

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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@waldorkool.info

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Bilanss</b>	<b>6</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>7</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>9</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 5 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 6 Laenukohustised</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 7 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 8 Võlad töövõtjatele</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 10 Annetused ja toetused</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 11 Tulu ettevõtlusest</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>19</b>
<b>Lisa 15 Tööjõukulud</b>	<b>19</b>
<b>Lisa 16 Seotud osapooled</b>	<b>19</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>21</b>
<b>Vandeauditiitori aruanne</b>	<b>22</b>

# **Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tegevusaruanne 2016**

## **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.

2016. a kevadeks oli TWG lõpetanud 19 põhikooli ja 15 gümnaasiumi lendu.

TWG kuulub Eesti Vabade Waldorfkoolide ja -lasteaedade Ühendusse.

1993.- 2014. aastal asus kool Tartu linnale kuuluvas majas koos Ploomikese lasteaiaga. 2014. aasta oktoobris ostis Selts 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 tegevust ühe rühmaga waldorflastehoid.

2016. aastal sügisel alustas tööd kooli oma söökla.

2016. aastal sõlmiti MTÜga Elukas leping krundile osavusraja projekteerimiseks.

## **2. Seltsi juhtorganite tegevus**

### **Seltsi üldkoosolek**

Seltsi kõrgeimaks organiks on üldkoosolek. 2016. aasta algul kuulus Seltsi 110 liiget, aasta lõpuks 119 liiget. 2016. aastal toimus üks Seltsi üldkoosolek (26.05).

## **Seltsi juhatus**

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

2016. aasta üldkoosolekul valiti uus 7-liikmeline juhatus järgmises koosseisus: Ahto Kivi, Lena Leonovitš, Meelis Sügis, Dagmar Grigorjeva, Karin Raamat, Kaido Kubri ja Anu Vaagen. L. Leonovitš esitas oktoobris 2016 avalduse seltsist väljaastumiseks, mis 17. oktoobri juhatuse otsusega ka rahuldati.

Seltsi juhatus täidab koolis nii majandus- kui ka juriidilise kolleegiumi ülesannet koostöös kooli palgaliste töötajatega.

## **Õpetajate kolleegium**

Õpetajate kolleegium, kes 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 2016. aastal vastavalt vajadusele klassikolleegiumid ja kooliastmete kolleegiumid.

### **3. Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased ja personal**

31.12.2016 seisuga õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 298 õpilast. Lisaks Tartu linna õpilastele käib koolis õpilasi 18st erinevast omavalitsusestja üks õpilane Soomest.

31.12.2016. a seisuga töötas TWGs 58 töötajat, sh 34 õpetajat, muu pedagoogiline personal 11 ja administratiivtöötajaid 13.

### **4. Seltsi tulud, kulud ja tulem**

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi sissetulekud 2016. aastal olid 1 070 574 eurot.

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

Seltsi väljaminekud olid 2016. aastal 1 009 038 eurot. Kõige suurema osa kooli eelarvest hõlmavad kulutused palgafondile (66%).

2016/2017. õppeaastal on koolimaks lapse kohta 777,6 eurot. Õppemaksu soodustusi said paljulapselised pered, kellel õpiba kaks või enam last TWGs, ja väikese sissetulekuga pered juhatusele esitatud avalduse alusel. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku ca 14 % õppemaksudega laekuma pidanud summast.

Seltsi 2016. aasta aruandeaasta tulem oli 40 589 eurot.

## **5. Eesmärgid majandusaastaks 2017**

Seltsi eesmärkideks 2017. aastal on:

