

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: Tartu Vaba Waldorfkooli Selts.

registrikood: 80078364

tänava nimi, Kreutzwaldi 64

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

telefon: +372 53434441

e-posti aadress: juhatus@waldorfkool.info

Sisukord

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

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tegevusaruanne 2014

1. Arengulugu

Mittetulundusühingu Tartu Vaba Waldorfkooli Selts (edaspidi: Selts) peamine ülesanne on erakooli Tartu Waldorfgümnaasium (edaspidi: TWG) pidamine. Erakooli pidav Selts on vabatahtlikkuse alusel ühinenud isikute iseseisev, kasumit mitte taotlev ja avalikes huvides tegutsev organisatsioon.

Haridusasutuse ajalugu algab 1990. aastast, mil lapsevanemate initsiatiivil asutati Vabakooli Selts, mille eesmärgiks oli rajada waldorfpedagoogika põhimõtetel töötav kool. Koostöös Tartu Linnavalitsuse haridusosakonnaga avati praeguse Tartu Kunstigümnaasiumi juures waldorfpedagoogikal põhinev 34 õpilasega eksperimentaalklass ning alustati Tartu ja teiste omavalitsuste õpilastele alternatiivse haridusvõimaluse pakkumisega.

1993. aasta 8. septembril väljastas Riigi Kooliamet Tartu Vabakoolile erakooli litsentsi.

1999. aasta mais andis Eesti Vabariigi Haridus- ja Teadusministeerium (edaspidi: HTM) koolile gümnaasiumi litsentsi. 2000. aasta veebruarist kannab kool nime Tartu Waldorfgümnaasium. Esimene põhikooli lend lõpetas 1998. aastal ja esimene gümnaasiumi lend 2002. aastal.

2014. a kevadeks oli TWG lõpetanud 17 põhikooli ja 13 gümnaasiumi lendu. TWG kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide ja -lasteaedade Ühendusse.

1993.–2014. aastal asus Tartu Waldorfgümnaasium Tartu linnale kuuluvas hoones Ploomi tn 1, samas hoones asus ka Ploomikese lasteaed. 2014. aasta jooksul otsiti erinevaid laenu- ja rahastamisvõimalusi kooli ruumikitsikuse leevendamiseks. Lapsevanemate, õpetajate ja Seltsi liikmete ühise töö tulemusena ostis Selts 2014. aasta oktoobris Eesti Maaülikoolilt kinnistu aadressil Kreutzwaldi 64, hinnaga 960 000 eurot. Ostu planeerimise etapis koostati äriplaani, kus planeeriti teostada 110 000 euro eest remonditöid, et kohandada ruumid koolile sobivaks. 2014. aasta jooksul teostati remonditöid 58 500 euro eest, tööd jätkuvad 2015. aastal. Tehingut rahastati Nordea pangalt võetud laenust, Seltsi varasemate aastate tegevuse tulemist ning lastevanemate, Seltsi liikmete ja Saksamaa fondide annetustest. Seoses koolihoone omandamisega käivitas Selts Koolihoiuse, mille eesmärgiks on kaasata lastevanemaid kooli majandustegevusse ja vähendada pankadelt raha laenamise vajadust.

Ostetud hoone üldpindala (6787 m²) võimaldab ellu viia kooli arengu seisukohalt olulise laienemise – 2024. aastaks kahe paralleelklassi loomise põhikooli igas astmes, mis omakorda loob eeldused gümnaasiumiklasside paremaks täitumiseks.

Hoone ostuga kaasnes eeltingimus, et Eesti Maaülikool saab kasutada osa hoone ruumidest (ca 1200 m²) kuni 2015. aasta lõpuni. Lisaks Maaülikoolile on hoones neli rentnikku, kelle ruumide kogupind on 405 m². Rentnike olemasolu võimaldab vähendada hoone kasutamise

kulusid ja teenida renditulu, sest kool laieneb järk-järgult ja kogu hoone pinda ei ole koolil esialgu vaja kasutada.

2. Seltsi juhtorganite tegevus

Seltsi üldkoosolek

Seltsi kõrgeimaks organiks on üldkoosolek. 2014. aasta algul kuulus Seltsi 82 liiget, 2014. aasta lõpuks 105 liiget. 2014. aastal toimus kaks Seltsi üldkoosolekut.

