

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

nimi: Rosma Haridusselts

registrikood: 80046217

tänavanimi ja maja number: Värskamnt 4

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 63221

telefon: +372 7994159

faks: +372 7994159

e-posti aadress: info@rosma.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	10
Bilanss	10
Tulemiaruanne	11
Rahavoogude aruanne	12
Netovara muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18
Lisa 9 Annetused ja toetused	19
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	20
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	20
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 13 Tööjõukulud	21
Lisa 14 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23

MTÜ Rosma Haridusseltsi 2018 tegevusaruanne

1. Seltsi üldiseloostus

1.1 Lühiajalugu

Rosma Haridusseltsi põhitegevuseks on Johannese Põhikool ja Lasteaed Rosmal pidamine. Kool asutati aastal 1989. vanemate initsiatiivil waldorfpedagoogilise õppeasutusena. Kooli asutajaks oli MTÜ Põlva Väikese Kooli Selts, mille nimi seoses kasvamise ja jõudsa arenemisega otsustati alates 2008. aasta jaanuarist Rosma Haridusseltsiks ümber nimetada. Esimeseks koolihooneks oli Eesti kooliuuendaja Johannes Käisi sünnikodu Rosma külas. Hoone kuulub Põlva vallale, kellega on sõlmitud pikaajaline vara tasuta kasutamise leping. Aastal 1992. alustasid lapsevanemad omaalgatuslikult uue koolihoone ehitamist. Selle projekteeris heategevuslikus korras kooli toonane lapsevanem arhitekt Marika Saks. 1990. aasta sügisel tööd alustanud kool kasvas 1999. aastaks põhikooliks. Põlva lasteaia Mesimumm ruumides tegutses 1992-2001 Johannese Kooli Rosmal waldorflasteaia rühm. Lastevanemate poolt nõuetele vastavaks remonditud vanas koolihoones avati 1. septembril 2005 lasteaed Täheke, nüüdseks tegutseb organisatsioon *eralasteaed-põhikoolina*. Aastal 2013 sõlmiti Põlva Vallavalitsusega pikaajaline tasuta varakasutusleping Himmaste koolimaja kasutamiseks.

2013 aastal jätkus õppetöö kahes koolimajas. Himmaste koolimajas tegutseb 1-3 klass ja Rosma koolimajas 4-9 klass.

1.2 Tegevusala kirjeldus

Seltsi eesmärk on vaba inimese kasvamiseks keskkonna loomine, andes lastele alus- ning põhiharidust lähtudes waldorfpedagoogikast. Selts ühendab lapsevanemaid, kes soovivad oma lapse arengus ja õpingutes ning laiemalt haridusküsimustes ning hariduslikes valikutes kaasa rääkida. Selts pakub nii seltsi liikmetele kui laiemale kogukonnale ja huvitatutele kursusi, loenguid ja seminare, mille läbiviijaks on Rosma Koolituskeskus. Seltsi liikmetel on võimalik osaleda ühistes projektides, olla kaasas õppetöös või oma initsiatiivi rakendades kooli ja seltsi tegevust muul viisil toetada.

1.3 Organisatsiooni kirjeldus

MTÜ Rosma Haridusselts on lasteaed-põhikooli pidaja. Alates 2013 aasta sügisest tegutseb ka Rosma Koolituskeskus.

Seltsis töötas 2018 aasta keskmiselt 27 töötajat ja tööjõukulu oli 410 014 EUR, sh töötus-kindlustuse- ja sotsiaalmaks 102 667 EUR. Tööjõukulud suurenesid võrreldes 2017 aastaga 18,81%. Juhatuse liikmetele ei makstud juhatuse liikme töö eest töötasu ega tehtud soodustusi.

2018 aastal suurenesid seltsi tulud võrreldes 2017 aastaga 33,56%. 2018 aasta majandustulem on positiivne, see on 23034 EUR.

