

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

sihtasutuse nimi: Gustav Adolfi Sihtasutus

registrikood: 90009200

tänavatänu nimi, Suur-Kloostri tn 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6274065

e-posti aadress: info@gakk.ee

veebilehe aadress: www.gakk.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 11 Muud tulud	15
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Gustav Adolphi Sihtasutuse eesmärgiks on soov luua lisaväärtusi, koguda annetusi, mida realiseerida sihtotstarbelistes projektides Gustav Adolphi Gümnaasiumi (GAG) koolielu edendamiseks.

Sihtasutuse allüksustena töötab koolituskeskus ja muusikakool. Koolituskeskuse peamine eesmärk on avardada täiendavate teadmiste omandamise võimalusi. Töö koolituskeskuses pedagoogide jaoks tähendab aga konkurentsivõimelise tasustamisega erialast tööd. Muusikakooli olemus ja tähtsus kasvab aasta-aastalt. Oleme investeerinud ja loonud laiapõhjalise valiku erinevate muusikainstrumentide õppimiseks ja harjutamiseks, tagades seeläbi suuremad võimalused nii õpilastele kui ka pedagoogidele, kes on huvitatud tegelema ja arenema läbi muusika ja koos muusikaga.

Sihtasutuse tulemiks kujunes 2018. aastal kasum, kogusummas 28 tuhat (2017: 39 tuhat) eurot. Oleme tegutsenud juba üle 10 aasta, mis on ühtlasi ka kinnituseks, et meiega oldakse rahul ja meie teenuseid vajatakse antud tegevus valdkonnas. Seda asjaolu kinnitab, et meie tegevusega liitunud huviliste arv on jätkuvalt kasvanud. Positiivse asjana märgiks ära selle, et sihtasutuse tegevustulem sisaldab kõiki võetud lubadusi ja kohustuste täitmise järgselt ikka positiivset tulemit. Meie suurimast lubadusest, mis on alguse saanud 2012 aastast: maksta eelmiste perioodide positiivse tulemuse arvelt järgneval kolmel aastal GAG pedagoogidele väärilist motivatsioonipalka on kujunenud omaette traditsioon. Seda lubadust loodetakse täita ka 2019 aastal.

Sihtasutus on kogunud rahalisi vahendeid mitme suure ja mitmete väiksemate projektide jaoks. Kasutamata jäägina on reservides aastalõpu seisuga 15 tuhat (2017:18 tuhat) eurot ning heategevuslikul eesmärgil on võimalik kasutada GAG koolielu jaoks kogunenud positiivset tulemit 135 (31.12.2017: 107 tuhat) tuhat eurot. Sihtotstarbeliste rahade kasutamine on kirjeldatud aruande lisades.

Koolituskeskuse töö tulemusel lisandus sihtasutuse netovaradesse 75 tuhat (2017:71 tuhat) eurot. Muusikakooli poolt 2018 aastal positiivset tulemit juurde ei lisandunud, kuna allüksus investeeris ja tegi tegevusi tulevik tarbeks, tulemiks kujunes -7 tuhat (2017:8 tuhat) eurot.

2018 aastal aitas sihtasutus oma tegevuse kaudu GAG kooli läbi erinevate projektide. Sihtasutus viis ka sel aastal ellu oma peamise põhikirjalise eesmärgi: tunnustada GAG pedagooge nende tubli töö ja panuse eest. Hea töö õpilastega ja selle tulemusel saavutatud tublid tulemused olümpiaadidel ning võistlustel sai pärjatud rahalise maksega, millele lisandusid seadusega ettenähtud maksud, kogusummas 25 tuhat (2017: 25 tuhat) eurot. Eelmainitud makse on kinnitatud ka järgmiseks aastaks ning makse sooritatakse sihtasutuse eelmiste perioodide positiivse kapitali arvelt.

Märkimisväärne ja hea tunne on, et sihtasutus on saanud traditsiooniliselt maksta stipendiumide nii tublidele õpilastele kui ka pedagoogidele enese täiendkoolitamiseks. Stipendiaatide määramine tuleb ettepanekuna koolilt, kuna just nemad teavad, kes kõikide tublide õpilaste seast oleksid kõige õigemad saama tublide õpilaste tulemuste tunnustust kas siis spordis, õppeedukuses või mõnel muul silmatorkaval põhjusel, mida õpilane on oma tegevusega koolile toonud.

