

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

nimi: Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts

registrikood: 80290377

tänavanimi, maja number: Gonsiori tn 38

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10128

telefon: +372 5162824

e-posti aadress: tugiselts@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

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

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

Tugiseltsil on 12 liiget, tööd korraldab 2-liikmeline juhatus.

2021. aastal laekus KSG Tugiseltsile annetusi ja toetusi kokku 1 126 eurot. Dr. Riesenkampfi fondi laekus lisaks 7 000 eurot, millest maksti tublidele õppuritele stipendiumeid ning saksakeelse majandusõppe kulude eest. Osa saadud toetusest jäi reservi tulevaste kulude jaoks. Tugiselts sai Covid-19 pandeemia tõttu toetust ka riigilt (tööjõukulude ning muude jooksvate kulude katteks).

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

2021. aastal toetati erinevaid projekte kokku 3 335 euroga:

1. Projekti "õppevahendid ja õpikeskkond" raames renditi koopiamasin ja tagati koopiapaberi ning tooneritega varustatus, osteti koolile lauamäng, kirjandust ja võistlussärgid. Toetati kooli spordiüritusi.
2. Premeeriti parimaid õpilasi.

2022. aasta eesmärkideks on õppekeskkonna parendamine ning erinevate õppevahendite soetamine. Premeeritakse parimaid õpilasi. Jätkatakse eelkooli ja huviringide korraldamist. Hoolimata pandeemia tingimustest ja vähenenud tuludest toetatakse kooli jätkuvalt parimal võimalikul viisil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 257	32 339	
Nõuded ja ettemaksed	329	1 386	2
Kokku käibevarad	47 586	33 725	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	1 406	1 862	4
Kokku põhivarad	1 406	1 862	
Kokku varad	48 992	35 587	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 667	10 177	3,6,14
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	19 019	15 562	7
Kokku lühiajalised kohustised	32 686	25 739	
Kokku kohustised	32 686	25 739	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	9 849	13 893	
Aruandeaasta tulem	6 457	-4 045	
Kokku netovara	16 306	9 848	
Kokku kohustised ja netovara	48 992	35 587	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	10 789	8 684	8
Tulu ettevõtlusest	29 614	35 609	9
Muud tulud	7	0	
Kokku tulud	40 410	44 293	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 151	-4 564	10
Jagatud annetused ja toetused	-2 512	-2 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 751	-18 221	12
Tööjõukulud	-8 075	-23 131	13,14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-456	-418	4
Muud kulud	-8	-5	
Kokku kulud	-33 953	-48 339	
Põhitegevuse tulem	6 457	-4 046	
Intressitulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	6 457	-4 045	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Laekunud annetused ja toetused	6 946	1 829	8
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	32 643	30 894	9
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-2 512	-2 060	11
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 917	-23 191	10,12
Väljamaksed töötajatele	-10 539	-24 361	13,14
Laekunud intressid	0	1	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	7 300	12 058	7
Muud rahavood põhitegevusest	-3	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	14 918	-4 830	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 280	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 280	
Kokku rahavood	14 918	-7 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 339	39 449	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 918	-7 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 257	32 339	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	13 893	13 893
Aruandeaasta tulem	-4 045	-4 045
31.12.2020	9 848	9 848
Aruandeaasta tulem	6 457	6 457
Muud muutused netovaras	1	1
31.12.2021	16 306	16 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiseltsi 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse panga arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Veebileht	5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ühing vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

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

Tulud

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

Seotud osapooled

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

- a. liikmeid;
- b. sidusettevõtjaid, -ühinguid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid ja ühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	100	100
Ostjatelt laekumata arved	100	100
Ettemaksed	229	229
Tulevaste perioodide kulud	229	229
Kokku nõuded ja ettemaksed	329	329
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 300	1 300
Ostjatelt laekumata arved	1 300	1 300
Ettemaksed	86	86
Tulevaste perioodide kulud	86	86
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 386	1 386

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1
Üksikisiku tulumaks	757	661
Sotsiaalmaks	1 287	1 123
Kohustuslik kogumispension	65	55
Töötuskindlustusmaksed	83	73
Intress	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 192	1 917

