

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

nimi: Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM

registrikood: 80277268

tänavatalu nimi, Sakala tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10141

telefon: +372 5134424, +372 5533617, +372 5076343, +372 8899000

e-posti aadress: info@sakalaera.ee

veebilehe aadress: www.sakalaera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Annetused ja toetused	16
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sakala Eragümnaasium on 2009. aastast tegutsev eraüldhariduskool. Kooli missiooniks on luua tingimused õpilaste edukaks õppimiseks, arenemiseks ja eelseisvas elus toimetulekuks. Sakala Eragümnaasiumi põhitegevusalaks on tasulise õppimisvõimaluse loomine vastavalt väljastatud koolituslubale, üldharidus erakoolide asutamine, huvialaringide korraldamine.

Õppe- ja kasvatustegevus

2017/2018. a koolis oli 250 õpilast ning töötas 31 täiskohaga õpetajat. Lisaks üldhariduskoolile tegutsevad kooli juures keelte kursused, huviringid, eelkoolirühmad 6-aastastest 7 aastasteni. 2018. aastal lõpetas Sakala Eragümnaasiumi üheksandas lend. Lõpetajaid oli 16 (2017.a lõpetas 15), kellest 4 lõpetas kuldmedaliga ja 3 hõbemedaliga. Põhikooli lõpetas 20 õpilast (2017. a lõpetas 22), neist 2 kiituskirjaga. Juba üheksandat aastat järjest avasime 2017. aastal sügisel esimese klassi, kus õpib 24 õpilast, neist kõik Sakala Eragümnaasiumi eelkoolirühmast.

Sakala Eragümnaasiumis pööratakse pidevat tähelepanu õpilaste ja õpetajate koostööle, vastastikusele austusele ja lugupidamisele.

Aasta jooksul toimusid erinevad klassivälised üritused, heategevuslikud üritused, projektid ja õppekäigud.

Personal

Kooli pedagoogiline kollektiiv koosneb kvalifitseeritud õpetajatest, kellel on vastav pedagoogiline haridus. Sakala Eragümnaasiumis töötas majandusaastal keskmiselt 37 täiskohaga ja 11 osalise töötajaga töötajat, kelle palgakulu 2017-2018. aastal kokku oli 1 183 562 eurot (2016-2017. aastal 1 076 065 eurot).

KOOLITUSED ÕPETAJATELE

2017/2018. õppeaastal korraldati Sakala Eragümnaasiumi õpetajatele järgmised kursused:

- Tartu Ülikooli eetikakeskuse väärtusarenduse koolitus
- Liikluskasvatuse läbiviimine üldhariduskoolides
- Tuleohutusalane koolitus
- Värtuse avastaja. Interaktiivne mäng

Koolis toimetab aktiivselt lastevanemate kogu, tegutsevad erinevad töögrupid ning toimuvad koolipere üritused.

Tulud ja kulud

Kooli õppemaksu laekus 828 823 eurot (2016-2017. aastal 827 926 eurot) ning riiklikku õpilaste pearaha 566 691 eurot (2016-2017. aastal 475 884 eurot). Kohalikest omavalitsustelt laekus 148 136 eurot (2016-2017. aastal 209 458 eurot).

Peamised suhtarvud

	2017.-2018.a	2016.-2017.a
Tulud (tuh.eur)	1 476	1 470
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,21	1,70

Finantsnäitajate arvutamise meetoodika:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018-2019.õppeaastaks on jätkuvalt prioriteetideks tugeva keskhariduse andmine, õppemeetodite mitmekesistamine, tugisüsteemide arendamine, tehnilise baasi uuendamine, traditsiooniliste ürituste läbiviimine ja nende arendamine ning õpilaste ettevõtluslikus toetamine koolielu kujundamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	395 709	492 068	2
Nõuded ja ettemaksed	22 535	16 326	3
Varud	1 953	3 869	
Kokku käibevarad	420 197	512 263	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	101 242	97 990	5
Kokku põhivarad	101 242	97 990	
Kokku varad	521 439	610 253	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	337 652	301 841	7
Kokku lühiajalised kohustised	346 652	301 841	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 254	75 254	
Kokku pikaajalised kohustised	57 254	75 254	
Kokku kohustised	403 906	377 095	
Netovara			
Reservid	175 000	175 000	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	58 158	46 576	
Aruandeaasta tulem	-115 625	11 582	
Kokku netovara	117 533	233 158	
Kokku kohustised ja netovara	521 439	610 253	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 467 504	1 461 598	10
Tulu ettevõtlusest	8 320	7 902	11
Muud tulud	711	600	
Kokku tulud	1 476 535	1 470 100	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-25 334	-11 493	12
Jagatud annetused ja toetused	-1 467 504	-1 401 108	13
Mitmesugused tegevuskulud	-99 355	-45 955	14
Kokku kulud	-1 592 193	-1 458 556	
Põhitegevuse tulem	-115 658	11 544	
Muud finantstulud ja -kulud	33	38	
Aruandeaasta tulem	-115 625	11 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-115 658	11 544	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 004	24 177	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	34	-163	
Kokku korrigeerimised	22 038	24 014	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 209	572 558	
Varude muutus	1 916	4 371	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	35 811	-103 658	
Kokku rahavood põhitegevusest	-62 102	508 829	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 374	-19 253	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	84	235	
Laekunud intressid	33	36	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 257	-18 982	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 000	-9 000	6, 16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	-9 000	
Kokku rahavood	-96 359	480 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	492 068	11 221	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 359	480 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395 709	492 068	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
30.06.2016	175 000	46 576	221 576
Aruandeaasta tulem	0	11 582	11 582
30.06.2017	175 000	58 158	233 158
Aruandeaasta tulem	0	-115 625	-115 625
30.06.2018	175 000	-57 467	117 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Sakala Eragümnaasiumi 01.07.2017-30.06.2018.a raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

