

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Tartu Vaba Waldorfkooli Selts

registrikood: 80078364

tänava nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 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 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	16
Lisa 12 Annetused ja toetused	17
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	18
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	18
Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tegevusaruanne 2015

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.

2015. a kevadeks oli TWG lõpetanud 18 põhikooli ja 14 gümnaasiumi lendu. TWG kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide ja -lasteaedade Ühendusse.

1993.- 2014. aastal asus kool Tartu linnale kuuluvas majas koos Ploomikese lasteaiaga. 2010.- 2014. aasta jooksul otsiti erinevaid laenu- ja rahastamisvõimalusi kooli ruumikitsikuse leevendamiseks. Lapsevanemate ja õpetajate ühise töö tulemusena ostis Selts 2014. aasta oktoobris Eesti Maaülikoolilt kinnistu aadressil Kreutzwaldi 64, Tartu.

Uus koolihoone võimaldab ellu viia kooli arengu seisukohalt olulise laienemise – 2024 aastaks kahe paralleelklassi loomise põhikooli igas astmes, mis omakorda loob eeldused gümnaasiumiklasside paremaks täitumiseks.

2015. aasta sügisel alustas hoone A tiivas tegevust ühe rühmaga waldorflasteleid.

2015. aasta sügisel teostati mitmed krundiga seotud tegevused:

- novembris alustas krundi raudteepoolsele küljele võrkaia ehitust lapsevanem Ain Palo ettevõtte Aini Metallitooted OÜ. 2015 ehitati aed krundi raudtee ja Tallinna poolsele küljele. Ehitus jätkub 2016.aastal.

- novembri lõpus teostati maadevahetuse tehing naaberkinnistu omanikega. Maadevahetus oli vajalik, et krunt saaks korrapärase neljakandilise kuju, mis teeb aia ehitamise lihtsamaks.

- detsembris rajas AS Greeny-ga kõnnitee Kreutzwaldi 64 majaäärsele mururibale.

2. Seltsi juhtorganite tegevus

Seltsi üldkoosolek

Seltsi kõrgeimaks organiks on üldkoosolek. 2015. aasta algul kuulus Seltsi 101 liiget, 2015. aasta lõpuks 109 liiget. 2015. aastal toimus kaks Seltsi üldkoosolekut.

Seltsi juhatus

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

2015. aastal kuulusid juhatusse 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).

Õpetajate kolleegium

Õpetajate kolleegium, mis juhatab ning korraldab kooli pedagoogilist juhtimist, kohtub igal neljapäeval õpetajate koosolekul. Koosolek koosneb peamiselt kolmest osast: pedagoogiline osa, kunstiline osa ning lühiküsimused ja muud päevakorralised küsimused. Lisaks üldkolleegiumile toimusid 2015. aastal vastavalt vajadusele klassikolleegiumid ja kooliastmetest ülaastme kolleegiumid.

3. Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased ja personal

31.12.2015. seisuga õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 276 õpilast. Lisaks Tartu linna õpilastele käib koolis õpilasi 16st erinevast omavalitsusest.

31.12.2015. a seisuga töötas TWGs 50 töötajat, sh 32 õpetajat, muu pedagoogiline personal 10 ja administratiivtöötajaid 8.

4. Seltsi tulud, kulud ja tulem

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi sissetulekud 2015. aastal olid 901 421 eurot, suurenedes võrreldes 2014. aastaga 9%.

Sissetuleku allikatest on põhilised eraldised riigieelarvest, kohalike omavalitsuste toetused ja lapsevanematelt laekuv õppemaks.

Seltsi väljaminekud olid 2015. aastal 877 793 eurot. Kõige suurema osa kooli eelarvest hõlmavad kulutused palgafondile (62%).

2015/2016. õppeaastal on koolimaks lapse kohta 707,12 eurot. Õppemaksu soodustusi said paljulapselised ja väikese sissetulekuga pered juhatusele esitatud avalduse alusel. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku ligi 15 % õppemaksudega laekuma pidanud summast.

Seltsi 2015. aasta aruandeaasta tulem oli 513 eurot.

