

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

nimi: Tartu Vaba Waldorfkooli Selts.

registrikood: 80078364

tänavanimi, maja number: F. R. Kreutzwaldi tn 64

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51014

telefon: +372 53434441

e-posti aadress: juhatus@waldorfkool.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Tulemiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Netovara muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Laenukohustised	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	17
Lisa 10 Annetused ja toetused	19
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	19
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	19
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	20
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	21
Lisa 16 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

MTÜ Tartu Vaba Waldorfkooli Selts 2020. aasta tegevusaruanne

1. Üldinfo

Mittetulundusühingu Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi (edaspidi: Selts) eesmärgiks on parimate võimaluste loomine inimese arenguks waldorfpedagoogika kaudu. Selleks korraldab Selts esmajärjekorras erakooli Tartu Waldorfgümnaasium (edaspidi: TWG) ja eralastehoiu Tartu Waldorflastehoid Taevasina ning huvikooli tööd. Erakooli, eralastehoidu ja huvikooli pidav Selts on vabatahtlikkuse alusel ühinenud isikute iseseisev, kasumit mitte taotlev ja avalikes huvides tegutsev organisatsioon. Lisaks kooli, lastehoiu ja huvikooli pidamisele on eesmärgipärased tegevused veel koostöö teiste waldorfpedagoogikaga seotud asutustega ning waldorfpedagoogika tutvustamine laiemalt, sh mitmesuguste vastavate koolituste ja ürituste korraldamine ja materjalide kirjastamine.

TWG, lastehoid ja huvikool tegutsevad aadressil Kreutzwaldi 64, Tartu. Koolihoone ost 2014. aasta oktoobris võimaldab ellu viia Seltsi ja kooli arengu seisukohalt olulist laienemist – 2023. aastaks kahe paralleelklassi loomise põhikooli igas astmes, mis omakorda loob eeldused gümnaasiumiklasside paremaks täitumiseks. Kooli täituvuse eesmärki täidab ka 2015. aasta sügisel tegevust alustanud waldorflastehoid. 2017. aastast on lastehoius kaks rühma. 2020. aastal sai lastehoid nimeks Tartu Waldorflasteaed Taevasina.

2. Õpilased ja töötajad

2.1 Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased, õpetajad ja tugipersonal.

31.12.2020 seisuga õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 340 õpilast sh põhikoolis 278 ja gümnaasiumis 62 õpilast. Lisaks Tartu linna õpilastele käib koolis õpilasi 19 erinevast omavalitsusest.

31.12.2020. seisuga töötas TWGs 38 töölepinguga õpetajat ja 2 käsunduslepinguga õpetajat. Õpetajate keskmine koormus on 0,86. Täiskoormusega (21 kontakttundi nädalas) õpetajaid on 18.

Tugipersonali moodustasid eripedagoog (1,0 koormus), põhikooli sotsiaalpedagoog (0,75 koormus), logopeed (0,75 koormus), eurütmia terapeut (0,5 koormus) ja antroposoofilise meditsiini konsultant (0,5 koormus).

2.2 Lastehoiu lapsed ja personal.

31.12.2020 seisuga käis Tartu Waldorflastehoius Taevasina 34 last vanuses 2,5–7 aastat. Pääsusilma rühmas 18 ja Kullerkupu rühmas 16 last. Lastehoius töötas 6 kasvatajat.

2.3 Huvikooli õpilased ja personal.

31.12.2020 seisuga tegutses huvikoolis 17 huviringi, mida juhendas 14 õpetajat. Erahuvihariduses osales 161 õpilast ja erahuvitegevuses 127 õpilast.

2.4 Halduspersonal.

31.12.2020 seisuga on Seltsi haldusmeeskonnas 13 töötajat, sh kooli juhataja, haldusjuht, raamatupidaja, sekretär, IT-spetsialist, majaperenaine, peakokk ja 3 köögi abitöölist ning 3 koolimaja koristajat.