Seltsi juhatus

Üldkoosolekute vahelisel ajal juhib Seltsi tegevust juhatus, kus on esindatud nii lapsevanemad kui õpetajad.

2014. aasta esimesel poolel kuulusid Seltsi juhatusse 5 liiget: Triin Iva, Kaupo Jõeveer, Kaie Konsap, Sigrid Tammemägi ja Aet Valgepea; aasta teisel poolel 6 liiget: Triin Iva, Ahto Kivi, Lena Leonovitš, Kaie Konsap, Sigrid Tammemägi ja Mati Valgepea.

Seltsi juhatus täidab koolis nii majandus- kui ja juriidilise kolleegiumi ülesannet koostöös kooli palgaliste töötajatega (juhataja, raamatupidaja, sekretär). 2014. aastal olid juhatuse kaks peamist ülesannet kooli töötajaid väärtustava töötasu garanteerimine ning uue koolihoone ostmiseks vajaliku raha leidmine.

Õpetajate kolleegium

Õpetajate kolleegium, mis juhatab ning korraldab kooli pedagoogilist juhtimist, kohtub igal neljapäeval kolleegiumi koosolekul. Koosolek koosneb peamiselt kolmest osast: pedagoogiline osa, kunstiline osa ning lühiküsimused ja muud päevakorralised küsimused. Lisaks üldkolleegiumile toimusid 2014. aastal vastavalt vajadusele klassikolleegiumid ja astmekolleegiumid.

3. Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased ja personal

31.12.2014 seisuga õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 249 õpilast. Lisaks Tartu linna õpilastele käib koolis õpilasi 18-st erinevast omavalitsusest.

31.12.2014. a seisuga töötas TWG-s töölepinguga 38 töötajat, neist 29 olid pedagoogid.

4. Seltsi suuremad projektid

Projekt „Huvikool Tartu Waldorfgümnaasiumisse“ kestis 01.12.2013–28.02.2015.

Projekti raames loodi Tartu Waldorfgümnaasiumi juurde huvikool – 2014. aasta jooksul koostati huvikooli põhikiri, ainekava 10 huviringile ning septembris 2014 käivitati 3 esimest huviringi. 2014. aastal tehti projekti toel investeeringuid 7477,17 euro eest. Suuremad investeeringud olid puidutööpingid, savipõletusahi ning draamaringi kostüümide hoiustamise kapid.

Projekti eelarve oli kokku 27233,02 eurot, sellest omafinantseering 1885 eurot. Projekti toetasid Eesti-Šveitsi koostööprogrammi Vabaihenduste Fond ja Kodanikuühiskonna Sihtkapital ning Tartu linn.

5. Seltsi tulud, kulud ja tulem

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tulud 2014. aastal olid 823 919 eurot, suurenedes võrreldes 2013. aastaga 40% .

Põhilised sissetulekuallikad olid eraldised riigieelarvest, kohalike omavalitsuste toetused ja lapsevanematelt laekuv õppemaks.

Seltsi kulud 2014. aastal olid 641 593 eurot. Kõige suurema osa kooli eelarvest hõlmasid kulutused palgafondile (70%).

2014/2015. õppeaastal oli koolimaks õpilase kohta 642,84 eurot. Õppemaksu soodustusi said paljulapselised ja väikese sissetulekuga pered juhatusele esitatud avalduse alusel. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku ligi 12% õppemaksudega laekuma pidanud summast.

