

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Tartu Vaba Waldorfkooli Selts.

registrikood: 80078364

tänava nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 64

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51014

51014

telefon: +372 53434441

e-posti address: kontakt@waldorkool.info

Sisukord

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

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi tegevusaruanne 2017

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 „Päikene“
- 2016. aastal sügisel alustas tööd kooli oma söökla.
- 2017. aasta sügisel avati lastehoiu teine rühm.

2. Tartu Waldorfgümnaasiumi finantseerimise õiguslikud alused

2.1 Haridustoetus

Erakooliseaduse § 22 sätestab, et lähtudes põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse §-des 42 ja 82 munitsipaalkoolile sätestatud alustest ja tingimustest, nähakse põhikoolile ja gümnaasiumile igal aastal riigieelarves ette sihtotstarbelised toetused erakooli õpetajate, direktorite ja õppealajuhatajate tööjõukulude ja täienduskoostöö, õppekirjanduse, põhikooli- ja gümnaasiumiseaduse § 39 lõikes 6 nimetatud õpilaskodu kohtade ning statsionaarses õppes põhi- ja keskharidust omandavatele õpilastele koolilõuna toetuseks. Õpilaste eest, kes saavad tõhustatud tuge või erituge, määratakse iga-aastase riigieelarve seadusega toetus kooli tegevuskulude katmiseks. Erakooli pidaja ning Haridus- ja Teadusministeerium sõlmivad toetuste kasutamiseks lepingu.

2.2 Tegevustoetus

Erakooliseaduse § 223 alusel võib erakooli pidaja esitada Haridus- ja Teadusministeeriumile (HTM) taotluse, et saada eraüldhariduskooli tegevuskulude katmiseks riigieelarvest toetust (edaspidi tegevuskulutoetus).

2017 aastal said erakoolid tegevuskulude toetust riigieelarvest 75% kohaliku omavalitsuse koolide keskmisest.

Alates 2018 jõustus Erakooliseaduse muudatus, mille alusel eraldab HTM erakooli pidajale tegevuskulutoetust 100% kohaliku omavalitsuse koolide keskmisest järgmiste nõuete täitmise korral:

- eraüldhariduskool, millele tegevuskulutoetust taotletakse, on tegutsenud vähemalt neli aastat ja selle tegutsemiseks on antud tähtajatu tegevusluba vähemalt ühe kooliastme osas;
- eraüldhariduskoolis ei ole õppemaksu või see ei ole ühegi õpilase jaoks kuus suurem kui 25 protsenti töölepingu seaduse § 29 lõike 5 alusel kehtestatud kuutöötasu alammäärast;
- erakooli pidaja investeerib kogu eraüldhariduskooli tegevusest saadud kasumi eraüldhariduskooli õppe- ja kasvatustegevusse, sealhulgas õpikeskkonda;
- erakooli pidaja tagab, et eraüldhariduskooli eelarve ja hariduskulud on avalikud;
- erakooli pidajal puudub maksuvõlg riigi ees või maksuvõla tasumine on ajatatud;
- erakooli pidaja taotlusel on kohaliku omavalitsuse üksus, mille haldus-territooriumil eraüldhariduskool tegutseb, andnud Haridus- ja Teadus-ministeeriumile nõusoleku eraüldhariduskoolile tegevuskulutoetuse eraldamiseks. Nõusoleku põhjendamisel lähtub kohaliku omavalitsuse üksus hariduse kätte-saadavuse ja mitmekesisuse tagamisest ning õppekohtade vajalikkusest oma haldusterritooriumil.

Tartu Linnavalitsus toetab täiendavalt Tartu linna õpilasi järgmiselt:

- jaanuarist 2017. a kuni 31. augustini 2017. a antakse erakooli pidajale toetatava õpilase eest toetust määras, mis saadakse 87,00 eurost riigi makstava tegevuskulude katmise toetuse lahutamisel;
- septembrist 2017. a kuni 31. augustini 2018. a antakse erakooli pidajale toetatava õpilase eest toetust määras, mis saadakse 78,30 eurost riigi makstava tegevuskulude katmise toetuse lahutamisel;
- septembrist 2018. a kuni 31. augustini 2019. a antakse erakooli pidajale toetatava õpilase eest toetust määras, mis saadakse 70,47 eurost riigi makstava tegevuskulude katmise toetuse lahutamisel.
- 2106 toimus Tartu Waldorfgümnaasiumis riiklik järelevalve ning 2016-2017 täideti järelevalve käigus tehtud ettekirjutused. 21.detsembril sai Tartu Vaba Waldorkooli Selts tähtajatu tegevusloa 3 kooliastmes ja gümnaasiumis.

2.3 Õppemaks

Erakooliseaduse § 22. lõige (6) alusel määrab õppemaksu suuruse erakooli pidaja ning seda ei muudeta õppeaasta jooksul. Õppemaksu suurust võib tõsta kuni 10 protsenti kahe õppeaasta vahel, kui erakooli pidaja ja õpilase vaheline leping ei sätesta teisiti. Eraüldhariduskooli pidaja võib tõsta õppemaksu suurust üle 10 protsendi kahe õppeaasta vahel, kui eraüldhariduskooli pidaja ja õpilase või tema seadusliku esindaja vaheline leping ei sätesta teisiti.

Õppemaks oli 2016/17 õppeaastal 777,6 € aastas ja 2017/18 õppeaastal 855,36 € aastas.