3. Seltsi tegevused

3.1 Seltsi üldkoosolek ja juhatuse tegevus

Seltsi kõrgeimaks organiks on **üldkoosolek**. 31.12.2020. seisuga on seltsis 96 liiget (10 vähem kui aastal 2019). 2020. aastal toimus üks Seltsi üldkoosolek (15.06.20). 12. märtsist kuni 17. maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord, mistõttu kevadtalvise üldkoosoleku korraldamine ei olnud võimalik.

15. juuni 2020 toimus seltsi üldkoosolek hübriidkoosolekuna (osalejaid 48). Seltsi juhatus jätkas pärast üldkoosolekut samas koosseisus: Toomas Asi, Kristel Mäeots, Tanel Mällo, Kaia Oper, Henry Timusk, Ann Veismann.

Üldkoosolekute vahelisel ajal juhib Seltsi tegevust **juhatuse**, kus on esindatud nii lapsevanemad kui õpetajad. Seltsi juhatus töötab vabatahtlikkuse alusel.

2020. aasta sügise jooksul toimusid muudatused Seltsi juhatuses. Juhatusel lahkusid erinevatel põhjustel Kristel Mäeots, Tanel Mällo, Toomas Asi. Juhatus jätkas koosseisus Kaia Oper, Henry Timusk, Ann Veismann.

Juhatusel toimusid vastavalt vajadusele (keskmiselt kord nädalas). Olulisemad teemad, millega juhatus 2020. aastal tegeles.

1. Eriolukorra ajal 2020 kevadel toimusid koosolekud koos internkolleegiumiga (s.o õpetajate kolleegiumi juhatusega) kooli töö korraldamiseks (sh seotud finantsotsused, nt erakorraliste õppemaksusoodustuste kohta, õppemaksutõusust loobumine 2020/21 õppeaastal, töötajate palkade säilitamine, riigiabi taotlemine).

2. TWG logo ja uue kodulehe tegemise käivitamine.

3. KÜSKI projekti ettevalmistusprojekt (M. Tiidelepp).

4. Arutelud jooksvates küsimustes.

3.2 Kooli tegevust korraldavad ja toetavad kolleegiumid ja töörühmad

Üldkolleegiumi kuuluvad kõik kooli õpetajad, koosolekud toimuvad igal nädalal. Koosolekul tehakse tagasivaade olnule, analüüsitakse kogemusi, süvenetakse pedagoogilistesse teemadesse loengute vahendusel, tegeletakse pedagoogiliste küsimustega sisuliselt ning planeeritakse tööd lähemas ja pikemaajalises perspektiivis. Kolleegiumi alatöörühmad on: algastme kolleegium, keskastme kolleegium ja ülaastme kolleegium.

Internkolleegium on üldkolleegiumi juhatus, mis koguneb kord nädalas. Internkolleegium tegeleb kooli personali küsimustega ja õppekava elluviimise planeerimisega. Internkolleegiumi koosseis 2020. aastal: Triin Iva, Anne-Lii Kerge, Meelis Sūgis, Marlen Tārgla ja Mati Valgepea.

Töörühmad

2020. aastal tegutsesid kooli pedagoogilise töö toetamiseks usaldusring, õpilase toetamise töörühm ja KiVa-tiim. Tuge vajavate õpilaste toetamiseks (õpilase toetamise töörühm (ÕTT)) kohtusid tugispetsialistid kord nädalas.

Lisaks tegutsesid kooli töötajate ja lapsevanemate initsiatiivil vanematekogu, ruumigrupp, õuealagrupp, kooli idee töörühm.

3.3 Muud olulised tegevused 2020. aastal

KÜSKI projekti ettevalmistava projekti taotlemine. 2020. aasta 5. veebruaril esitati Kodanikuühiskonna sihtkapitalile projektitaotlus "Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi äriplaani ja kommunikatsioonikava koostamine". Projekt sai rahastuse, 15. augustil 2020 toimus koostööpäev Loovusaidas Põlvamaal: „Millised on realistlikud ja utoopilised võimalused lähemas ja kaugemas ajaperspektiivis Seltsile lisatulu teenida?“

30. septembri tööpäeval koostati Seltsi järgmise arenguetapi tegevuskava ja analüüs, mille saab aluseks võtta uue arengukava koostamisel.