Põhitegevusega seotud kulud olid kokku 2018 aastal 519645 EUR. Kõik kulud kokku kasvasid võrreldes 2017 aastaga 71936 EUR ehk 16,07%.

MTÜ Rosma Haridusselts on Sotsiaalsete Ettevõtete Võrgustiku asutaja liige.

MTÜ Rosma Haridusselts kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide Ühendusse (EVWÜ). EVWÜ töös osaleb lasteaia, kooli ja juhatuse esindaja kord kvartalis toimuvatel koosolekutel.

2. Seltsi juhtimine

Seltsi kõrgeimaks otsustusorganiks on liikmete üldkoosolek, mis toimub kolm korda aastas. Seltsi igapäevatööd koordineerib 7-liikmeline juhatus. Juhatusse kuuluvad lasteaed-põhikooli lapsevanemad ja pedagoogid, kes teevad juhatuse tööd vabatahtlikkuse alusel. Juhatuse liikmete vahel on jagatud järgmised vastutusvaldkonnad: haldus, personal, kommunikatsioon, strateegia, finantsid, projektid, sisekommunikatsioon ja töökaitse.

2018. aastal toimus 39 juhatuse koosolekut.

2.1 Projektid 2018

Õppeaastal 2018/2019 elluviidavad projektid:

- Digitaristu kaasajastamise programm
- IT õppe toetusmeede- 15 sülearvutit (2019)
- Põlvamaa arenduskeskus „Kiusamisvastase strateegia välja töötamine”
- Põlva Vallavalitsus, Loovusnädal
- Kohaliku Omalagatuse Programm, Eripedagoog Pille Kriisa loeng-seminarid
- Kohaliku Omalagatuse Programm, Keraamikaahi Rosma koolile
- Põlva Vallavalitsus, Huvihariduse toetus
- PRIA - Rosma kooli köögi remont ja köögiseadmete uuendamine.

2.2 Haldus

2018 aastal kaasajastati kooli arvutivõrk- mõlemas koolimajas on nüüd olemas kaasaegne võrgulahendus.

3. Seltsi finantsnäitajate ülevaade

3.1 Lasteaed- põhikooli tegevuse finantseerimine

<u>Lasteaia rahastamine</u>	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>	-	<u>2018</u>	-
	€	%	€	%	€	%
Õppetasud eraisikutelt – lasteaed	11 747	12%	13 392	12%	14 939	13%
Kohatasud omavalitsustelt – lasteaed	88 257	88%	97 395	88%	103 893	87%
KOKKU	100 004	100%	110 787	100%	118 832	100%
<u>Kooli rahastamine</u>	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>	-	<u>2018</u>	-
	€	%	€	%	€	%
Õppetasud eraisikutelt - kool	37 148	13%	38 635	15%	44 268	11%
Riigipoolne toetus	162 816	57%	190 790	76%	305 569	79%
Kohatasud omavalitsustelt – kool	87 016	30%	22 713	9%	37 661	10%
KOKKU	286 980	100%	252 138	100%	387 498	100%

<u>KOKKU SELTSI rahastamine</u>	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>	-	<u>2018</u>	-
	€	%	€	%	€	%
Annetused ja toetused (sh.riigipoolne)	187 464	43%	204 905	50%	305 569	56%
Tulu ettevõtlusest*	242 835	56%	195 458	48%	225 244	42%
Muud tulud	2 568	1%	5 976	1%	11 874	2%
KOKKU	432 867	100%	406 339	100%	542 687	100%

* Tulu ettevõtlusest moodustub Põhikooli ja lasteaiaharidusteenuste eest eraisikutelt saadud tasudest, kohatasuteenuste eest omavalitsustelt saadud tasudest, toitlustusteenuste eest saadud tasudest ja muudest teenustest (ürituste korraldamised jm teenused)

