõue rahuldatakse esimesel võimalusel. (vt. lisa 18)

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	30.06.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	26 346	
Ostjatelt laekumata arved	26 346	
Kokku nõuded ostjate vastu	26 346	3

Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvad nõuded puudusid.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	30.06.2018
Müügiks ostetud kaubad	28 826
Kokku varud	28 826

Aruandeperioodil ei ole toimunud varude allahindlusi ega mahakandmisi.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	65 664
Sotsiaalmaks	0	123 287
Kohustuslik kogumispension	0	5 478
Töötuskindlustusmaksed	0	8 384
Ettemaksukonto jääk	81	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81	202 813

Vt. lisad 3 ja 9.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
01.12.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	9 600	2 145	11 745	0	11 745
Amortisatsioonikulu	-320	-4 939	-5 259	-3 028	-8 287
Ümberliigitamised	0	36 030	36 030	18 061	54 091
30.06.2018					
Soetusmaksumus	9 600	38 175	47 775	18 061	65 836
Akumuleeritud kulum	-320	-4 939	-5 259	-3 028	-8 287
Jääkmaksumus	9 280	33 236	42 516	15 033	57 549

Real ümberliigitamised on kajastatud vastavalt AS Audentesega sõlmitud müügi-ja üleminekulepingule omandatud põhivarad.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.12.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	252 320	16

Audentese Koolide Sihtasutus rendib oma tegevuseks äripindasid, IT ja kontoriseadmeid. Rendilepinguid on võimalik lõpetada poolte kokkuleppel.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 837	19 837	0	0	
Võlad töövõtjatele	252 284	252 284	0	0	10
Maksuvõlad	202 813	202 813	0	0	6
Muud võlad	3 271	3 271	0	0	
Muud viitvõlad	3 271	3 271	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	365 489	365 489	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	843 694	843 694	0	0	

Võlad tarnijatele sisaldab kohustist seotud osapooltele summas 6 435 eurot (vt. lisa 18).

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	106 061	
Puhkusetasude kohustis	146 223	
Kokku võlad töövõtjatele	252 284	9

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	01.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	30.06.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Pearaha HTM	0	826 880	0	-620 161	206 719	
Tegevuskulude toetus HTM	0	307 170	0	-230 376	76 794	
SA Archimedes - Erasmus	0	36 704	0	0	36 704	
SA Innove	0	27 963	0	-66 545	-38 582	3
Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	4 695	0	-4 695	0	
SA Archimedes - Erasmus+	0	2 803	0	-2 803	0	
KOV Toetus	0	24 668	0	-24 668	0	
Spordi- ja Noorsooamet	0	20 000	0	-20 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 250 883	0	-969 248	281 635	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	1 250 883	0	-969 248	281 635	

Sihtfinantseerimisega seonduvad tingimuslikud kohustised:

Ettemakse raha jääb SA Archimedes omandiks jääkmakse tasumiseni. Seega on kajastatud summa 18 348 eurot lühiajalise kohustisena ja summa 18 356 eurot pikaajalise kohustisena.

Innove projekt (2014-2020.1.06.16-0041) tingimused on täidetud, seega on võetud üles nõudena summa 38 582 eurot (vt. lisa 3), vastav raha laekus 10.07.2018.

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	423 850	
Sihtfinantseerimine tööjõukuludeks	545 398	14
Kokku annetused ja toetused	969 248	11

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018
Õppemaksud	1 448 006
Osutatud teenused	37 712
Tulud kaupade müügist	7 940
Kokku tulu ettevõtlusest	1 493 658

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 252	
Transpordikulud	4 149	
Mitmesugused bürookulud	8 559	
Uurimis- ja arengukulud	45 380	
Lähetuskulud	32 915	
Koolituskulud	5 167	
Tööjõukulud	545 398	17
Koolitusteenused	138 749	
Õppebaaside üür	130 123	
Õpilaste toitlustamine	199 313	
Õppetööga seotud majutus	116 802	
Muud õppetööga seotud kulud	51 041	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	1 280 848	

Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018
Stipendiumid	1 050
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 050

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Üür ja rent	250 490	8
Energia	60 472	
Elektrienergia	23 379	
Soojusenergia	35 144	
Kütus	1 949	
Veevarustusteenused	4 458	
Mitmesugused bürookulud	128 844	
Lähetuskulud	1 724	
Koolituskulud	11 424	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	457 412	

Mitmesugused bürookulude all on kajastatud IT seadmete rent summas 1830 eurot (vt. lisa 8).

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.12.2017 - 30.06.2018	Lisa nr
Palgakulu	1 004 376	
Sotsiaalmaksud	340 987	
Kokku tööjõukulud	1 345 363	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	545 398	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraiskust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	455 802	6 435

01.12.2017 - 30.06.2018	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraiskust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	583 878	357

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	01.12.2017 - 30.06.2018
Arvestatud tasu	19 800

Aruandeperioodil ei ole Audentese Koolide Sihtasutus tegevjuhtkonnale teinud soodustusi, samuti ei eksisteeri seisuga 30.06.2018 tegevjuhtkonnaga seotud potentsiaalseid kohustisi.

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostenud teenuseid 574 278 ja põhivara 9 600 eur eest ning müüdnud teenuseid 357 euro eest.

Audentese Koolide Sihtasutuse juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Audentes AS kandis Audentese Koolide Sihtasutuse asutamisel 3000 eurot sihtasutusele.

Vastavalt ettevõtte müügi- ja ülemineku lepingule tasuti Audentes AS-le 55 000 eurot ja saadi 325 eurot.

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 30.06.2018 ületasid sihtasutuse lühiajalised kohustised käibevara 114 785 euro võrra ja netovara oli negatiivne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes sihtasutuse tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne netovara sihtasutusele majandusraskusi 2018/2019 majandusaastal ja tulenevalt eeltoodust bilansipäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2018

Audentese Koolide Sihtasutus (registrikood: 90014106) 01.12.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORAV	Juhatuse liige	05.12.2018
PRIIT ILVER	Juhatuse liige	05.12.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Audentese Koolide Sihtasutus nõukogule.

Arvamus

Oleme auditeerinud Audentese Koolide Sihtasutus (Sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2018 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Audentese Koolide Sihtasutus (Sihtasutus) finantsseisundit seisuga 30.06.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme Sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 19, millest nähtub, et seisuga 30.06.2018 ületasid Sihtasutuse lühiajalised kohustised käibevarasid 114 785 euro võrra ja Sihtasutuse netovara oli negatiivne. Need asjaolud annavad märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärselt kahtlust Sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas sihtasutust likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks sihtasutuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust sihtasutuse suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditiõrbiüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditiõrrettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

06.12.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Audentese Koolide Sihtasutus (registrikood: 90014106) 01.12.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	06.12.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Gümnaasiumide tegevus	85313	Jah
Põhikoolide tegevus	85312	Ei
Muu huvikoolitus	85529	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6996543
E-posti aadress	audentes@audentes.ee