6. Eesmärgid majandusaastaks 2015

- kommunaalkulude optimeerimine (s.h küttesüsteemi ümberprojekteerimine ja võimalusel elektriküttel majaosa üleviimine kaugküttele);
- õppetegevuse arendamine, s.h siseruumide ja IT-vahendite arendus;
- õueala kujundamine ja territooriumile piirdeaia ehitamine;
- koolihoiuse võimaluste tutvustamine lastevanematele;
- kahe esimese klassi avamine 2015. aasta sügisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	266 254	234 756	2
Nõuded ja ettemaksud	54 451	45 004	3
Varud	2 212	1 988	5
Kokku käibevara	322 917	281 748	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	248 387	0	7
Materiaalne põhivara	726 542	9 017	8
Kokku põhivara	974 929	9 017	
Kokku varad	1 297 846	290 765	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	54 740	0	9
Võlad ja ettemaksud	89 034	62 698	10
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	1 035	10 785	12
Kokku lühiajalised kohustused	144 809	73 483	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	750 934	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	750 934	0	
Kokku kohustused	895 743	73 483	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	217 282	157 915	
Aruandeaasta tulem	184 821	59 367	
Kokku netovara	402 103	217 282	
Kokku kohustused ja netovara	1 297 846	290 765	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	675 561	472 060	13
Tulu ettevõtlusest	148 358	118 439	14
Kokku tulud	823 919	590 499	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 700	-33 950	15
Jagatud annetused ja toetused	-600	-584	16
Mitmesugused tegevuskulud	-176 116	-104 525	17
Tööjõukulud	-449 290	-389 881	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 749	-1 939	7, 8
Muud kulud	-138	-396	
Kokku kulud	-641 593	-531 275	
Põhitegevuse tulem	182 326	59 224	
Intressikulud	-5 564	0	
Muud finantstulud ja -kulud	8 059	143	
Aruandeaasta tulem	184 821	59 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	182 326	59 224	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 749	1 939	7, 8
Kokku korrigeerimised	7 749	1 939	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 447	-20 592	
Varude muutus	-224	-440	5
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 184	-20 094	
Laekunud intressid	26	143	
Makstud intressid	-3 157	0	9
Kokku rahavood põhitegevusest	192 457	20 180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-493 659	-5 994	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-480 000	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-973 659	-5 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	821 590	0	9
Saadud laenude tagasimaksud	-8 890	0	9
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	27 892	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	812 700	27 892	
Kokku rahavood	31 498	42 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 756	192 678	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 498	42 078	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	266 254	234 756	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	157 915	157 915
Aruandeaasta tulem	59 367	59 367
31.12.2013	217 282	217 282
Aruandeaasta tulem	184 821	184 821
31.12.2014	402 103	402 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringule rakendatav amortisatsioonimäär on 3,33% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-30 aastat
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu põhivara	3-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	27	542
Pangakontod	266 227	234 214
Kokku raha	266 254	234 756

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 633	26 633	4
Ostjatelt laekumata arved	34 575	34 575	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 942	-7 942	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	6
Muud nõuded	26 493	26 493	
Viitlaekumised	26 493	26 493	
Ettemaksed	1 318	1 318	
Tulevaste perioodide kulud	1 318	1 318	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 451	54 451	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 469	22 469	4
Ostjatelt laekumata arved	24 115	24 115	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 646	-1 646	4
Muud nõuded	22 535	22 535	
Viitlaekumised	22 535	22 535	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 004	45 004	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	34 575	24 115
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 942	-1 646
Kokku nõuded ostjate vastu	26 633	22 469
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 646	-3 373
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 432	1 727
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 728	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-7 942	-1 646

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	2 212	1 988
Kokku varud	2 212	1 988

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	9 611	0	10 787
Sotsiaalmaks	0	18 648	0	20 050
Kohustuslik kogumispension	0	962	0	993
Töötuskindlustusmaksed	0	1 489	0	1 779
Intress	0	7	0	0
Ettemaksukonto jääk	7			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	30 717	0	33 609

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	104 000	145 600	249 600
Amortisatsioonikulu	0	-1 213	-1 213
31.12.2014			
Soetusmaksumus	104 000	145 600	249 600
Akumuleeritud kulum	0	-1 213	-1 213
Jääkmaksumus	104 000	144 387	248 387

