

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

nimi: Tartu Vaba Waldorfkooli Selts

registrikood: 80078364

tänavanimi: F. R. Kreutzwaldi tn 64

maja number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

telefon: +372 53434441

e-posti aadress: juhatus@waldorfkool.info

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Tulemiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Netovara muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Laenukohustised	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 10 Annetused ja toetused	18
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused	19
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

MTÜ Tartu Vaba Waldorfkooli Selts 2022. 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), eralasteaia Tartu Waldorflasteaed Taevasina ja huvikooli tööd. Erakooli, eralasteaeda ja huvikooli pidav Selts on vabatahtlikkuse alusel ühinenud isikute iseseisev, kasumit mitte taotlev ja avalikes huvides tegutsev organisatsioon.

2022. a 1. augustist tegutseb 2017.a seltsi juurde loodud lastehoid lasteaiana.

Lisaks kooli, lasteaia 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, lasteaed ja huvikool tegutsevad aadressil Kreutzwaldi 64, Tartu.

2. Õpilased ja töötajad

2.1 Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased, õpetajad ja tugipersonal.

31.12.2022 seisuga õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 359 õpilast sh põhikoolis 281 ja gümnaasiumis 78 õpilast. Lisaks Tartu linna õpilastele käib koolis õpilasi 18 erinevast omavalitsusest.

31.12.2022. seisuga töötas TWGs 48 töölepinguga õpetajat. Õpetajate keskmine koormus on 0,76. Täiskoormusega (21 kontakttundi nädalas) õpetajaid on 22.

Tugipersonali moodustasid sotsiaalpedagoog (1,0 koormus), logopeed (1,0 koormus), psühholoog (0,7 koormus), HEVKO (0,25 koormus), eurütmia-teraapia terapeut (0,5 koormus), antroposoofilise meditsiini konsultant (0,5 koormus) ja muusikateraapia terapeut (0,25 koormus).

2.2 Lasteaia lapsed ja personal.

31.12.2022 seisuga käis Tartu Waldorflasteaias Taevasina 33 last vanuses 2,5–7 aastat. Pääsusilma rühmas 17 ja Kullerkupu rühmas 16 last. Lasteaias töötas 6 kasvatajat.

2.3 Huvikooli õpilased ja personal.

31.12.2022 seisuga tegutses huvikoolis 22 huviringi, mida juhendas 13 õpetajat, lisaks kaks õpilast, kes juhendavad ajalooringi.

2.4 Halduspersonal.

31.12.2022 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. 31.12.2022. seisuga on seltsis 100 liiget. 2022. aastal toimus üks Seltsi üldkoosolek (7.06.22).

Üldkoosolekute vahelisel ajal juhib Seltsi tegevust juhatus, seltsi juhatus töötab vabatahtlikkuse alusel.

Juhatus koosolekud toimusid vastavalt vajadusele (enamasti kord nädalas). Olulisemad teemad, millega juhatus 2022. aastal tegeles.

- Hooviala investeeringud.
- TWG uue kodulehe arendamine.
- Ruumiprobleemide lahendusvõimalused (päästeameti nõuded, ettevalmistused III korruse kasutuselevõtuks).
- Lastehoiu lasteaiaks muutmisega seotud küsimused.
- Huvikooli õppetöö ja juhtimisega seotud muudatused.
- Köögi töökorraldus.

- Ettevalmistused uue arengukava kirjutamiseks.
- Arutelud jooksvates küsimustes, eelarvelised küsimused, investeringute plaan.

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 lühemas 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.

Töörühmad

2022. aastal tegutses kooli pedagoogilise töö toetamiseks õpilase toetamise töörühm (ÖTT). Tuge vajavate õpilaste toetamiseks kohtusid tugispetsialistid kord nädalas.

Lisaks tegutsesid kooli töötajate ja lapsevanemate initsiatiivil ruumigrupp, õuealagrupp ja toidugrupp.

4. Seltsi majandustegevus 2022. aastal

4.1 Laenukohustused

Laenukohustustest 2022. aastal muudatusi ei olnud.

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.