Valmis ka Seltsi kodulehe esialgne kujundus ja sisupuu ning Seltsi logotüübi töövariandid, millega edasi töötatakse.

4. Seltsi majandustegevus 2020. aastal

4.1 Laenukohustused

Aastal 2014 Kreutzwaldi 64 asuva hoone ostmiseks võetud laenusumma oli 640 000 eurot. 2014. a sõlmitud laenulepingu järgi Nordea Bank ABga lasus Seltsis laenu refinantseerimiskohustus 2019. a oktoobris. Laenujääk 14. oktoobril 2019. a oli 377 745 eurot.

Kinnisvarabüroo Uus Maa OÜ hindas Kreutzwaldi 64 kinnistu 2019. aastal 1 650 000 euro vääriliseks. Seltsi 2019. aasta üldkoosoleku heakskiidul otsustas Seltsi juhatus täiendavalt laenata 200 000 eurot investeringuteks koolimaja parendamise tarvis.

Oktoobris 2019 sõlmiti Luminor Bank ASga laenuleping, millega refinantseeriti Nordea Bank AB laen (Luminor Bank AS on Nordea Bank AB õigusjärglane) ja võeti täiendav 200 000-eurone hoone parendamise laen. Laenu intress on 3% ja olemasolev hüpoteek summas 832 000 eurot. Laenu makstakse annuiteetmaksegraafiku alusel.

4.2 Investeeringud

Vastavalt planeeritule toimusid järgmised koolimaja seisukorda parandavad ehitustegevused:

Vahetati välja koolimaja B-tiiva aknad.

Ehitati välja neli uut klassiruumi (sh arvutiklass ja maaliklass).

A-tiiva 2. korruse tualettruumi ümberehitus.

Laiendati söökla B-tiiva fuajeesse.

Gümnaasiumi õpilastele garderoobi avamine keldrikorrusel.

A-tiiva ventilatsiooni uuring ja parandamine

Põhivarasse investeeriti kokku 114 676 eurot, lisaks jooksvatesse hoone parendustöödesse 58 983 eurot.

Seoses distantstõppega oli vaja enam panustada IT valdkonda. Kokku soetati ca 18 000 euro eest tarkvara ja riistvara, et seada sisse klassides veebitundide läbiviimise võimekus. Samuti laenutati seadmeid õpilastele, kellel puudus distantstõppes osalemiseks vajalik arvuti.

Kõikide koolimajas seni veel olnud rentnikega lõpetati lepingud 31.05.2020, sest koolile oli vaja juurde klassiruumi, mille ehitustööd algasid 2020 suvel.

4.3 Seltsi tulud, kulud ja tulem

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tulud 2020. aastal olid 1 715 694 eurot, tulud suurenesid võrreldes 2019. aastaga ca 7,8 %.

Peamised sissetuleku allikad on eraldised riigieelarvest, kohalike omavalitsuste toetused ja lapsevanematelt laekuv õppemaks.

Seltsi kulud 2020. aastal olid 1 639 864 eurot. Kõige suurema osa kooli eelarvest hõlmavad kulutused palgafondile (70,2 %).

2019/2020 õppeaastal oli õppemaks lapse kohta 1080 eurot aastas, ehk 90 eurot kuus ning 2020/2021 õppeaastal seda ei muudetud. Õppemaksu soodustusi said lasterikkad ja väikese sissetulekuga pered juhatusele esitatud avalduse alusel. 2020. aasta 12. märtsist kuni 17.

maini kehtinud eriolukorra tõttu võimaldati lisasoodustust 14 perele. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku 11% õppemaksudega laekuma pidanud summast.

5. Eesmärgid majandusaastaks 2021

Personali heaoluga seotud muudatused (koormuste arvestamine).

Ülaastme sotsiaalpedagoogi ja karjäärinõustaja töökoha loomine ja täitmine.

Valmib uus koduleht, alustatakse tööd uue arengukavaga.