3.2. Bilansi ja tulemiaruaruande analüüs

BILANSS

<i>(osakaal bilansimahust, %)</i>	2016		2017		2018	
	€	%	€	%	€	%
AKTIVA						
Käibevara						
<i>Raha ja pangakonto</i>	101 582	50	43 222	41	271 848	84
<i>Nõuded ja ettemaksed</i>	10 482	5	7 846	4	9 188	5
<i>Varud</i>	633	0	937	0	0	0
Käibevara kokku	112 697	55	52 005	49	281 036	86
Põhivara						
Materiaalne põhivara	90 429		53 809		44 016	
Põhivara kokku	90 429	45	53 809	51	44 016	14
AKTIVA KOKKU	203 126	100	105 814	100	325 052	100
PASSIVA						
Lühiajalised kohustused						
Võlad ja ettemaksed	130 686		74 734		270 938	
Lühiajalised kohustused kokku	130 686	64	74 734	71	270 938	83
Pikaajalised kohustused	0	0	0	0	0	0
Netovara						
Eelmiste perioodide jaotamata tulem	71 145		72 440		31 080	
Majandusaasta tulem	1 295		-41 360		23 034	
Netovara kokku	72 440	36	31 080	29	54 114	17
PASSIVA KOKKU	203 126	100	105 814	100	325 052	100

TULEMIARUANNE

TULEMIARUANNE	2016		2017		2018	
(osakaal tuludest/kuludest, %)	€	%	€	%	€	%
TULUD	432 867		406 339		542 687	
Põhitegevusega seotud tulud	405 651	94	386 249	95	530 813	98
Õppetasud eraisikutelt - kool	37 148		38 635		44 268	
Õppetasud eraisikutelt – lasteaed	11 747		13 392		14 939	
Riigipoolne toetus	162 816		190 790		305 569	
Kohatasud omavalitsustelt – kool	87 016		22 713		37 661	
Kohatasud omavalitsustelt – lasteaed	88 257		97 395		103 893	
Toitlustusteenused	11 434		9 399		9 714	
Tulud ürituste korraldamisest/Muud teenused	7 233		13 925		14 769	
Muud tulud	27 216	6	20 090	5	11 874	2

KULUD						
Sihtfinantseeritud tegevuskulud	20 968	4,9	14 042	3,1	11 428	2,6
Õppetegevuse kulud	8 437	2,0	5 222	1,2	12 200	2,7
Koolitus/lähetuskulud	3 148	0,7	3 448	0,8	6 503	1,5
Mitmesugused majandamiskulud	67 206	15,6	70 871	15,8	72 442	16,2
Tööjõukulud	325 977	75,5	345 108	77,1	410 014	91,6
Põhivara kulum	5 821	1,3	5 688	1,3	6 307	1,4
Muud kulud	27	0,0	3 330	0,7	751	0,2
KULUD	431 584	100,0	447 709	100,0	519 645	116,2

Põhitegevuse tulem	1 283		-41 370		23 042	
---------------------------	--------------	--	----------------	--	---------------	--

Finantstulud	12		10		11	
Finantskulud					-19	
Aruandeaasta tulem	1 295		-41 360		23 034	

4. Lasteaed-põhikool

4.1 Kool

2018 sügisest õppis koolis 96 last. Koolis töötas 16 õpetajat.

2018 aastal jätkas tööd Lasteaed-Põhikooli nõukogu. Kokku peeti 4 nõukogu koosolekut.

2017/18 ja 2018/2019 õppeaastal jätkus töö kahes erinevas koolimajas: Himmaste 1-3 klass ja Rosma 4-9 klass.

Ühised tähtpäevad, kuupeod ja muud suuremad ettevõtmised toimusid endiselt Rosma koolihoones.

2018 aastal toimusid koolis traditsioonilised õppekava, tähtpäevade ja aastaringiga seotud sündmused.

2018 aasta sügisest jätkab kolleegium e-kirjana väljasaadetavat Nädalakirja. Vanemate tagasiside on positiivne.