5. Eesmärgid majandusaastaks 2016

Seltsi eesmärkideks 2016.aastal on:

- waldorfpedagoogilise õppetegevuse arendamine;
- koolimaja keskküttesüsteemi laiendamine vastavalt tellitud projektile ja selleks täiendavate finantsvahendite kaasamine lapsevanemate ja välisfondide abil;
- uute klassiruumide rajamine hoone A tiiba ja ruumide kohandamine õppetööle sobivaks;
- kahe esimese klassi avamine 2017 sügisel ja õpilaste arvu suurendamine gümnaasiumi-klassides;
- waldorfpedagoogiliste koolituste korraldamine õpetajatele ning teistele huvilistele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	248 771	266 254	2
Nõuded ja ettemaksud	34 841	54 451	3
Varud	3 701	2 212	4
Kokku käibevara	287 313	322 917	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	248 387	6
Materiaalne põhivara	970 600	726 542	7
Kokku põhivara	970 600	974 929	
Kokku varad	1 257 913	1 297 846	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 310	54 740	8
Võlad ja ettemaksud	96 288	89 034	9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	1 035	11
Kokku lühiajalised kohustused	161 598	144 809	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	693 699	750 934	8
Kokku pikaajalised kohustused	693 699	750 934	
Kokku kohustused	855 297	895 743	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	402 103	217 282	
Aruandeaasta tulem	513	184 821	
Kokku netovara	402 616	402 103	
Kokku kohustused ja netovara	1 257 913	1 297 846	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	680 403	675 561	11,12
Tulu ettevõtlusest	216 961	148 358	13
Muud tulud	4 057	0	
Kokku tulud	901 421	823 919	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-13 804	-7 700	14
Jagatud annetused ja toetused	-1 680	-600	15
Mitmesugused tegevuskulud	-291 213	-176 116	16
Tööjõukulud	-546 311	-449 290	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 131	-7 749	7
Muud kulud	-654	-138	
Kokku kulud	-877 793	-641 593	
Põhitegevuse tulem	23 628	182 326	
Intressikulud	-23 231	-5 564	
Muud finantstulud ja -kulud	116	8 059	
Aruandeaasta tulem	513	184 821	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	23 628	182 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 131	7 749	7
Kokku korrigeerimised	24 131	7 749	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 610	-9 447	3
Varude muutus	-1 489	-224	4
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 219	15 184	
Laekunud intressid	116	26	
Kokku rahavood põhitegevusest	72 215	195 614	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 802	-724 059	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-249 600	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 802	-973 659	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 980	821 590	
Saadud laenude tagasimaksud	-54 640	-8 890	
Makstud intressid	-22 236	-3 157	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 896	809 543	
Kokku rahavood	-17 483	31 498	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 254	234 756	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 483	31 498	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	248 771	266 254	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	217 282	217 282
Aruandeaasta tulem	184 821	184 821
31.12.2014	402 103	402 103
Aruandeaasta tulem	513	513
31.12.2015	402 616	402 616

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi 2015. 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

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (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 väärtusel. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse tulemiaruanDES „Annetused ja toetused“ 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.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab teise osapooli üle kontrolli 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	720	27
Pangakontod	248 051	266 227
Kokku raha	248 771	266 254

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 568	23 568	
Ostjatelt laekumata arved	34 062	34 062	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 494	-10 494	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201	5
Muud nõuded	2 630	2 630	
Viitlaekumised	2 630	2 630	
Ettemaksed	8 442	8 442	
Tulevaste perioodide kulud	1 442	1 442	
Muud makstud ettemaksed	7 000	7 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 841	34 841	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 633	26 633	
Ostjatelt laekumata arved	34 575	34 575	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 942	-7 942	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	
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	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	3 701	2 212
Kokku varud	3 701	2 212

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	11 894	0	9 611
Sotsiaalmaks	0	23 576	0	18 648
Kohustuslik kogumispension	0	1 219	0	962
Töötuskindlustusmaksed	0	1 715	0	1 489
Intress	0	0	0	7
Ettemaksukonto jääk	201		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	201	38 404	7	30 717

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ümberklassifitseerimised	-104 000	-144 387	-248 387
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	1 749

Kinnisvarainvesteering klassifitseeriti ümber põhivaraks seoses kooli laienemisega varem väljarenditud pindadele.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	0	-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
Ostud ja parendused	0	3 998	0	0	15 804	19 802
Amortisatsioonikulu	0	-18 715	0	0	-5 416	-24 131
Ümberklassifitseerimised	104 000	144 387	0	0	0	248 387
Muud ümberklassifitseerimised	104 000	144 387	0	0	0	248 387
31.12.2015						
Soetusmaksumus	400 000	563 998	2 999	2 999	45 407	1 012 404
Akumuleeritud kulum	0	-23 381	-2 999	-2 999	-15 424	-41 804
Jääkmaksumus	400 000	540 617	0	0	29 983	970 600