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 280	2 280
Amortisatsioonikulu	-418	-418
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 280	2 280
Akumuleeritud kulum	-418	-418
Jääkmaksumus	1 862	1 862
Amortisatsioonikulu	-456	-456
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 280	2 280
Akumuleeritud kulum	-874	-874
Jääkmaksumus	1 406	1 406

Immateriaalse varana on kajastatud Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiseltsi veebileht.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	3 416	4 940

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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 284	2 284	14
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	2 192	2 192	3
Muud võlad	142	142	14
Muud viitvõlad	142	142	14
Saadud ettemaksed	9 049	9 049	
Tulevaste perioodide tulud	3 552	3 552	
Muud saadud ettemaksed	5 497	5 497	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 667	13 667	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	746	746	
Võlad töövõtjatele	114	114	
Maksuvõlad	1 917	1 917	3
Muud võlad	180	180	14
Muud viitvõlad	180	180	14
Saadud ettemaksed	7 220	7 220	
Tulevaste perioodide tulud	1 724	1 724	
Muud saadud ettemaksed	5 496	5 496	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 177	10 177	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan- des	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dr. J.M.G. Riesenkauf	9 384	7 000	2 050	14 334
Kesklinna valitsus (juubeliraamat)	0	1 228	0	1 228
Eesti Töötukassa	0	975	975	0
Haridus- ja Teadusministeerium	0	3 830	3 830	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 384	13 033	6 855	15 562
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 384	13 033	6 855	15 562

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan­des	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Dr. J.M.G. Riesen­kampf	14 334	2 300	2 615	14 019
Kesklinna valitsus (juubeliraamat)	1 228	0	1 228	0
Riigieelarveline toetus	0	5 000	0	5 000
Haridus- ja Teadusministeerium (kriisitoetus)	0	5 820	5 820	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 562	13 120	9 663	19 019
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15 562	13 120	9 663	19 019

Covid-19 pandeemia tõttu saadi toetust Eesti Töötukassalt ja Haridus- ja Teadusministeeriumilt.

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

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 663	6 855	
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	1 126	1 829	
Kokku annetused ja toetused	10 789	8 684	
sh eraldi riigieelarvest	5 820	4 805	7
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	1 228	0	7

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2021	2020	Lisa nr
Rahaline annetus	10 789	7 709	
Mitterahaline annetus	0	975	7
Kokku annetused ja toetused	10 789	8 684	

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Eelkool	20 062	17 829
Saksa keele konsultatsioonid	1 120	2 205
Huviringid	8 432	15 575
Kokku tulu ettevõtlusest	29 614	35 609

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2021	2020
Tööjõukulud	2 588	0
Saksa keele majandusõpe	115	50
Õppevahendid ja õpikeskkond	4 254	3 860
Koolispordi toetamine	194	654
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	7 151	4 564

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

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

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2021	2020
Stipendiumid silmapaistvatele õpilastele	2 500	2 000
Toetus vähekindlustatud õpilastele	12	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	2 512	2 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	1 991	3 514
Mitmesugused bürookulud	348	405
Panga teenustasud	123	243
Raamatupidamiskulud	1 976	2 051
IT-teenused, -tarvikud	200	200
Huvikoolituse kulud	7 455	10 366
Juhtimisteenus	3 650	1 300
Muud	8	142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 751	18 221

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	7 969	16 884	14
Sotsiaalmaksud	2 694	6 247	
Kokku tööjõukulud	10 663	23 131	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	2 588	0	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2021	31.12.2020
Füüsilisest isikust liikmete arv	12	13

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	30	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	876	34
Kokku võlad ja ettemaksed	906	34

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	70	198
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200
Kokku müüdud	70	398

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 274	528
Kokku ostetud	4 274	528

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020

Arvestatud tasu	0	744
-----------------	---	-----

Juhatuse liige sai tasu huviringi juhendamise eest.

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviirus (COVID-19) on 2022. aasta esimeses pooles endiselt laialdaselt levinud üle kogu maailma.

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiseltsi tegevust mõjutas see vähesel määral. Mõned huviringide tunnid jäid isolatsiooninõude tõttu ära ja seetõttu saadi vähem tulu.

24.02.2022 alustas Venemaa sõda Ukraina vastu. Tugiseltsi tegevust see oluliselt mõjutanud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Kadrioru Saksa Gümnaasiumi Tugiselts (registrikood: 80290377) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES MÄDO	Juhatuse liige	30.06.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

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