

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts

registrikood: 80290377

tänavanimi: Gonsiori tn 38

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10128

telefon: +372 5162824

e-posti aadress: tugiselts@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts on avalikes huvides tegutsev heategevusorganisatsioon, mis asutati 2009. aastal Kadrioru Saksa Gümnaasiumi toetamiseks.

Tugiseltsi eesmärgiks on lapsesõbraliku ja loova vaimu toetamine Kadrioru Saksa Gümnaasiumis kindlustamaks saksa keele süvaõpet ning arendavat töökeskkonda kõigi kooliastmete õpilastele ja õpetajatele.

Eesmärgi täitmiseks teeb Tugiselts koostööd Kadrioru Saksa Gümnaasiumi hoolekogu ja juhtkonnaga.

Tugiseltsil on 19 liiget, tööd korraldab 3-liikmeline juhatus.

2018. aastal laekus KSG Tugiseltsile annetusi ja toetusi kokku 2 434 eurot. Dr. Riesenkampfi fondi laekus lisaks 7 200 eurot, millest 938 eurot maksti tublidele õppuritele stipendiumiteks ja 2 422 eurot tasuti vahetusõpilaste ürituste eest. Ülejäänud jäi reservi tulevaste kulude jaoks.

Vastavalt põhikirja punktile 5.1. korraldab Tugiselts eelkooli ja huviringide tööd, mille netotulu kasutati heategevusprojektide toetamiseks.

2018. aastal toetati erinevaid projekte kokku 7 938 euroga:

1. Projekti "õppevahendid ja õpikeskkond" raames renditi koopiamasin ja tagati koopiapaberi ning tooneritega varustatus, osteti koolile sporditarbed, medalid, võistlusriided, esmaabikohver, tasuti autahvli fotode eest.
2. Toetati vahetusõpilaste projekte.
3. Premeeriti parimaid õpilasi.

2019. aasta eesmärkideks on õppekeskkonna parendamine ning erinevate õppevahendite soetamine. Toetatakse vahetusõpilaste projekte ja premeeritakse parimaid õpilasi. Jätkatakse eelkooli ja huviringide korraldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 172	24 302	2
Nõuded ja ettemaksed	614	1 199	3
Kokku käibevarad	27 786	25 501	
Kokku varad	27 786	25 501	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 487	16 628	4,6,14
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	5 357	1 517	7
Kokku lühiajalised kohustised	15 844	18 145	
Kokku kohustised	15 844	18 145	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	7 356	1 654	
Aruandeaasta tulem	4 586	5 702	
Kokku netovara	11 942	7 356	
Kokku kohustised ja netovara	27 786	25 501	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 794	9 706	7,8
Tulu ettevõtlusest	58 876	61 893	9
Kokku tulud	64 670	71 599	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 000	-9 206	10
Jagatud annetused ja toetused	-938	-1 315	11
Mitmesugused tegevuskulud	-21 018	-20 768	5,12
Tööjõukulud	-31 020	-34 445	13
Muud kulud	-108	-163	
Kokku kulud	-60 084	-65 897	
Põhitegevuse tulem	4 586	5 702	
Aruandeaasta tulem	4 586	5 702	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	2 434	3 508	8
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	57 847	60 524	9
Muud põhitegevuse tulude laekumised	0	3 283	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-938	-1 315	11
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-29 544	-45 336	10,12
Väljamaksed töötajatele	-35 259	-20 301	13
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 200	7 000	7
Muud rahavood põhitegevusest	1 130	3 284	6
Kokku rahavood põhitegevusest	2 870	10 647	
Kokku rahavood	2 870	10 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 302	13 655	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 870	10 647	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 172	24 302	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	1 654	1 654
Aruandeaasta tulem	5 702	5 702
31.12.2017	7 356	7 356
Aruandeaasta tulem	4 586	4 586
31.12.2018	11 942	11 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiseltsi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ühingu tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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.