MTÜ Sakala Eragümnaasium kasutab tulude ja kulude kajastamiseks tulude – kulude aruannet, mille tulemuseks on majandusaasta tulem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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.

Õppemaksud on arvele võetud eeldusel, et õppemaks kuulub tasumisele kümme maksepostina õppeaasta jooksul või siis individuaalselt kokkulepitud maksegraafiku alusel. Tulude ja kulude aruandes on tehtud õppemaksu proportsionaalne ümberarvestus, jagades õppeaasta õppemaksu kalendriaasta kuude vahel.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mitte-tagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi

väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Raamatukogu fondidel amortisatsiooni ei arvestata. Vara, mis ei ole kinnisvarainvesteering, varud või edasilükkunud tulumaksuvara, raamatupidamisväärtust vaadatakse üle vähemalt kord aastas aruandeperioodi lõpus. Ülevaatamise eesmärgiks on tuvastada, ega pole indikaatoreid, mis nõuaks vara allahindamist. Juhul, kui vara raamatupidamisväärtus ületab selle kaetavat väärtust, kajastatakse erinevuse osas allahindluse kahjum.

Raamatukogu fondi väärtuse võimalikke languseid kontrollitakse vähemalt kord aastas majandusaasta lõpus. Kui esineb sündmusi või hinnangute muutusi, mis tingivad raamatukogu fondi raamatupidamisväärtuse vähenemise, viiakse test läbi sagedamini.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

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 õiglates 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist 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

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 ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Mitterahalisel sihtfinantseerimisel võetakse saadud vara bilansis arvele tema õiglates väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse saadud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

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 sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mis tähendab, et saadud toetus kajastatakse tulemiaruanDES tuluna ja kompenseeritav kulu kuluna.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

KasumiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruanDES eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu".

Tulud

Lähtudes mittetulundusühingute tegevuse põhimõttest on kasutusele võetud tulude-kulude aruanne, mille tulemuseks on majandusaasta tulem, mitte kasum või kahjum.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liikmemaksud

Liikmemaks, mis ei anna liikmetele täiendavaid soodustusi, kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on praktiliselt kindel, võttes arvesse perioodi, mille eest see on tasutud. Liikmemaks, mis annab liikmetele täiendavaid soodustusi (võimalus osta kaupu soodsama hinna eest), kajastatakse tuluna soodustuste kasutamise eeldatava perioodi jooksul.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Juhtkonna ning juhatuse liikmeid;

Eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning nendega seotud ettevõtteid;

Töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Sularaha kassas	5 251	4 685
Arvelduskontod pangas	390 458	487 383
Kokku raha	395 709	492 068

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 680	9 680
Ostjatelt laekumata arved	9 680	9 680
Muud nõuded	71	71
Viitlaekumised	71	71
Ettemaksed	12 784	12 784
Tulevaste perioodide kulud	12 717	12 717
Muud makstud ettemaksed	67	67
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 535	22 535

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 682	11 682
Ostjatelt laekumata arved	11 682	11 682
Ettemaksed	4 644	4 644
Tulevaste perioodide kulud	4 644	4 644
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 326	16 326

Nõuded ostjate vastu koosnevad laekumata arvetest. Kõik nõuded on jooksva iseloomuga, millede maksetähtajad langesid bilansipäeva järgsesse perioodi. Kõik nõuded on bilansipäeva järgselt tähtaegselt laekunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	15 622	11 886
Erisoodustuse tulumaks	422	54
Sotsiaalmaks	51 704	43 037
Kohustuslik kogumispension	1 487	1 374
Töötuskindlustusmaksed	1 971	1 594
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	71 206	57 945