Muud ettevõtmised:

KOPi raames toimus avalike loengute sari, õpetajate vestlused ja konsultatsioonid eripedagoog P. Kriisaga.

Suvine õpetajakoolitus „Õpetajalt õpetajale” ning algklasside õpetajakoolitus (P. Porr) Rosmal, korraldajaks pedagoogiline kolleegium.

HITSA projekti saadi kooli käsutusse saadi 15 sülearvutit.

2018.a. jätkasid titade ja väikelaste mänguringid 1 kord nädalas Rosmal.

Jätkas tööd 2017/2018 a jätkas Himmastes tööd huviring Väike Jakob.

Koolis töötavad sotsiaalpedagoog ja logopeed.

Järjepidevalt osaleti Eesti Vabade Waldorfkoolide ja Lasteaedade Ühenduse töös. Kaks õpetajat on Tartu Waldorfpedagoogika Seminari kolleegiumi liikmed ning koolitajad.

Kolleegiumite uus töökorraldus kiideti tagasivaates heaks, töökorraldus säilis - kolmapäeviti koolikorraduslikud küsimused, neljapäeviti pedagoogilise kolleegiumi koosolek. Kolleegiumi koosolek täitis kord veerandis õppenõukogu funktsiooni.

4.2 Lasteaed

Lasteaias on 2 rühma, kus on mõlemas 18 last. 2018 aastal töötas 4 õpetajat ja kaks õpetaja abi. Lasteaias toimus tavapärase õppe ja kasvatustöö ning toimus traditsioonilised sündmused.

Üks kasvataja alustas õppimist Tartu Ülikooli juures toimuval 3 a kestval kursusel: Waldorfpedagoogika alushariduses.

Lasteaiaga tegid koostööd logopeed Grete Aadla, sotsiaalpedagoog Ave Tamm ja dr Anne Silbaum.

Kontakti lastevanematega elavdati läbi lastevanemate koosolekute, laste arenguveestluste, Vanemate Õhtute, talgute korras lasteaiarühmaruumide õlitamise ning lastevanematega lastele jõulukinkide valmistamisega.

Endiselt on aktiivne Facebooki loodud avalik leht *Rosma Waldorflasteaed*, kus lapsevanemad, kui ka kõik teised huvitujad, saavad meie tegemisi jälgida.

5. Koolituskeskus

2018 aastal toimus Õpetajate Kool ni õpetajatele kui lastevanematele. Koolitajateks olid pedagoogilise kolleegiumi liikmed. Samuti tehti koolituskeskuse alt waldorfpedagoogikat tutvustavaid koolitusi teistele koolidele ja huvilistele. Tööd jätkasid beebikool (titering) ja mänguring.

6. Väliskeskkonna mõju

2020 näeb Erakooliseaduse § 223 ette teatud nõuded ja kriteeriumid, mille täitmise korral on eraõeldhariduskoolil õigus taotleda alates aastast 2020 riigilt tegevuskulutoetust. Üks kriteerium on, et erakooli pidaja peab esitama Haridus- ja Teadusministeeriumile erakooli asukohajärgse kohaliku omavalitsuse nõusoleku erakoolile tegevuskulutoetuse eraldamiseks (§ 223 lg 3 p 6). Teise kriteeriumina peab toetuse saamiseks koolil olema tähtajatu tegevusluba. Need nõudmised annavad ette teemad, millega kool intensiivselt 2018 aastal on tegelenud.

7. Olulisemad sündmused peale aruandekuupäeva

4.juunil 2019 a. sai Johannese Kool ja Lasteaed Rosmal tähtajatu tegevusloa.