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 5% ja olemasolev hüpoteek summas 832 000 eurot. Laenu makstakse annuiteetmaksegraafiku alusel.

4.2 Investeeringud

Aastal 2022 investeeriti jooksvatesse hoone parendustöödesse 47 831 eurot, sh välitreppide ja kaldteede remonttööd 12 000 eur, klasside hooldusremont 21 145 eur, katuse hooldustööd 9 798 eur, muud koolimaja remonttööd 4 888 eur.

4.3 Seltsi tulud, kulud ja tulem

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tulud 2022. aastal olid 1 905 743 eurot (2021: 1 745 640 eur), tulud suurenesid võrreldes 2021. aastaga ca 9,2 %.

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

Seltsi kulud 2022. aastal olid 1 906 890 eurot (2021: 1 713 339 eur). Kõige suurema osa ehk 68,5 % hõlmavad kulutused palgafondile (2021: 70,1 %).

Seltsi 2022.aasta aruandeaasta tulem oli -20 290 eurot (2021: 13 047 eur).

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli 0,81 (2021: 0,79).

2021/2022 õppeaastal oli õppemaks lapse kohta 1080 eurot aastas, ehk 90 eurot kuus.

2022/2023 õppeaastal oli õppemaks lapse kohta 1188 eurot aastas, ehk 99 eurot kuus.

Õppemaksu soodustusi said lasterikkad ja väikese sissetulekuga pered juhatusel esitatud avalduse alusel. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku ca 10% õppemaksudega laekuma pidanud summast.

5. Eesmärgid majandusaastaks 2023

- Seltsi uue arengukava koostamine, kaasates kõiki osapooli.
- Pedagoogide koormuste ja tööülesannete ülevaatamine.
- Õueala ja koolimaja edasine parendamine (evakuatsioonitrepi ehitamine).
- Õpetajate ja töötajate koolitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	217 419	194 454	2
Nõuded ja ettemaksed	37 341	33 243	3
Varud	4 653	5 719	
Kokku käibevarad	259 413	233 416	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 049 473	1 140 894	5
Kokku põhivarad	1 049 473	1 140 894	
Kokku varad	1 308 886	1 374 310	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 912	71 012	6
Võlad ja ettemaksed	244 738	218 081	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 356	5 759	9
Kokku lühiajalised kohustised	319 006	294 852	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	414 515	483 803	6
Kokku pikaajalised kohustised	414 515	483 803	
Kokku kohustised	733 521	778 655	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	595 655	582 608	
Aruandeaasta tulem	-20 290	13 047	
Kokku netovara	575 365	595 655	
Kokku kohustised ja netovara	1 308 886	1 374 310	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 394 765	1 310 637	10
Tulu ettevõtlusest	510 878	434 983	11
Muud tulud	100	20	
Kokku tulud	1 905 743	1 745 640	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 192	-31 637	12
Jagatud annetused ja toetused	-2 800	-4 550	13
Mitmesugused tegevuskulud	-489 577	-386 082	14
Tööjõukulud	-1 306 739	-1 201 203	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-91 421	-89 867	5
Muud kulud	-3 161	0	
Kokku kulud	-1 906 890	-1 713 339	
Põhitegevuse tulem	-1 147	32 301	
Intressitulud	73	44	
Intressikulud	-19 216	-19 298	
Aruandeaasta tulem	-20 290	13 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-1 147	32 301	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	91 421	89 867	5
Kokku korrigeerimised	91 421	89 867	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 098	-3 205	3
Varude muutus	1 066	1 102	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 254	-164 138	7,9
Laekunud intressid	73	44	
Kokku rahavood põhitegevusest	112 569	-44 029	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-123 040	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-123 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-71 012	-69 012	
Makstud intressid	-18 592	-18 648	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-89 604	-87 660	
Kokku rahavood	22 965	-254 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	194 454	449 183	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22 965	-254 729	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	217 419	194 454	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	582 608	582 608
Aruandeaasta tulem	13 047	13 047
31.12.2021	595 655	595 655
Aruandeaasta tulem	-20 290	-20 290
31.12.2022	575 365	575 365

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Vaba Waldorfskooli 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. Ostjate 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 vähenemisenähtusega.

