

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond

registrikood: 90011473

tänavaga nimi, maja number: Veski 5

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48106

telefon: +372 56608457, +372 5112662

e-posti aadress: aimar@poltsamaa.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Annetused ja toetused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond asutati 17.12.2009.a. Sihtasutuse põhieesmärgiks on finantsiliste ja organisatsiooniliste vahenditega kaasa aidata Põltsamaa linnas üldharidust andva institutsiooni õppekvaliteedi tõstmisele. Sihtasutus peab oluliseks kvaliteetse hariduse ja enesetäiendamisvõimaluste tagamist eeskätt Põltsamaa linnas õppivatele õpilastele. Sihtasutus on asutatud määramata ajaks.

2011.aastal laekus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfondi toetusi 6104 eurot. Toetustest väljamakseid ei tehtud.

2011.aastal ei olnud sihtasutusel ühtegi palgalist töötajat ning juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole tehtud soodustusi ega makstud töötasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 071	24 317	2
Nõuded ja ettemaksed	239	161	3
Kokku käibevara	31 310	24 478	
Kokku varad	31 310	24 478	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	62	62	4
Kokku pikaajalised kohustused	62	62	
Kokku kohustused	62	62	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	22 499	0	
Aruandeaasta tulem	6 832	22 499	
Kokku netovara	31 248	24 416	
Kokku kohustused ja netovara	31 310	24 478	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 104	22 743	5
Kokku tulud	6 104	22 743	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-408	
Kokku kulud	-2	-408	
Põhitegevuse tulem	6 102	22 335	
Finantstulud ja -kulud	730	164	7
Aruandeaasta tulem	6 832	22 499	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	6 102	22 335	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	62	
Kokku rahavood põhitegevusest	6 102	22 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	652	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	652	3	
Kokku rahavood	6 754	22 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 317	1 917	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 754	22 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 071	24 317	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
06.01.2010	0	0	0
Aruandeaasta tulem	1 917	22 499	24 416
31.12.2010	1 917	22 499	24 416
Aruandeaasta tulem	0	6 832	6 832
31.12.2011	1 917	29 331	31 248

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Põltsamaa Ühiskümnaasiumi Toetusfond 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris SA Põltsamaa Ühiskümnaasiumi Toetusfond alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse ning hakkas kõiki järgnevaid finantsaruandeid koostama eurodes. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro = 15,6466 krooni. Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

Finantsvarad

Sihtasutusel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil sihtasutus võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud 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. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste (sh. korjandustest saadud vara ja sihtotstarbeliste laekumiste) arvestusel tuleb lähtutakse järgmistest põhimõtetest:

(a)mitte-sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

(b)sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud);

(c) annetusi ja toetuseid, mis on oma olemuselt sissemaksed sihtasutuse põhikapitali, ei kajastata tuluna tulude ja kulude aruandes, vaid kajastatakse netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mitte-sihtotstarbelised vahendid), ei loeta sihtotstarbeliseks annetuseks. Vastavalt punktile (a) kajastatakse selliseid annetusi ja toetusi tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Annetusi ja toetusi, mida iseloomustab asjaolu, et nende kasutamisele on sätestatud püsivad piirangud (st. neid ei saa kulutada, kuigi enamasti võib investeerida), kajastatakse vastavalt punktile (c) netovara muutusena bilansis ja netovara muutuste aruandes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb seotud osapoolteks nõukogu ja juhatuse liikmeid ning nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	185	2 906
Tähtajalised hoiused	30 886	21 411
Kokku raha	31 071	24 317

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	239	161
Intressinõuded	239	161
Kokku nõuded ja ettemaksed	239	161

Intressinõue koosneb raamatupidamises arvele võetud tekkepõhisest hoiuse intressist.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	62	62
Muud viitvõlad	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	62	62

Lisa 5 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Mittesihtotsatabelised annetused ja toetused	6 104	22 743
Kokku annetused ja toetused	6 104	22 743

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Sihtasutusel ei ole töötajaid, mistõttu töötasu ei makstud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	06.01.2010 - 31.12.2010
Intressitulud	730	164
Intressitulu hoiustelt	730	164
Kokku finantstulud ja -kulud	730	164

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	30	30

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	62	0	62

Sihtasutus ei ole nõukogule ega juhatusele tasusid arvestanud ega maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond (registrikood: 90011473) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERTU UNT	Juhatuse liige	23.04.2012
AIMAR ARULA	Juhatuse liige	03.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond nõukogule

Oleme auditeerinud Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 10, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Harri Arming

Vandeaudiitori number 78

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

08.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Põltsamaa Ühisgümnaasiumi Toetusfond (registrikood: 90011473) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	08.05.2012

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112662
Mobiiltelefon	+372 56608457
E-posti aadress	aimar@poltsamaa.edu.ee