Aruandeperioodi lõpu 30.06.2018 seisuga kajastamisele kuulunud maksukohustused on kõik jooksva võlgnevuse iseloomuga, millede maksetähtajad langesid bilansipäeva järgsesse perioodi. Kõik kohustused on bilansipäeva järgselt tähtaegselt täidetud. Maksuvõlad on kajastatud ka lisas 7.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2016				
Soetusmaksumus	73 556	73 556	236 900	310 456
Akumuleeritud kulum	-63 574	-63 574	-143 896	-207 470
Jääkmaksumus	9 982	9 982	93 004	102 986
Ostud ja parendused	4 425	4 425	14 828	19 253
Muud ostud ja parendused	4 425	4 425	14 828	19 253
Amortisatsioonikulu	-6 273	-6 273	-14 053	-20 326
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-3 851	-3 851
Müügid			-71	-71
Muud muutused	-1	-1		-1
30.06.2017				
Soetusmaksumus	44 271	44 271	247 806	292 077
Akumuleeritud kulum	-36 138	-36 138	-157 949	-194 087
Jääkmaksumus	8 133	8 133	89 857	97 990
Ostud ja parendused	5 485	5 485	19 889	25 374
Muud ostud ja parendused	5 485	5 485	19 889	25 374
Amortisatsioonikulu	-4 553	-4 553	-17 451	-22 004
Müügid	0	0	-118	-118
30.06.2018				
Soetusmaksumus	49 756	49 756	267 577	317 333
Akumuleeritud kulum	-40 691	-40 691	-175 400	-216 091
Jääkmaksumus	9 065	9 065	92 177	101 242

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Muud materiaalsed põhivarad	118	235
Kokku	118	235

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Liikmelt saadud laen	66 254	9 000	57 254		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	66 254	9 000	57 254			
Laenukohustised kokku	66 254	9 000	57 254			

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Liikmelt saadud laen	75 254	0	75 254		EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	75 254	0	75 254			
Laenukohustised kokku	75 254	0	75 254			

Pikaajaline laenukohustus on intressita ja ilma tagatiseta.

Laenukohustus on kajastatud diskonteerimata, kuna diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Laenukohustus koosneb kohustusest seotud osapoolle summas 66 254 euro (30.juunil 2017: 75 254 euro), vt. lisa 16.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 509	14 509	
Võlad töövõtjatele	173 335	173 335	8
Maksuvõlad	71 206	71 206	4
Saadud ettemaksed	78 602	78 602	
Tulevaste perioodide tulud	67 128	67 128	9
Muud saadud ettemaksed	11 474	11 474	
Kokku võlad ja ettemaksed	337 652	337 652	

	30.06.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 615	19 615	
Võlad töövõtjatele	155 144	155 144	8
Maksuvõlad	57 945	57 945	4
Saadud ettemaksed	69 137	69 137	
Tulevaste perioodide tulud	53 083	53 083	9
Muud saadud ettemaksed	16 054	16 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 841	301 841	

Saadud ettemaksed koosnevad valdavas osas ettemaksetest õppematerjalide eest.

Võlad töövõtjatele koosnevad aruandeperioodi lõpu seisuga väljamaksmata töötasudest, aruandeaasta eest arvestatud preemiast ning töötajate poolt kasutamata puhkusekohustuse jäägist koos maksudega.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Töötasude kohustis	70 779	63 520
Puhkusetasude kohustis	102 556	91 624
Kokku võlad töövõtjatele	173 335	155 144

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	30.06.2016	Saadud	Tulu	30.06.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Riiklik toetus kooli pidamiseks	145 077	475 884	-585 839	35 122	
Riiklik koolilõuna toetus	13 978	23 530	-35 155	2 353	
Lapsevanemate poolt tasutav õppemaks jm	0	827 926	-827 926	0	
Projektide sihtfinantseerimine	6 142	17 144	-7 678	15 608	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	165 197	1 344 484	-1 456 598	53 083	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	165 197	1 344 484	-1 456 598	53 083	7
	30.06.2017	Saadud	Tulu	30.06.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Riiklik toetus kooli pidamiseks	35 122	566 691	-564 343	37 470	
Riiklik koolilõuna toetus	2 353	44 230	-41 699	4 884	
Lapsevanemate poolt tasutav õppemaks jm	0	828 823	-828 823	0	
Projektide sihtfinantseerimine	15 608	36 804	-27 638	24 774	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	53 083	1 476 548	-1 462 503	67 128	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	53 083	1 476 548	-1 462 503	67 128	7

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 462 504	1 456 598	9
Mittesihtotsatarbelised annetused ja toetused	5 000	5 000	
Kokku annetused ja toetused	1 467 504	1 461 598	
sh eraldi riigieelarvest	457 906	411 536	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	148 136	209 458	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Rahaline annetus	5 000	5 000	
Kokku annetused ja toetused	5 000	5 000	

Kohaliku omavalitsuse eelarvest toetus on sihtotstarbeline haridustoetus ühingule üldhariduse korraldamiseks ja koosneb summadest palgakulude katteks, summadest õpikute ja töövihikute soetamiseks, koolilõuna dotatsioonist ning investeeringute katteks eraldatud summast.