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 5 000 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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 objekt 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 5000

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 netosoetusmaksumuses- 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 Waldorfkooli Seltsi raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks seltsi juhatuse liikmed.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	298	148
Pangakontod	217 121	194 306
Kokku raha	217 419	194 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 559	16 559	
Ostjatelt laekumata arved	25 081	25 081	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 522	-8 522	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	4
Muud nõuded	20 035	20 035	
Viitlaekumised	20 035	20 035	
Ettemaksed	680	680	
Tulevaste perioodide kulud	680	680	
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 341	37 341	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 840	14 840	
Ostjatelt laekumata arved	22 320	22 320	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 480	-7 480	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67	4
Muud nõuded	13 408	13 408	
Viitlaekumised	13 408	13 408	
Ettemaksed	4 928	4 928	
Tulevaste perioodide kulud	4 928	4 928	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 243	33 243	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	26 162	0	24 529
Sotsiaalmaks	0	53 042	0	51 207
Kohustuslik kogumispension	0	2 378	0	2 493
Töötuskindlustusmaksed	0	3 846	0	3 713
Ettemaksukonto jääk	67		67	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	85 428	67	81 942

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	400 000	964 100	5 423	59 240	0	1 428 763
Akumuleeritud kulum		-266 172	-5 423	-49 447	0	-321 042
Jääkmaksumus	400 000	697 928	0	9 793	0	1 107 721
Ostud ja parendused	0	0	0	7 086	115 954	123 040
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0			64 987	64 987
Muud ostud ja parendused			0	7 086	50 967	58 053
Amortisatsioonikulu	0	-84 001	0	-5 866	0	-89 867
31.12.2021						
Soetusmaksumus	400 000	957 769	0	37 507	115 954	1 511 230
Akumuleeritud kulum	0	-343 842	0	-26 494	0	-370 336
Jääkmaksumus	400 000	613 927	0	11 013	115 954	1 140 894
Ostud ja parendused		104 785		11 169	-115 954	0
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		104 785			-104 785	0
Muud ostud ja parendused				11 169	-11 169	0
Amortisatsioonikulu		-86 946		-4 475		-91 421
31.12.2022						
Soetusmaksumus	400 000	1 062 554	0	35 569	0	1 498 123
Akumuleeritud kulum	0	-430 788	0	-17 862	0	-448 650
Jääkmaksumus	400 000	631 766	0	17 707	0	1 049 473

2022.aasta jooksul on maha kantud põhivara, mille jääkväärtus oli null, soetusmaksumuses 13 106 eur.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Koolihoius	21 700	2 000	19 700	0	0%	2023-2025
Pangalaen	436 727	49 912	386 815	0	5%	15.10.2024
Muud pikaajalised laenud	26 000	18 000	8 000	0	4%	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	484 427	69 912	414 515	0		
Laenukohustised kokku	484 427	69 912	414 515			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Koolihoius	24 177	3 100	21 077	0	0%	2022-2025
Pangalaen	486 638	49 912	436 726	0	3%	15.10.2024
Muud pikaajalised laenud	44 000	18 000	26 000	0	4%	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	554 815	71 012	483 803	0		
Laenukohustised kokku	554 815	71 012	483 803	0		

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

31.12.2022 seisuga on sõlmitud 9 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 22 300 eurot. Lepingud on pikaajalised, tähtaeg sõltub õppeperioodi pikkusest, 2023. aastast kuni 2025. aastani. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdisväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 990	21 990	
Võlad töövõtjatele	115 352	115 352	8
Maksuvõlad	85 428	85 428	4
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	20 456	20 456	
Tulevaste perioodide tulud	20 456	20 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	244 738	244 738	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 327	17 327	
Võlad töövõtjatele	104 973	104 973	8
Maksuvõlad	81 942	81 942	4
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	12 327	12 327	
Tulevaste perioodide tulud	12 327	12 327	
Kokku võlad ja ettemaksed	218 081	218 081	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	64 392	59 547
Puhkusetasude kohustis	50 961	45 426
Kokku võlad töövõtjatele	115 353	104 973