Ülaastme ruumide lõplik väljaehitamine (kaks 2,5 aknaga klassi, uus loodusainete klass, arvutiklassi sisustamine).

Halduspersonali tööruumide koondamine peafuajeesse (bürooruumi ja juhataja kabineti väljaehitus I korrusel).

Õueala arendamine (sh siseõue trepiremont, uued rajatised, prügi süvamahutite paigaldus jm).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	449 183	140 710	2
Nõuded ja ettemaksed	30 038	40 537	3
Varud	6 821	3 760	
Kokku käibevarad	486 042	185 007	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 107 721	1 080 753	5
Kokku põhivarad	1 107 721	1 080 753	
Kokku varad	1 593 763	1 265 760	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 012	59 371	6
Võlad ja ettemaksed	219 879	190 612	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	168 099	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	456 990	249 983	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	554 165	490 706	6
Kokku pikaajalised kohustised	554 165	490 706	
Kokku kohustised	1 011 155	740 689	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	525 071	488 017	
Aruandeaasta tulem	57 537	37 054	
Kokku netovara	582 608	525 071	
Kokku kohustised ja netovara	1 593 763	1 265 760	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 302 510	1 155 014	9,10
Tulu ettevõtlusest	413 184	434 767	11
Muud tulud	0	737	
Kokku tulud	1 715 694	1 590 518	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-18 537	-21 462	12
Jagatud annetused ja toetused	0	-2 570	13
Mitmesugused tegevuskulud	-380 885	-349 807	14
Tööjõukulud	-1 152 736	-1 078 749	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 706	-84 394	5
Muud kulud	0	-435	
Kokku kulud	-1 639 864	-1 537 417	
Põhitegevuse tulem	75 830	53 101	
Intressikulud	-18 293	-16 083	
Muud finantstulud ja -kulud	0	36	
Aruandeaasta tulem	57 537	37 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	75 830	53 101	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	87 708	84 394	5
Kokku korrigeerimised	87 708	84 394	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 499	9 353	3
Varude muutus	-3 061	-324	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	197 366	-731 448	7,9
Laekunud intressid	0	36	
Kokku rahavood põhitegevusest	368 342	-584 888	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-114 676	-53 715	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-114 676	-53 715	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	137 101	71 154	
Saadud laenude tagasimaksed	-64 681	-69 975	
Makstud intressid	-17 613	-15 283	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	54 807	-14 104	
Kokku rahavood	308 473	-652 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140 710	793 417	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	308 473	-652 707	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	449 183	140 710	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	488 017	488 017
Aruandeaasta tulem	37 054	37 054
31.12.2019	525 071	525 071
Aruandeaasta tulem	57 537	57 537
31.12.2020	582 608	582 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi (TVWS) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. TVWS on lähtunud aastaaruande koostamisel keskmiste ettevõtjate täismahus aruande nõuetest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtetena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Sihtfinantseerimine

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 tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosootusmaksumuses- s.o vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimise summa (tasuta saadud vara soetusmaksumus on null).

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ kirjel.

Annetused ja toetused

Mitte-sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil annetus või toetus on laekunud.

Sihtotstarbelised annetused ja toetused kajastatakse lähtudes "Sihtfinantseerimine" kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab teise osapoolle üle valitsevat või olulist mõju.

Tartu Vaba Waldorfskooli Seltsi raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks seltsi juhatuse liikmed.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	18	158
Pangakontod	449 165	140 552
Kokku raha	449 183	140 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 230	14 230	
Ostjatelt laekumata arved	34 595	34 595	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 365	-20 365	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	4
Muud nõuded	14 341	14 341	
Viitlaekumised	14 341	14 341	
Ettemaksed	1 400	1 400	
Tulevaste perioodide kulud	1 400	1 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 038	30 038	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 058	25 058	
Ostjatelt laekumata arved	45 552	45 552	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 494	-20 494	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	4
Muud nõuded	14 587	14 587	
Viitlaekumised	14 587	14 587	
Ettemaksed	825	825	
Tulevaste perioodide kulud	825	825	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 537	40 537	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	23 059	0	19 504
Sotsiaalmaks	0	48 521	0	44 789
Kohustuslik kogumispension	0	2 549	0	2 351
Töötuskindlustusmaksed	0	3 412	0	3 138
Ettemaksukonto jääk	67		67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	77 541	67	69 782