- waldorfpedagoogilise õppetegevuse arendamine;
- maja arvuti- ja wifi-võrgu loomine;
- küttesüsteemi renoveerimine;
- uute klassiruumide rajamine hoone A tiiba ja ruumide jätkuv kohandamine õppetööle sobivaks;
- kahe esimese klassi avamine 2017. sügisel;
- waldorfpedagoogiliste koolituste korraldamine õpetajatele ning teistele huvilistele.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	270 827	248 771	2
Nõuded ja ettemaksud	45 289	34 841	3
Varud	5 004	3 701	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>321 120</b>	<b>287 313</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	951 475	970 600	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>951 475</b>	<b>970 600</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 272 595</b>	<b>1 257 913</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 665	65 310	6
Võlad ja ettemaksud	133 444	96 288	7
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>213 109</b>	<b>161 598</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	616 281	693 699	6
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>616 281</b>	<b>693 699</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>829 390</b>	<b>855 297</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	402 616	402 103	
Aruandeaasta tulem	40 589	513	
<b>Kokku netovara</b>	<b>443 205</b>	<b>402 616</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>1 272 595</b>	<b>1 257 913</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	805 522	680 403	10
Tulu ettevõtlusest	260 069	216 961	11
Muud tulud	4 983	4 057	
<b>Kokku tulud</b>	<b>1 070 574</b>	<b>901 421</b>	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-21 473	-13 804	12
Jagatud annetused ja toetused	-1 296	-1 680	13
Mitmesugused tegevuskulud	-294 839	-291 213	14
Tööjõukulud	-665 098	-546 311	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 230	-24 131	5
Muud kulud	-102	-654	
<b>Kokku kulud</b>	<b>-1 009 038</b>	<b>-877 793</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>61 536</b>	<b>23 628</b>	
Intressikulud	-20 974	-23 231	
Muud finantstulud ja -kulud	27	116	
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>40 589</b>	<b>513</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	61 536	23 628	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 978	24 131	5
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>25 978</b>	<b>24 131</b>	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 448	19 610	3
Varude muutus	-1 303	-1 489	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	37 156	6 219	7
Laekunud intressid	27	116	
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>112 946</b>	<b>72 215</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 104	-19 802	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	251	0	5
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-6 853</b>	<b>-19 802</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 765	6 980	
Saadud laenude tagasimaksed	-66 850	-54 640	
Makstud intressid	-19 952	-22 236	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-84 037</b>	<b>-69 896</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>22 056</b>	<b>-17 483</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248 771	266 254	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>22 056</b>	<b>-17 483</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270 827	248 771	



## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	<b>Kokku netovara</b>	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2014</b>	402 103	402 103
Aruandeaasta tulem	513	513
<b>31.12.2015</b>	402 616	402 616
Aruandeaasta tulem	40 589	40 589
<b>31.12.2016</b>	443 205	443 205

# 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 lisa 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ilmnenud 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.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 tehingukulud), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõttel 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 õiglases väärtuses. 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

#### **Seotud osapooled**

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab teise osapoolle üle kontrolli 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 - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

## **Lisa 2 Raha** (eurodes)

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Kassa	1 595	720
Pangakontod	269 232	248 051
<b>Kokku raha</b>	<b>270 827</b>	<b>248 771</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 588	36 588	
Ostjatelt laekumata arved	47 082	47 082	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 494	-10 494	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	402	402	4
Muud nõuded	6 434	6 434	
Viitlaekumised	6 434	6 434	
Ettemaksed	1 865	1 865	
Tulevaste perioodide kulud	1 865	1 865	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>45 289</b>	<b>45 289</b>	
	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	4
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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>34 841</b>	<b>34 841</b>	

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	15 213	0	11 894
Sotsiaalmaks	0	30 401	0	23 576
Kohustuslik kogumispension	0	1 570	0	1 219
Töötuskindlustusmaksed	0	2 184	0	1 715
Intress	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	402		201	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>402</b>	<b>49 368</b>	<b>201</b>	<b>38 404</b>

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2014</b>						
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
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2015</b>						
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
<b>Jääkmaksumus</b>	400 000	540 617	0	0	29 983	970 600
Ostud ja parendused	0	2 333	4 332	4 332	439	7 104
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0					
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 333				2 333
Muud ostud ja parendused			4 332	4 332	439	4 771
Amortisatsioonikulu	0	-19 577	-513	-513	-5 888	-25 978
Müügid					-251	-251
<b>31.12.2016</b>						
Soetusmaksumus	400 000	566 330	7 331	7 331	43 371	1 017 032
Akumuleeritud kulum	0	-42 957	-3 512	-3 512	-19 088	-65 557
<b>Jääkmaksumus</b>	400 000	523 373	3 819	3 819	24 283	951 475

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	251	0
<b>Kokku</b>	<b>251</b>	<b>0</b>

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koolihoius	37 516	8 325	8 037	21 154	0%	EUR	
Nordea pank	524 430	53 340	471 090		3%	EUR	15.10.2019
Muud pikaajalised laenud	134 000	18 000	90 000	26 000	4%	EUR	31.08.2024
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	695 946	79 665	569 127	47 154			
<b>Laenukohustised kokku</b>	695 946	79 665	569 127	47 154			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koolihoius	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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	759 009	65 310	628 195	65 504			
<b>Laenukohustised kokku</b>	759 009	65 310	628 195	65 504			

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

31.12.2016 seisuga on sõlmitud 39 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 42 525 eurot. Lepingud on pikaajalised, tähtaeg sõltub õppeperioodi pikkusest, 2017. aastast kuni 2025. aastani. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdiseväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 238	19 238	
Võlad töövõtjatele	48 045	48 045	8
Maksuvõlad	49 368	49 368	4
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	15 281	15 281	
Tulevaste perioodide tulud	15 281	15 281	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>133 444</b>	<b>133 444</b>	

  

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 594	17 594	
Võlad töövõtjatele	35 514	35 514	8
Maksuvõlad	38 404	38 404	4
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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>96 288</b>	<b>96 288</b>	

Saadud ettemaksed summas 15 281 EUR sisaldab projekti ettemaksu summas 3 940 EUR, väljamaksmata fondide annetusi summas 2 819 eur, lastevanemate ettemakseid summas 7 808 eur ning muid ettemakseid summas 714 eur.

## Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	32 950	25 343
Puhkusetasude kohustis	15 095	10 171
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>48 045</b>	<b>35 514</b>

## Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

**Varad bruto soetusmaksumuses**



	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Riigieelarveline haridustoetus	0	338 729	0	-338 729	
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	33 637	0	-33 637	
KOV tegevuskulu toetus	0	271 906	0	-271 906	
KOV koolilõuna toetus	0	4 741	0	-4 741	
KOV huvikooli toetus	0	10 078	0	-10 078	
KOV lapsehoiuteenuse toetus	0	4 715	0	-4 715	
Projektide toetus	1 035	12 491	-248	-13 278	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	1 035	676 297	-248	-677 084	
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	1 035	676 297	-248	-677 084	
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Riigieelarveline haridustoetus	0	402 767		-402 767	
Riigieelarveline koolilõuna toetus	0	39 059		-39 059	
KOV tegevuskulu toetus	0	287 071		-287 071	
KOV koolilõuna toetus	0	5 328		-5 328	
KOV huvikooli toetus	0	13 462		-13 462	
KOV lapsehoiuteenuse toetus	0	36 128		-36 128	
Projektide toetus	0	22 167		-19 742	2 425
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	0	805 982		-803 557	2 425
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	0	805 982		-803 557	2 425

## Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	803 557	677 084	9
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	1 965	3 319	
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>805 522</b>	<b>680 403</b>	
sh eraldi riigieelarvest	441 826	372 366	
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	341 989	291 440	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2016	2015	Lisa nr
Rahaline annetus	805 522	680 403	
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>805 522</b>	<b>680 403</b>	

## Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Õppemaksud	186 972	161 607
Koolitoit	45 145	31 174
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	5 836	7 068
Koolituste ja ürituste tulu	7 751	6 862
Renditulu	14 365	10 250
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>260 069</b>	<b>216 961</b>

## Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	370	690
Üür ja rent	0	120
Tööjõukulud	486	1 700
Reklaamikulud	0	1 366
Piirdeaia ehituskulu	0	9 152
Õppevahendite kulu	2 038	386
IT kulu	16 012	0
Õppeprogrammide kulu	785	0
PRIA koolipiim ja koolipuuvili	1 602	0
Muud	180	390
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>21 473</b>	<b>13 804</b>

## Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Stipendium oma kooli õpilastele	1 296	1 680
<b>Kokku jagatud annetused ja toetused</b>	<b>1 296</b>	<b>1 680</b>

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)

	2016	2015
<b>Energia</b>	<b>52 142</b>	<b>33 483</b>
Elektrienergia	29 345	22 102
Soojusenergia	22 797	11 381
Veevarustusteenused	3 851	0
Mitmesugused bürookulud	2 987	2 249
Lähetuskulud	6 597	3 888
Koolituskulud	9 641	6 695
Riiklikud ja kohalikud maksud	402	401
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	6 346
Toitlustuskulud	64 243	69 711
Õppetegevusega seotud kulud	58 202	45 849
Ostetud teenused	7 341	8 952
Väheväärtuslik vara	6 601	8 479
Remondikulu	43 312	86 023
Halduskulu	35 473	15 771
Muud	4 047	3 366
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>294 839</b>	<b>291 213</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	499 946	411 250
Sotsiaalmaksud	165 637	136 761
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>665 583</b>	<b>548 011</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	486	1 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	30

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	119	109

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	12 088	12 706

Juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2017

**Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO KIVI	Juhatuseliige	26.05.2017
KAIDO KUBRI	Juhatuseliige	26.05.2017
ANU VAAGEN	Juhatuseliige	26.05.2017
MEELIS SÜGIS	Juhatuseliige	26.05.2017
KARIN RAAMAT	Juhatuseliige	29.05.2017
DAGMAR GRIGORJEVA	Juhatuseliige	29.05.2017

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Vaba Waldorfskooli Selts. üldkoosolekule

## Arvamus

Oleme auditeerinud Tartu Vaba Waldorfskooli Selts. (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta tulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

30. mai 2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	30.05.2017

## Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
<b>Gümnaasiumide tegevus</b>	<b>85313</b>	<b>Jah</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
<b>Mobiiltelefon</b>	<b>+372 53434441</b>
<b>E-posti aadress</b>	<b>juhatus@waldorfkool.info</b>