8. Olulisemad plaanid 2019 aastaks

- Johannese Kooli tähtajatu koolitusloa dokumentatsiooni ettevalmistamine ja taotluse esitamine, eesmärgiks on saada koolile tähtajatu tegevusluba.
- Töötamine kvalifitseeritud õpetajaskonna suurenemise suunas.
- Õppekvaliteedi pidev jälgimine.
- Mentorsüsteem.
- Kooli sisehindamise protsesside järjepidev täiustamine ja rakendamine.
- Lisarühma avamine lasteaias- ruumi otsimine.
- Puidu ja käsitööklassi ehitamise akavandamine.
- MTÜ Rosma Haridusseltsi arengukava uuendamine
- Juhtimise analüüs ja töö parem korraldamine
- Rosma ja Himmaste koolimajade ja lasteaia õuealade planeerimine ja uute vahendite ehitamine ja soetamine, nii vabatahtliku töö kui erinevate projektide kaudu
- Personalitöö arendamine
- Koostöö arendamine Põlva vallaga ja teiste koolidega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	271 848	43 222	2
Nõuded ja ettemaksed	9 188	7 846	3
Varud	0	937	
Kokku käibevarad	281 036	52 005	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	44 016	53 809	5
Kokku põhivarad	44 016	53 809	
Kokku varad	325 052	105 814	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	750	0	
Võlad ja ettemaksed	269 148	73 575	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 040	1 159	
Kokku lühiajalised kohustised	270 938	74 734	
Kokku kohustised	270 938	74 734	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	31 080	72 440	
Aruandeaasta tulem	23 034	-41 360	
Kokku netovara	54 114	31 080	
Kokku kohustised ja netovara	325 052	105 814	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	317 442	204 905	9
Tulu ettevõtlusest	225 244	195 458	10
Muud tulud	1	5 976	
Kokku tulud	542 687	406 339	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 428	-14 042	11
Mitmesugused tegevuskulud	-91 145	-79 541	12
Tööjõukulud	-410 014	-345 108	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 307	-8 954	5
Muud kulud	-751	-64	
Kokku kulud	-519 645	-447 709	
Põhitegevuse tulem	23 042	-41 370	
Intressitulud	11	10	
Intressikulud	-19	0	
Aruandeaasta tulem	23 034	-41 360	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	23 042	-41 370	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 915	8 955	5
Kokku korrigeerimised	6 915	8 955	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 342	2 636	
Varude muutus	937	-304	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	195 454	7 975	
Laekunud intressid	11	10	
Makstud intressid	-19	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	224 998	-22 098	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-12 049	-44 606	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	15 827	8 344	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 778	-36 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-150	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-150	0	
Kokku rahavood	228 626	-58 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 222	101 582	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	228 626	-58 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271 848	43 222	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	72 440	72 440
Aruandeaasta tulem	-41 360	-41 360
31.12.2017	31 080	31 080
Aruandeaasta tulem	23 034	23 034
31.12.2018	54 114	54 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ROSMA HARIDUSSELTSI 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2018 loetakse materiaalseks põhivaraks varasid maksumusega alates 700 eurot. Varem soetatud alla 700 eurose maksumusega põhivarad on viidud üle väheväärtusliku vara nimekirja ja nende kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Raha

Raha ja selle lähenditena 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 soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse kogumina. Kõik nõuded, mis on vanemad kui 180 päeva, hinnatakse alla.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 eurot, kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5 kuni 50 aastat
Masinad ja seadmed	5 kuni 10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimisena kajastatakse teatud sihtotstarbel saadud toetust, mille saamiseks peab ühingu tegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimise kajastamisel eristatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna, kui finantseerimine on laekunud või muutunud sissenõutavaks ja finantseerimisega seotud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, millega seotud tingimused pole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses – s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa. Kui sihtfinantseerimine on küll laekunud, kuid selle arvel ei ole veel põhivara soetatud, kajastatakse saadud vahendid bilansis kohustisena. Lõpetamata projektidega seotud sihtfinantseering kajastatakse kohustisena kuni projekti lõppemiseni.