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	400 000	798 649	5 423	57 705	1 261 777
Akumuleeritud kulum		-117 565	-3 686	-29 094	-150 345
Jääkmaksumus	400 000	681 084	1 737	28 611	1 111 432
Ostud ja parendused		50 775		2 940	53 715
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		50 775			50 775
Muud ostud ja parendused				2 940	2 940
Amortisatsioonikulu		-69 945	-1 268	-13 181	-84 394
31.12.2019					
Soetusmaksumus	400 000	849 424	5 423	59 240	1 314 087
Akumuleeritud kulum	0	-187 510	-4 954	-40 870	-233 334
Jääkmaksumus	400 000	661 914	469	18 370	1 080 753
Ostud ja parendused		114 676			114 676
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		114 676			114 676
Amortisatsioonikulu		-78 662	-469	-8 577	-87 708
31.12.2020					
Soetusmaksumus	400 000	964 100	5 423	59 240	1 428 763
Akumuleeritud kulum	0	-266 172	-5 423	-49 447	-321 042
Jääkmaksumus	400 000	697 928	0	9 793	1 107 721

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Koolihoius	24 627	1 100	23 527		0%	2021-2025
Pangalaen	536 550	49 912	486 638		3%	15.10.2024
Muud pikaajalised laenud	62 000	18 000	44 000		4%	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	623 177	69 012	554 165			
Laenukohustised kokku	623 177	69 012	554 165			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Koolihoius	29 797	3 900	1 318	24 579	0%	2020-2025
Pangalaen	440 280	37 471	402 809		3%	15.10.2024
Muud pikaajalised laenud	80 000	18 000	62 000		4%	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	550 077	59 371	466 127	24 579		
Laenukohustised kokku	550 077	59 371	466 127	24 579		

Pangalaenu tagamiseks on seatud hüpoteek kinnistule F.R. Kreutzwaldi 64, Tartu summas 832 000 EUR.

31.12.2020 seisuga on sõlmitud 19 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 26 500 eurot. Lepingud on pikaajalised, tähtaeg sõltub õppeperioodi pikkusest, 2021. aastast kuni 2025. aastani. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdsväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 741	28 741	
Võlad töövõtjatele	96 315	96 315	8
Maksuvõlad	77 541	77 541	4
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	15 770	15 770	
Tulevaste perioodide tulud	15 770	15 770	
Kokku võlad ja ettemaksed	219 879	219 879	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 071	21 071	
Võlad töövõtjatele	85 366	85 366	8
Maksuvõlad	69 782	69 782	4
Muud võlad	2 156	2 156	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Muud viitvõlad	644	644	
Saadud ettemaksed	12 237	12 237	
Tulevaste perioodide tulud	12 237	12 237	
Kokku võlad ja ettemaksed	190 612	190 612	

Saadud ettemaksed summas 15 771 EUR (2019:12 237 EUR) sisaldab väljamaksmata fondide annetusi summas 8 167 EUR (2019:5 399 EUR), lastevanemate ettemakseid summas 7 604 EUR (2019:6 737 EUR) ning muid ettemakseid summas 0 EUR (2019:101 EUR).

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	55 407	52 787
Puhkusetasude kohustis	40 908	32 579
Kokku võlad töövõtjatele	96 315	85 366