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koolihoiuis	41 239	5 970	13 765	21 504	0%	EUR	
Nordea pank	577 770	53 340	524 430	0	3%	EUR	15.10.2019
Muud pikaajalised laenud	140 000	6 000	90 000	44 000	4%	EUR	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	759 009	65 310	628 195	65 504			
Laenukohustused kokku	759 009	65 310	628 195	65 504			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koolihoiuis	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			

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

31.12.2015 seisuga on sõlmitud 48 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 47 270 eurot. Lepingud on pikaajalised, tähtaeg sõltub õppeperioodi pikkusest. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdsväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 594	17 594	
Võlad töövõtjatele	35 514	35 514	10
Maksuvõlad	38 404	38 404	5
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	3 264	3 264	
Tulevaste perioodide tulud	2 089	2 089	
Muud saadud ettemaksed	1 175	1 175	
Kokku võlad ja ettemaksed	96 288	96 288	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 294	26 294	
Võlad töövõtjatele	26 057	26 057	
Maksuvõlad	30 717	30 717	
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	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	25 343	19 485
Puhkusetasude kohustus	10 171	6 572
Kokku võlad töövõtjatele	35 514	26 057

Lisa 11 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Riigieelarveline haridustoetus	0	289 430	0	-289 430	0
KOV tegevuskulu toetus	0	226 965	0	-226 965	0
KOV koolilõuna toetus	0	4 148	0	-4 148	0
Projektide toetus	10 785	13 485	0	-23 235	1 035
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	27 120		-27 120	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 785	561 148	0	-570 898	1 035
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 785	561 148	0	-570 898	1 035
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Riigieelarveline haridustoetus	0	338 729	0	-338 729	0
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	33 637	0	-33 637	0
KOV tegevuskulu toetus	0	271 906	0	-271 906	0
KOV koolilõuna toetus	0	4 741	0	-4 741	0
KOV huvikooli toetus	0	10 078	0	-10 078	0
KOV lapsehoiuteenuse toetus	0	4 715	0	-4 715	0
Projektide toetus	1 035	12 491	-248	-13 278	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	1 035	676 297	-248	-677 084	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	1 035	676 297	-248	-677 084	0

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	677 084	572 863	11
Mittesihtotstarbelised annetused ja toetused	3 319	102 698	
Kokku annetused ja toetused	680 403	675 561	
sh eraldi riigieelarvest	372 366	341 750	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	291 440	231 113	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2015	2014	Lisa nr
Rahaline annetus	680 403	675 561	
Kokku annetused ja toetused	680 403	675 561	

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Õppemaksud	161 607	121 391
Koolitoit	31 174	17 141
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	7 068	6 590
Koolituste ja ürituste tulu	6 862	1 487
Renditulu	10 250	1 749
Kokku tulu ettevõtlusest	216 961	148 358

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	0	1 716
Elektrienergia	0	617
Soojusenergia	0	1 099
Transpordikulud	690	1 758
Üür ja rent	120	1 065
Tööjõukulud	1 700	0
Reklaamikulud	1 366	0
Piirdeaia ehituskulu	9 152	0
Materjalikulu	0	1 556
Õppevahendite kulu	386	0
Muud	390	1 605
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13 804	7 700

Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Stipendium oma kooli õpilastele	1 680	600
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 680	600

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 tasumisega. 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 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	33 483	31 347
Elektrienergia	22 102	10 432
Soojusenergia	11 381	20 915
Mitmesugused bürookulud	2 249	5 984
Lähetuskulud	3 888	0
Koolituskulud	6 695	8 822
Riiklikud ja kohalikud maksud	401	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	6 346	7 798
Toitlustuskulud	69 711	31 595
Õppegevusega seotud kulud	45 849	22 381
Ostetud teenused	8 952	17 285
Väheväärtuslik vara	8 479	5 685
Remondikulu	86 023	33 954
Halduskulu	15 771	5 424
Muud	3 366	5 841
Kokku mitmesugused tegevuskulud	291 213	176 116

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	411 250	336 350
Sotsiaalmaksud	136 761	112 940
Kokku tööjõukulud	548 011	449 290
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	1 700	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	22

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	109	105

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 206

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	377
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 665

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	12 706	35 750
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	1 795	1 203

Juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI VALGEPEA	Juhatuseliige	24.05.2016
AHTO KIVI	Juhatuseliige	24.05.2016
SIGRID TAMMEMÄGI	Juhatuseliige	24.05.2016
KAIE KONSAP	Juhatuseliige	25.05.2016
LENA LEONOVITŠ	Juhatuseliige	25.05.2016
TRIIN IVA	Juhatuseliige	25.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

25. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	25.05.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Gümnaasiumide tegevus	85313	Jah

Sidevahendid

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