Mittesihtotstarbeliseks finantseerimiseks loetakse ilma sihtotstarvet määramata ja eritingimustega sidumata saadud toetusi, mida ühing kasutab oma äranägemisel.

Mittesihtotstarbelist finantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui toetus on laekunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Seotud osapooled

Rosma Haridusseltsis seotud osapooled on kõik juhatuse liikmeid, nende pereliikmed ja nende isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 264	1 736
Raha arveldusarvetel	269 584	41 486
Kokku raha	271 848	43 222

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 939	7 939	
Ostjatelt laekumata arved	12 003	12 003	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 064	-4 064	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	256	256	4
Muud nõuded	913	913	
Viitlaekumised	913	913	
Ettemaksed	80	80	
Tulevaste perioodide kulud	80	80	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 188	9 188	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 868	6 868	
Ostjatelt laekumata arved	10 296	10 296	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 428	-3 428	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	4
Muud nõuded	900	900	
Viitlaekumised	900	900	
Ettemaksed	53	53	
Tulevaste perioodide kulud	53	53	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 846	7 846	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	5 824	0	5 307
Sotsiaalmaks	0	17 188	0	15 500
Kohustuslik kogumispension	0	902	0	828
Töötuskindlustusmaksed	0	1 220	0	1 070
Ettemaksukonto jääk	256		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	256	25 134	25	22 705

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	649	70 280	3 390	17 128	20 518	1 480	60 671	60 671	153 598
Akumuleeritud kulum		-46 814	-3 097	-12 057	-15 154	-1 201			-63 169
Jääkmaksumus	649	23 466	293	5 071	5 364	279	60 671	60 671	90 429
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	44 606	44 606	44 606
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0					44 606	44 606	44 606
Amortisatsioonikulu	0	-3 848	-107	-1 661	-1 768	-71	0	0	-5 687
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-3 267	0	0	0	0	0	0	-3 267
Ümberliigitamised	0	97 903	0	0	0	0	-97 903	-97 903	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	97 903	0	0	0	0	-97 903	-97 903	0
Muud muutused	0	-72 272	0	0	0	0	0	0	-72 272
31.12.2017									
Soetusmaksumus	649	86 297	3 390	17 128	20 518	1 480	7 374	7 374	116 318
Akumuleeritud kulum	0	-44 315	-3 204	-13 718	-16 922	-1 272	0	0	-62 509
Jääkmaksumus	649	41 982	186	3 410	3 596	208	7 374	7 374	53 809
Ostud ja parendused	0	0	0	1 498	1 498	1 650	906	906	4 054
Muud ostud ja parendused			0	1 498	1 498	1 650	906	906	4 054
Amortisatsioonikulu	0	-4 521	0	-1 641	-1 641	-145	0	0	-6 307
Ümberliigitamised	0	0	-186	-305	-491	-208	0	0	-699
Muud ümberliigitamised	0	0	-186	-305	-491	-208	0	0	-699
Muud muutused	0	-6 841	0	0	0	0	0	0	-6 841
31.12.2018									
Soetusmaksumus	649	78 431	2 250	17 528	19 778	1 650	8 280	8 280	108 788
Akumuleeritud kulum	0	-47 811	-2 250	-14 566	-16 816	-145	0	0	-64 772
Jääkmaksumus	649	30 620	0	2 962	2 962	1 505	8 280	8 280	44 016

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 058	4 058	
Võlad töövõtjatele	50 504	50 504	7
Maksuvõlad	25 134	25 134	4
Muud võlad	1 791	1 791	
Muud viitvõlad	1 791	1 791	
Saadud ettemaksed	187 661	187 661	
Tulevaste perioodide tulud	187 661	187 661	
Kokku võlad ja ettemaksed	269 148	269 148	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 328	3 328	
Võlad töövõtjatele	40 531	40 531	7
Maksuvõlad	22 705	22 705	4
Muud võlad	1 154	1 154	
Muud viitvõlad	1 154	1 154	
Saadud ettemaksed	5 857	5 857	
Tulevaste perioodide tulud	5 857	5 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 575	73 575	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	22 340	19 374
Puhkusetasude kohustis	28 164	21 157
Kokku võlad töövõtjatele	50 504	40 531