2018. aastal oli sihtasutuse koosseisulises nimekirjas tähtajaliste ja tähtajatute lepingutega keskimiselt 36 (2017: 45) töötajat. Palgakulu koos GAG motivatsioonipalgaga oli 184 tuhat (2017:163 tuhat) eurot, millest sihtasutuse juhatuse liikme tasu moodustas 7 tuhat (2017:6 tuhat) eurot. Palgakulule lisandusid seadusest tulenevad maksud moodustades palgafondi kogukuluks 246 tuhat (2017: 218 tuhat) eurot.

Suhtarvud (tuhandetes eurides):

	2018	2017	Info
Tulud	433	384	Lisad 10-11
Aruandeaasta tulem	28	39	
Võlakordaja	0,33	0,39	Võlakordaja=Kohustused/Varad
Maksevõimekordaja	3,04	2,52	Maksevõimekordaja=(Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused

Imbi Tedrekin /allkirjastatud digitaalselt/

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	182 041	165 371	2
Nõuded ja ettemaksed	18 793	7 519	3
Kokku käibevarad	200 834	172 890	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 505	3
Materiaalsed põhivarad	450	1 049	5
Kokku põhivarad	450	2 554	
Kokku varad	201 284	175 444	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 642	50 928	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	15 407	17 559	8
Kokku lühiajalised kohustised	66 049	68 487	
Kokku kohustised	66 049	68 487	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	106 957	68 030	
Aruandeaasta tulem	28 278	38 927	
Kokku netovara	135 235	106 957	
Kokku kohustised ja netovara	201 284	175 444	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 416	10 416	8;9
Tulu ettevõtlusest	14 709	16 540	10
Muud tulud	412 542	357 040	5;11
Kokku tulud	432 667	383 996	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-98 102	-78 571	12
Jagatud annetused ja toetused	-20 824	-7 367	13
Mitmesugused tegevuskulud	-38 687	-40 749	9;14
Tööjõukulud	-246 196	-217 761	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-599	-635	5
Kokku kulud	-404 408	-345 083	
Põhitegevuse tulem	28 259	38 913	
Muud finantstulud ja -kulud	19	14	
Aruandeaasta tulem	28 278	38 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	28 259	38 913	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	599	635	5
Kokku korrigeerimised	599	635	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 769	3 336	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 438	5 128	6
Muud rahavood põhitegevusest	0	-1	
Kokku rahavood põhitegevusest	16 651	48 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 199	5
Laekunud intressid	19	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19	-1 185	
Kokku rahavood	16 670	46 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165 371	118 545	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 670	46 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182 041	165 371	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	68 030	68 030
Aruandeaasta tulem	38 927	38 927
31.12.2017	106 957	106 957
Aruandeaasta tulem	28 278	28 278
31.12.2018	135 235	135 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gustav Adolphi Sihtasutus (reg.nr 90009200) raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2018 kuni 31.12.2018 ning võrreldavaks perioodiks on 01.01.2017 kuni 31.12.2017.a.

Gustav Adolphi Sihtasutus 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Tulemiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud aruandeskeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes on tegevuse rahavood koostatud kaudsel meetodil – tegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja tegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mitte kinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse tulemiaruanDES mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Ettemaksetena kajastab ettevõtte tulevaste perioodide kulusid ning ettemakseid tarnijatele.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse sihtasutuses enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka.tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et sihtasutus saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (so.kõrgem kahest järgmisest näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkväärtusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutustehnika	2 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Annetused ja toetused

Toetused ja annetused on sihtasutus saanud annetajatelt või konkreetse projekti raames taodeldud raha eraldustest.

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

- mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus/toetus muutub sissenõutavaks;
- sihtotstarbelised annetused ja toetused (sh mitterahalised annetused ja toetused) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud;
- annetusi ja toetusi, mis on oma olemuselt sissemaksed mittetulundusühingu või sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Projektide toetamine ja sihtfinantseerimine on kajastatud sihtasutuses projektide kaupa.