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2018		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riigieelarveline haridustoetus	0	612 618	0	0	-612 618	0	0
Riigieelarveline tegevustoetus	0	141 720	132 288	0	-274 008	0	0
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	0	58 800	0	-58 800	0	0
KOV huvikooli toetus	0	0	28 928	0	-28 928	0	0
KOV lapsehoiuteenuse toetus	0	0	121 214	0	-121 214	0	0
KOV tegevuskulu toetus	0	0	35 113	0	-35 113	0	0
Projektide toetus	-438	1 020	20 555	-214	-21 229	674	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-438	755 358	396 898	-214	-1 151 910	674	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	-438	755 358	396 898	-214	-1 151 910	674	0
	31.12.2019		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riigieelarveline haridustoetus			813 209		-646 115		167 094
Riigieelarveline tegevustoetus			355 949		-355 949		
Riigieelarveline koolilõuna toetus			59 475		-59 475		
Riigieelarveline huvikooli toetus			22 200		-22 200		
KOV huvikooli toetus			20 930		-20 930		
KOV lapsehoiuteenuse toetus			136 527		-137 343	10 914	
KOV tegevuskulu toetus			47 124		-46 960	2 661	
Projektide toetus	674		14 225		-13 172	626	1 005
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	674		1 469 639		-1 302 144	14 201	168 099
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	674		1 469 639		-1 302 144	14 201	168 099

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 302 144	1 151 910
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	366	3 104
Kokku annetused ja toetused	1 302 510	1 155 014
sh eraldi riigieelarvest	1 096 911	945 426
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	205 233	185 255

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2020	2019
Rahaline annetus	1 302 510	1 155 014
Kokku annetused ja toetused	1 302 510	1 155 014

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2020	2019
Õppemaksud, kohatasud, osalustasud	351 816	335 740
Toiduraha	53 051	69 684
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	6 393	12 575
Koolituste ja ürituste tulu	150	10 280
Renditulu	1 774	6 488
Kokku tulu ettevõtlusest	413 184	434 767

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	3 886	3 955
Üür ja rent	2 696	300
Tööjõukulud	1 064	1 063
Muud kulud	2 773	0
Väikevara	0	4 774
Õppevahendite kulu	180	781
IT kulu	1 600	3 881
Õppeprogrammide kulu	3 283	4 317
PRIA koolipiim ja koolipuuvili	1 876	2 391
Toitlustus	1 179	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18 537	21 462

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2020	2019
Stipendium oma kooli õpilastele	0	2 570
Kokku jagatud annetused ja toetused	0	2 570

Herbert Hahni fond loodi 2011. aasta detsembris Tartu Waldorfgümnaasiumi lapsevanemate poolt.

Fond loodi nende tublide ja waldorfkooli vaimsust kandvate õpilaste toetuseks, kelle perel on raskusi õppemaksu tasumisel. Andekad, heade tulemustega ülaastme õpilased saavad fondi kaudu õppemaksu soodustust või vabastust. Samuti saavad fondist ajutist tuge need lapsed, kellele waldorfpedagoogika on väga sobiv, kuid kelle vanemad eluolukordade tõttu on rahalises kitsikuses ja ei suuda õppemaksu tasuda.

Seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse levikuga, lükkus stipendiumite väljakuulutamine 2021.aastasse.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	38 057	42 616
Elektrienergia	14 759	16 257
Soojusenergia	23 298	26 359
Veevarustusteenused	3 007	3 688
Mitmesugused bürookulud	3 810	4 450
Lähetuskulud	2 669	5 206
Koolituskulud	17 260	20 431
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 004	803
Toitlustuskulud	38 448	51 086
Õppetegevusega seotud kulud	103 436	100 845
Ostetud teenused	4 986	8 474
Väheväärtuslik vara	44 751	18 002
Remondikulu	58 983	37 904
Halduskulu	62 820	53 809
Muud	1 654	2 493
Kokku mitmesugused tegevuskulud	380 885	349 807

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	867 037	810 232
Sotsiaalmaksud	286 763	269 579
Kokku tööjõukulud	1 153 800	1 079 811
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1 064	1 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	53

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	96	106

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	41 057	35 931

Juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2021

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA OPER	Juhatuse liige	04.06.2021
ANN VEISMANN	Juhatuse liige	06.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Vaba Waldorfskooli Selts üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tartu Vaba Waldorfskooli Selts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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 ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte 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/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

09. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	09.06.2021

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Gümnaasiumide tegevus	85313	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53434441
E-posti aadress	juhatus@waldorfkool.info