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2018		2017	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 827	0	8 344	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	15 827	0	8 344	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 289	16	8 200	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 289	16	8 200	0

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	316 960	204 322
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	482	583
Kokku annetused ja toetused	317 442	204 905
sh eraldi riigieelarvest	305 569	190 790
*sh mitmesuguste projektide toetused	11 391	13 531

* Rosma Haridusselts on 2018. a. arvestanud tuludesse järgmistelt rahastajatelt saadud sihtotstarbelisi toetusi kogusummas 11391€:

- Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet 871.- EUR
- Kodanikuühiskonna Sihtkapital SA 1 142.- EUR
- Põlvamaa Arenduskeskus SA 1000.- EUR
- Eesti Kultuurkapital 300.- EUR
- Keskkonnainvesteeringute Keskus SA 1 348.- EUR
- Innove SA 4 290.- EUR
- Põlvamaa Omavalitsuste Liit 2 439.- EUR

* Rosma Haridusselts on 2017. a. arvestanud tuludesse järgmistelt rahastajatelt saadud sihtotstarbelisi toetusi kogusummas 13 531€:

- ARCIMEDES SA 7 385.- EUR
- Hariduse Infotehnoloogia SA 2 551.- EUR
- Kodanikuühiskonna Sihtkapital SA 2 565.- EUR
- Põlva Vallavalitsus 700.- EUR
- Eesti Kultaarkapital 200.- EUR
- Eraisikud 130.- EUR

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Põhikooli ja lasteaiaharidusteenus (eraisikud)	59 207	52 027
Toitlustusteenused	9 714	9 399
Kohatasusteenused omavalitsustelt	141 554	120 108
Muud teenused	14 769	13 924
Kokku tulu ettevõtlusest	225 244	195 458

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	0	149
Lähetuskulud	0	5 191
Koolituskulud	5 302	2 658
Tööjõukulud	0	265
Õppetegevuse kulud	3 355	1 663
Toitlustuse kulud	934	676
Info- ja kommunikatsiooni tehnoloogia kulud	0	2 551
Inventar	1 567	0
Muud	270	889
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	11 428	14 042

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	14 726	14 273
Elektrienergia	10 190	9 181
Soojusenergia	3 053	4 188
Kütus	1 483	904
Veevarustusteenused	2 728	1 951
Lähetuskulud	3 053	1 595
Koolituskulud	3 450	1 853
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 494	3 115
Õppetegevuse kulud	12 200	5 222
Toitlustuse kulud	19 336	24 290
Hoonete halduskulud	11 904	6 020
Inventari majandamiskulud	2 055	305
Info- ja kommunikatsiooni tehnoloogia kulud	1 105	1 704
Sõidukite ülalpidamiskulud	4 582	4 911
Mitmesugused administreerimiskulud	14 512	14 302
Kokku mitmesugused tegevuskulud	91 145	79 541

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	307 347	256 998
Sotsiaalmaksud	102 667	88 375
Kokku tööjõukulud	410 014	345 373
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	88	79

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	645	59	562	0

2018	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 658
2017	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 495

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	41 164	22 436

Seotud osapoolte müük koosnes 2018. ja 2017. 100% õppeteenustest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRIT VÄRTON	Juhatuse liige	20.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Rosma Haridusselts liikmetele

Oleme üle vaadanud Rosma Haridusselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 10 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Rosma Haridusselts finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

20.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Rosma Haridusselts (registrikood: 80046217) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	20.06.2019

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaed- põhikoolide tegevus	85311	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994159
Faks	+372 7994159
E-posti aadress	info@rosma.edu.ee