Sihtasutus tugineb vara sihtfinantseerimisel juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja tulek kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Kaupade müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulud, mida sihtasutus kajastab tulemiaruanDES kuludena vastavad perioodi jooksul tehtud kuludele ja/või osutatud teenustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamise ning kinnitamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	182 041	165 371
Kokku raha	182 041	165 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 044	11 044	0	0
Ostjatelt laekumata arved	11 044	11 044	0	0
Ettemaksed	7 749	7 749	0	0
Tulevaste perioodide kulud	7 749	7 749	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 793	18 793	0	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 038	3 038	0	0
Ostjatelt laekumata arved	3 901	3 901	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-863	-863	0	0
Ettemaksed	5 986	4 481	1 505	0
Tulevaste perioodide kulud	5 986	4 481	1 505	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 024	7 519	1 505	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	572	3 926
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	572	3 926

Maksuhalduril on õigus kontrollida sihtasutuse maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Sihtasutuse juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata sihtasutusele olulise täiendava maksusumma.

Maksuvõlad on kajastatud Lisas 6 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 454	1 454	1 454
Akumuleeritud kulum	-970	-970	-970
Jääkmaksumus	484	484	484
Ostud ja parendused	1 199	1 199	1 199
Amortisatsioonikulu	-635	-635	-635
Muud muutused	1	1	1
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 199	1 199	1 199
Akumuleeritud kulum	-150	-150	-150
Jääkmaksumus	1 049	1 049	1 049
Amortisatsioonikulu	-599	-599	-599
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 199	1 199	1 199
Akumuleeritud kulum	-749	-749	-749
Jääkmaksumus	450	450	450

Ettevõtte müüs bilansivälise varana arvel olnud bussi MB Vito kogusummas 5000.-eur. Kuna tegemist ei olnud põhivara müügiga siis müük kajastub Lisas 11 "Muud tulud".

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 330	5 330	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 741	12 741	0	0	7
Maksuvõlad	572	572	0	0	4
Saadud ettemaksed	31 999	31 999	0	0	
Muud saadud ettemaksed	31 999	31 999	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 642	50 642	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 209	2 209	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 143	12 143	0	0	7
Maksuvõlad	3 926	3 926	0	0	4
Saadud ettemaksed	32 650	32 650	0	0	
Muud saadud ettemaksed	32 650	32 650	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 928	50 928	0	0	

Real "Muud saadud ettemaksed" kajastuvad ostajate ettemaksed järgmisel majandusaastal osutatavate teenuste eest.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	5 624	7 808	16
Puhkusetasude kohustis	6 958	4 335	16
Võlad aruandvale isikule	159	0	
Kokku võlad töövõtjatele	12 741	12 143	6

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine põhitegevuseks	15 774	12 201	0	-10 416	17 559	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 774	12 201	0	-10 416	17 559	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 774	12 201	0	-10 416	17 559	
	31.12.2017	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2018	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Sihtfinantseerimine põhitegevuseks	17 559	3 264	0	-5 416	15 407	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 559	3 264	0	-5 416	15 407	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17 559	3 264	0	-5 416	15 407	9

Sihtotstarbeliste fondide jaoks on teinud annetusi ja andnud toetusi eraisikud 2018:830.-eurot (2017: 7 442.-eurot) ning era- ja riigiettevõtted 2018:2 434.- eurot (2017:4 759.-eurot). Sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kasutatakse vastavalt kokkuleppele, kindla projekti tarbeks või lihtsalt GAG koolielu arendamise ning edendamise jaoks.

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	396	1 253	14
Klaver/orel GAG kooli	2 150	5 300	12
Stipendiumid	0	394	
GAG võistluste toetus	0	1 500	
GAG transpordi toetus	0	396	
Prantsuse keele tugifond	236	0	12
GAG muusikalised õppevahendid	2 434	823	12
GAG IKT vahendid	200	750	12
Kokku annetused ja toetused	5 416	10 416	8

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2018	2017	Lisa nr
Rahaline annetus	5 416	10 416	
Kokku annetused ja toetused	5 416	10 416	

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks real kajastatakse lähetuskulude päevarahade katmist "GAG Pedagoogide Tänufondist", 2018: 396.-eur (2017:1 253.-eur).