Riigieelarvest toetus on Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud õppekoha tegevuskulu piirmäära alusel saadud toetus. PGS § 83 lõike 3 mõttes on kaetavad tegevuskulud üks osa raamatupidamisseadusest tuleneva majandusliku sisu alusel riigi raamatupidamise üldeeskirjas defineeritud tegevuskuludest.

Annetused on erinevate äriühingute ja eraisiku poolt annetatud summad.

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Renditulu	7 550	6 892
Kauba müük	770	1 010
Kokku tulu ettevõtlusest	8 320	7 902

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Mitmesugused bürookulud	204	0
Lähetuskulud	8 477	5 099
Koolituskulud	14 658	3 548
Ürituste korraldamine	1 995	2 846
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	25 334	11 493

Aruandeaasta jooksul osales kool kahes Erasmus+ programmi sihtfinantseerimise projektides:

- "Motivated students are brought up by inquisitive teachers"- projekt on kestnud perioodil 01.06.2017-31.05.2018;
- "Ettevõtlik õpilane – ettevõtlik kodanik"- projekt on kestnud perioodil 01.09.2017-15.02.2018;
- "Elu välaspool (sotsiaal)värku"projekt on kestnud perioodil 07.01.2018-07.04.2018;
- "Sharing Legends and Myths"- projekt on kestnud perioodil 01.09.2016-31.07.2018.

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Töötasude katteks	1 156 961	1 076 065	15
Toitlustusarvete katteks	64 526	64 245	
Õppevahendite kulude katteks	30 699	29 969	
Rent	63 451	62 415	
Kommunaalkulud	85 344	93 036	
Remont ja hooldus	22 194	16 561	
Büroo- ja olmetehnika	12 813	14 763	
Amortisatsioonikulu ning põhivara väärtuse langus	0	24 105	
Koolitused, seminarid	11 963	6 217	
Huviringide korraldamisega seotud kulud	12 300	8 400	
Muud kulud	7 253	5 332	
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 467 504	1 401 108	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	26 674	24 074	
Koolituskulud	1 986	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	340	0	
Reklaamikulud	288	918	
Sidekulud	5 478	5 349	
Raamatupidamisteenused ja audit	15 984	15 614	
Amortisatsioon	22 004	0	5
Töötasude katteks	26 601	0	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 355	45 955	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Palgakulu	889 976	810 062	
Sotsiaalmaksud	293 586	266 003	
Kokku tööjõukulud	1 183 562	1 076 065	13, 14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	44	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	30.06.2018	30.06.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018	30.06.2017
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	241 254	250 254
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 205	6 566

01.07.2017 - 30.06.2018	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	3 465	9 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 277	0
01.07.2016 - 30.06.2017	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Asutajad ja liikmed	73	9 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 714	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017

Arvestatud tasu	55 810	53 686
-----------------	--------	--------

Kohustused asutajatele ja liikmetele moodustavad aruande kuupäevaks tasumata arved, saadud laenu summas 66 254 euro (vt. lisa 6) ja 175 000 euro on taastamisfond. Fond oli moodustatud 2012.a netovara taastamiseks liikme poolt ühingule antud laenu arvelt. Laenu ei tagastata omanikele enne teisi kreditore ja selle summast ei arvestata omaniku kasuks intresse. Juhul, kui ühingu netovara jääb laenu tagastamise järgselt positiivseks, laenu saab liikmele tagastada ja fondi lõpetada.

juhatuse liikmete arvestatud tasud moodustasid aruandeperioodil 55 810 eurot, millele lisandub sotsiaalmaks 18 417 eurot (võrreldav periood: vastavalt 53 686 eurot ja 17 552 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.12.2018

Mittetulundusühing SAKALA ERAGÜMNAASIUM (registrikood: 80277268) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA ZILBERBERG	Juhatuse liige	19.12.2018
NADEŽDA PAROL	Juhatuse liige	19.12.2018
JEKATERINA GRIDNEVA	Juhatuse liige	20.12.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Teise taseme üldharidus	8531	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 8899000
Mobiiltelefon	+372 5134424
Mobiiltelefon	+372 5533617
Mobiiltelefon	+372 5076343
E-posti aadress	info@sakalaera.ee
Veebilehe aadress	www.sakalaera.ee