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 749	0

Kinnisvarainvesteeringuna on arvele võetud see osa õppehoonest koos maaga, mida kasutavad rentnikud. Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuses, kuna selle õiglase väärtuse määramine ei ole mõistlik. Edaspidi on plaanis järk-järgult suurendada õpperuumide ja vähendada rendipindade osatähtsust.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	0	2 999	2 999	14 960	17 959
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 999	-2 999	-9 998	-12 997
Jääkmaksumus	0	0	0	0	4 962	4 962
Ostud ja parendused	0	0	0	0	5 994	5 994
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0	-1 939	-1 939
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	0	2 999	2 999	18 214	21 213
Akumuleeritud kulum	0	0	-2 999	-2 999	-9 197	-12 196
Jääkmaksumus	0	0	0	0	9 017	9 017
Ostud ja parendused	296 000	414 400	0	0	13 660	724 060
Amortisatsioonikulu		-3 453	0	0	-3 082	-6 535
31.12.2014						
Soetusmaksumus	296 000	414 400	2 999	2 999	31 456	744 855
Akumuleeritud kulum	0	-3 453	-2 999	-2 999	-11 861	-18 313
Jääkmaksumus	296 000	410 947	0	0	19 595	726 542

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koolihoius	34 564	1 400	11 304	21 860	0%	EUR	
Nordea pank	631 110	53 340	577 770	0	3,182%	EUR	15.10.2019
Muud pikaajalised laenud	140 000	0	60 000	80 000	4%	EUR	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	805 674	54 740	649 074	101 860			
Laenukohustused kokku	805 674	54 740	649 074	101 860			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

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

31.12.2014 seisuga on sõlmitud 47 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 41 590 eurot. Lepingud on pikaajalised, tähtaeg sõltub õppeperioodi pikkusest. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdiseväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 294	26 294	
Võlad töövõtjatele	26 057	26 057	11
Maksuvõlad	30 717	30 717	6
Muud võlad	1 400	1 400	
Intressivõlad	1 400	1 400	
Saadud ettemaksed	4 566	4 566	
Tulevaste perioodide tulud	4 566	4 566	
Kokku võlad ja ettemaksed	89 034	89 034	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 542	4 542	
Võlad töövõtjatele	22 344	22 344	11
Maksuvõlad	33 609	33 609	6
Saadud ettemaksed	2 203	2 203	
Tulevaste perioodide tulud	2 203	2 203	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 698	62 698	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	19 485	16 157
Puhkusetasude kohustus	6 572	6 161
Võlg aruandvale isikule	0	26
Kokku võlad töövõtjatele	26 057	22 344

Lisa 12 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 061	996	0	-2 057	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 396	26 896	-489	-22 018	10 785
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	7 457	27 892	-489	-24 075	10 785
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 785	13 485	0	-23 236	1 035
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 785	13 485	0	-23 236	1 035

Lisa 13 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Kokku annetused ja toetused	675 561	472 060
sh eraldi riigieelarvest	341 750	288 917
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	231 113	180 244
sh annetused	102 698	2 899

Rahalised ja mitterahalised annetused	2014	2013
Rahaline annetus	675 561	472 060
Kokku annetused ja toetused	675 561	472 060

Lisa 14 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Õppemaksud	121 391	94 848
Koolitoit	17 141	16 679
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	9 826	6 912
Kokku tulu ettevõtlusest	148 358	118 439

Lisa 15 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 716	0
Elektrienergia	617	0
Soojusenergia	1 099	0
Transpordikulud	1 758	250
Üür ja rent	1 065	0
Arhitektuurivõistluse preemiad	0	14 000
Orgaanilise arhitektuuri näituse korraldamine	0	13 564
Materjalikulu	1 556	0
Muud	1 605	6 136
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	7 700	33 950

Lisa 16 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2014	2013
Stipendium oma kooli õpilastele	600	584
Kokku jagatud annetused ja toetused	600	584

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	31 347	23 083
Elektrienergia	10 432	6 680
Soojusenergia	20 915	16 403
Mitmesugused bürookulud	5 984	7 154
Koolituskulud	8 822	12 367
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 798	0
Õpilaste toitlustuskulud	31 595	21 810
Koolitarbed ja vahendid	22 381	22 938
Ostetud teenused	17 285	1 344
Väheväärtuslik vara	5 685	2 562
Külaliste vastuvõtukulud	590	256
Edasimüügiks soetatud vara	1 299	1 818
Jooksev remont ja majapidamisvahendid	39 378	10 777
Muud	3 952	416
Kokku mitmesugused tegevuskulud	176 116	104 525

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	336 350	291 994
Sotsiaalmaksud	112 940	97 887
Kokku tööjõukulud	449 290	389 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	30

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	105	82

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 206	0	1 127

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 665
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 564

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	35 750	10 426
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 203	0