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Täiskasvanute keele koolitus	6 921	11 577
Muusikakooli teenused täiskasvanutele	7 788	4 815
Tulud reklaami ja vahendustegevusest	0	148
Kokku tulu ettevõtlusest	14 709	16 540

Lisa 11 Muud tulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Eelkool	106 597	98 954	
Muusikakooli tooted lastele	150 081	132 554	
Täiendõpe	43 286	48 848	
Huviala ringid ja laagrid	68 717	49 233	
Kogupäevakool	38 859	27 451	
Muud	5 002	0	5
Kokku muud tulud	412 542	357 040	

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	120	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59 804	47 739	
Üür ja rent	5 978	4 091	
Mitmesugused bürookulud	27 300	17 854	
Stipendiumid	0	394	
GAG prantsuse keele toetus	236	0	9
GAG võistluste toetus	0	1 500	
GAG muusikalised õppevahendid	2 434	823	9
Klaver/orel GAG kooli	2 150	5 300	9
GAG IKT vahendid	200	750	9
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	98 102	78 571	

Kuluread "Müügi eesmärgil ostetud teenused", "Üür ja rent", "Mitmesugused bürookulud" on seotud Lisa 11 "Muud tulud" lisaga.

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Stipendiumide projekt	750	938
Rahvusvahelise NordPlus projekti ettevalmistamine	7 955	1 200
Võistluste toetus	1 568	0
Õppematerjalide toetus ja -keskkonna toetus	1 636	715
GAG projekti toetus	2 400	2 400
Tartu Ülikooli teaduskooli toetus	2 579	2 114
GAG pedagoogide õppereis	800	0
GAG matemaatika laager	3 136	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	20 824	7 367

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	1 805	1 921	
Mitmesugused bürookulud	7 265	5 831	
Lähetuskulud	396	1 253	9
Koolituskulud	1 982	0	
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	50	7 013	
Reklaamikulud	17 686	20 437	
Muud töötajatega seotud kulud	5 850	4 294	
Projektipõhised kulud	3 653	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 687	40 749	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	184 077	162 780
Sotsiaalmaksud	60 709	53 718
Töötuskindlustus	1 410	1 263
Kokku tööjõukulud	246 196	217 761
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	45

SA on maksnud 2018 aastal GAG pedagoogidele motivatsiooni palka. Kogu palgafondi suuruseks määrati 25 000.- (2017: 25 000.-) eurot.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 150	0	814

2018	Ostud	Müügid	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	5 000	0	0	0	0	0

2017	Ostud	Müügid	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	5 872	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 550	5 769

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad:

kohustised real kajastub Lisa 7, juhatuse liikme töötasu ja puhkusereservi võlg perioodi lõpul kogusummas 1 150.- (2017: 814.-)eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2019

Gustav Adolfi Sihtasutus (registrikood: 90009200) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IMBI TEDREKIN	Juhatuse liige	25.01.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Gustav Adolfi Sihtasutuse nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud Gustav Adolfi Sihtasutuse (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 olulistes osades õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.12.2018 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 arvamusale.

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 vältida 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 sihtasutuse 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 arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset 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/

Gerri-Lys Kalmus

Vandeauditori number 658

Auditiorteenuse OÜ

Auditiortettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

25.01.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Gustav Adolfi Sihtasutus (registrikood: 90009200) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERRI-LYS KALMUS	Vandeaudiitor	25.01.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata koolitus	8559	Jah
Põhikoolide tegevus	85312	Ei
Gümnaasiumide tegevus	85313	Ei
Lasteaed- algkoolide tegevus	85201	Ei
Keeleõpe	85591	Ei
Lapsehoiuteenus	88911	Ei
Muusika – ja kunstikoolitus	85521	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6274065
E-posti aadress	info@gakk.ee
Veebilehe aadress	www.gakk.ee