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

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 sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. TulemiaruanDES kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts MTÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. liikmeid;
- b. sidusettevõtteid, -ühinguid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid ja ühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	27 172	24 302
Kokku raha	27 172	24 302

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	536	536
Ostjatelt laekumata arved	536	536
Ettemaksed	78	78
Tulevaste perioodide kulud	78	78
Kokku nõuded ja ettemaksed	614	614
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 164	1 164
Ostjatelt laekumata arved	1 164	1 164
Muud nõuded	6	6
Viitlaekumised	6	6
Ettemaksed	29	29
Tulevaste perioodide kulud	29	29
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 199	1 199

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	26
Üksikisiku tulumaks	370	828
Erisoodustuse tulumaks	0	5
Sotsiaalmaks	638	1 063
Kohustuslik kogumispension	32	59
Töötuskindlustusmaksed	41	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 081	2 052

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	7 176	7 093

Kasutusrendis on koopiamasin. Lepingu saab ennetähtaegselt lõpetada sellest kolm kuud ette teatades. Kohustus on hüvitada rendileandjale koopiamasina ostuhinna kulud, finantseerimise kulud ja muud lisakulud, mis ei ole kaetud juba tasutud graafikujärgsete maksetega või koopiamasina turuväärtusega. Lepingu lõpptähtaeg on 05.11.2022.a. Eelkooli, keeleõpetuse ja huviringide jaoks renditakse koolilt ruume.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 409	1 409
Võlad töövõtjatele	1 116	1 116
Maksuvõlad	1 081	1 081
Muud võlad	443	443
Muud viitvõlad	443	443
Saadud ettemaksed	6 418	6 418
Tulevaste perioodide tulud	1 947	1 947
Muud saadud ettemaksed	4 471	4 471
Võlad aruandvatele isikutele	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	10 487	10 487
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 644	2 644
Võlad töövõtjatele	3 560	3 560
Maksuvõlad	2 052	2 052
Muud võlad	1 203	1 203
Muud viitvõlad	1 203	1 203
Saadud ettemaksed	7 106	7 106
Tulevaste perioodide tulud	3 530	3 530
Muud saadud ettemaksed	3 576	3 576
Võlad aruandvatele isikutele	63	63
Kokku võlad ja ettemaksed	16 628	16 628

Tulevaste perioodide tulude all on kajastatud eelkooli ettemakseid.

Muude ettemaksete all on kajastatud talviste spordiürituste reserv.

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dr. J.M.G. Riesenkauf	445	7 000	-5 928	1 517
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	445	7 000	-5 928	1 517
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	445	7 000	-5 928	1 517

	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dr. J.M.G. Riesenkauf	1 517	7 200	-3 360	5 357
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 517	7 200	-3 360	5 357
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 517	7 200	-3 360	5 357

Dr. J.M.G. Riesenkauf - saksakeelse majandusõppe, vahetusõpilaste ja stipendiumifond.

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 360	6 198
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	2 434	3 508
Kokku annetused ja toetused	5 794	9 706

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	5 794	9 706
Kokku annetused ja toetused	5 794	9 706

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Eelkool	26 529	25 537
Saksa keele konsultatsioonid	1 155	980
Huviringid	31 192	35 376
Kokku tulu ettevõtlusest	58 876	61 893

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2018	2017
Saksa keele majandusõpe	0	1 890
Õppevahendid ja õpikeskkond	3 556	3 922
Koolispordi toetamine	872	186
Õpilasvahetus	2 422	3 058
Kooliürituste korralduskulud	0	114
Muud	150	36
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	7 000	9 206

SKG Tugiselts kattis mittetulundusühingu põhikirjalise tegevuse kulusid ettevõtlustulude (eelkooli ja huviringide korraldamine) ja saadud annetuste arvelt.

Vastavalt Tulumaksuseaduse § 11 kasutab mittetulundusühing ettevõtlusest saadud tulemit põhikirjalistel eesmärkidel.

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2018	2017
Stipendiumid silmapaistvatele õpilastele	938	1 250
Vähekindlustatud laste toetus	0	65
Kokku jagatud annetused ja toetused	938	1 315

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 762	5 687
Mitmesugused bürookulud	548	423
Panga teenustasud	56	50
Raamatupidamiskulud	1 986	1 836
IT-teenused, -tarvikud	109	98
Koolitusteenuse kulud	11 664	12 674
Juhtimisteenus	750	0
Muud	143	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 018	20 768

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	23 184	25 743
Sotsiaalmaksud	7 836	8 701
Kokku tööjõukulud	31 020	34 444
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Töötasu maksti töövõtulepingu alusel eelkooli ja huviringide õpetajatele ning juhendajatele. Töölepinguga on tööl juhataja.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	19	19

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	326

2018	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	140
2017	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	1 563	2 100

Üks juhatuse liige sai tasu eelkooli juhendamise eest ja teine huviringi juhendamise eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2019

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts (registrikood: 80290377) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES MÄDO	Juhatuse liige	24.04.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5162824
E-posti aadress	tugiselts@gmail.com