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2021	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riigieelarveline haridustoetus	0	167 094	510 219	0	-677 313	0	0
Riigieelarveline tegevustoetus	0	0	307 761	0	-307 761	0	0
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	0	59 800	0	-59 800	0	0
Riigieelarveline huvikooli toetus	0	0	14 075	0	-14 075	0	0
KOV huvikooli toetus	0	0	30 642	0	-30 642	0	0
KOV lapsehoiuteenuse toetus	10 914	0	135 150	0	-134 961	10 725	0
KOV tegevuskulu toetus	2 661	0	48 099	0	-47 428	1 990	0
Projektide toetus	626	1 005	35 473	-1 005	-32 831	693	5 759
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	14 201	168 099	1 141 219	-1 005	-1 304 811	13 408	5 759
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14 201	168 099	1 141 219	-1 005	-1 304 811	13 408	5 759
	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Riigieelarveline haridustoetus	0	0	739 870	0	-739 870	0	0
Riigieelarveline tegevustoetus	0	0	337 334	0	-337 334	0	0
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	0	62 750	0	-62 750	0	0
KOV huvikooli toetus	0	0	32 089	0	-30 389	0	1 700
KOV lapsehoiuteenuse ja lasteaia toetus	10 725	0	147 407	0	-149 175	12 493	0
KOV tegevuskulu toetus	1 990	0	55 447	0	-56 379	2 922	0
Projektide toetus	693	5 759	10 701	-822	-16 037	3 749	2 656
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	13 408	5 759	1 385 598	-822	-1 391 934	19 164	4 356
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	13 408	5 759	1 385 598	-822	-1 391 934	19 164	4 356

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 391 935	1 304 811
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	2 830	5 826
Kokku annetused ja toetused	1 394 765	1 310 637
sh eraldi riigieelarvest	1 148 631	1 091 581
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	243 304	213 230

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2022	2021
Rahaline annetus	1 394 765	1 310 637
Kokku annetused ja toetused	1 394 765	1 310 637

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Õppemaksud, kohatasud, osalustasud	407 963	362 917
Toiduraha	91 283	63 973
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	8 042	8 093
Koolituste ja ürituste tulu	3 590	0
Kokku tulu ettevõtlusest	510 878	434 983

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	1 359	1 536
Üür ja rent	1 190	4 101
Tööjõukulud	375	371
Muud kulud	0	828
Õppevahendite kulu	1 065	912
IT kulu	0	3 669
Õppeprogrammide kulu	537	14 195
PRIA koolipiim ja mahetoetus	7 862	3 092
Toitlustus	804	2 933
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13 192	31 637

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2022	2021
Stipendium oma kooli õpilastele	2 800	4 550
Kokku jagatud annetused ja toetused	2 800	4 550

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.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Energia	69 778	59 951
Elektrienergia	31 347	27 599
Soojusenergia	38 431	32 352
Veevarustusteenused	3 588	3 091
Mitmesugused bürookulud	4 316	3 625
Lähetuskulud	5 209	5 289
Koolituskulud	14 535	13 340
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 004	1 004
Toitlustuskulud	82 374	45 576
Õppetegevusega seotud kulud	118 683	109 855
Ostetud teenused	16 753	13 167
Väheväärtuslik vara	37 731	41 821
Remondikulu	47 831	25 731
Halduskulu	82 869	60 226
Muud	4 906	3 406
Kokku mitmesugused tegevuskulud	489 577	386 082

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	985 308	903 850
Sotsiaalmaksud	321 805	297 724
Kokku tööjõukulud	1 307 113	1 201 574
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	375	371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	56

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2022	31.12.2021
Füüsilisest isikust liikmete arv	100	94

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	39 605	26 702

Juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2023

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts (registrikood: 80078364) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TRIIN IVA	Juhatuse liige	30.05.2023
LIINA METS	Juhatuse liige	30.05.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Tartu Vaba Waldorfkooli Selts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 20.

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 töövõtude 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 Tartu Vaba Waldorfkooli Selts finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

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

31. mai 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts (registrikood: 80078364) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	31.05.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Gümnaasiumide tegevus	85313	Jah

Sidevahendid

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