3. Kreutzwaldi 64 hoone ehitustööd 2017 aastal

Suvel remonditi lastehoiu II rühma tarbeks ruumid A tiiva esimesel korrusel.

Septembris alustati koolihoone vee- ja küttesüsteemi renoveerimistööd.

4. Seltsi juhtorganite tegevus

4.1 Seltsi üldkoosolek

Seltsi kõrgeimaks organiks on üldkoosolek. Seisuga 31.12.2017 kuulus Seltsi 109 liiget. 2017. aastal toimus kaks Seltsi üldkoosolekut (jaanuaris ja juunis).

4.2 Seltsi juhatus

Üldkoosolekute vahelisel ajal juhib Seltsi tegevust juhatus, kus on esindatud nii lapsevanemad kui õpetajad. 2017. aastal astusid juhatuse liikme kohalt tagasi Kaido Kubri ja Anu Vaagen. Juhatus tegutseb seisuga mai 2018 4-liikmelisena: Ahto Kivi, Meelis Sügis, Dagmar Grigorjeva, Karin Raamat.

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

5. Üldkolleegium ja töögrupid

Igal neljapäeval koguneb õpetajate kolleegium ehk **üldkolleegium**. Koosolekul tehakse tagasivaade olnule, peetakse loenguid pedagoogilistel teemadel, tehakse lühi- ja pikaajalisi plaane. Regulaarselt kogunevad alljärgnevad töögrupid.

Internkolleegium on kolleegiumi juhatus. Internkolleegium tegeleb kooli personali küsimustega ja õppekava elluviimise planeerimisega.

Usaldusring on neutraalne ja erapooletu kuulaja ning vahendaja, kuhu saavad oma murde ja probleemidega pöörduda õpetajad, lapsevanemad ja õpilased. Usaldusring koguneb vastavalt vajadusele.

Õpilase toetamise töörühm tegeleb eelkõige õpilaste õpiraskuste ja koolisiseste sotsiaalsete probleemide märkamise ning lahendamise.

Õuealagrupp tegeleb õueala teemadega - loherada, haljastus, kelgumägi, kiiged, purskkaev jne.

Ruumigrupp tegeleb koolimaja eskiisprojektiga, kooli ruumide ja õppekeskkonna loomise vajaduste kaardistamisega (mööbel, värvid, remont jms).

Toidugrupi teemadeks kõik kooli õpilaste toitlustamisega seonduvad küsimused.

Vanematekogu on uus töögrupp, kuhu kuuluvad lapsevanemad kõikidest klassidest.

Haldusgruppi kuuluvad kõik haldustöötajad (juhataja, sekretär, raamatupidaja, IT spetsialist, haldusjuht, majaperenaine, söökla juhataja. Teemadeks on kõik kooli haldusega seotud küsimused.

6. Tartu Waldorfgümnaasiumi õpilased ja personal

2017/2018 õppeaastal õppis Tartu Waldorfgümnaasiumis 307 õpilast ning töötas 67 töötajat, sh. 41 õpetajat.

7. Seltsi tulud, kulud ja tulem

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi sissetulekud 2017. aastal olid 1 218 182 eurot.

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

Seltsi väljaminekud olid 2017. aastal 1 195 616 eurot. Kõige suurema osa kooli kuludest hõlmavad kulutused palgafondile (68%).

2017/2018. õppeaastal on koolimaks lapse kohta 855,36 eurot. Õppemaksu soodustusi said paljulapselised pered, kellel õpib kaks või enam last TWGs, ja väikese sissetulekuga pered juhatusele esitatud avalduse alusel. Õppemaksusoodustused moodustasid kokku ca 10 % õppemaksudega laekuma pidanud summast.

Seltsi 2017. aasta aruandeaasta tulem oli 3 484 eurot.

8. Eesmärgid majandusaastaks 2018

- Kooli pedagoogiliste ja haldusorganite koostöö parandamiseks vajalike infosüsteemide loomine;
- küttesüsteemi renoveerimise lõpetamine;
- uute klassiruumide rajamine hoone A tiiba ja ruumide jätkuv kohandamine õppetöole sobivaks;
- kahe esimese klassi avamine 2018.a. sügisel;
- waldorfpedagoogiliste koolituste korraldamine õpetajatele ning teistele huvilistele;
- osalemine Eesti Vabade Waldorfkoolide- ja lasteaedade Ühenduse tegevuses;
- osalemine kodanikuliikumise Avalikult Haridusest tegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	165 546	270 827	2
Nõuded ja ettemaksud	90 744	45 289	3
Varud	5 298	5 004	
Kokku käibevarad	261 588	321 120	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 017 830	951 475	5
Kokku põhivarad	1 017 830	951 475	
Kokku varad	1 279 418	1 272 595	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	71 940	79 665	6
Võlad ja ettemaksud	213 368	133 444	7
Kokku lühiajalised kohustised	285 308	213 109	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	547 421	616 281	6
Kokku pikaajalised kohustised	547 421	616 281	
Kokku kohustised	832 729	829 390	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	443 205	402 616	
Aruandeaasta tulem	3 484	40 589	
Kokku netovara	446 689	443 205	
Kokku kohustised ja netovara	1 279 418	1 272 595	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	892 604	805 522	10
Tulu ettevõtlusest	325 444	260 069	11
Muud tulud	134	4 983	
Kokku tulud	1 218 182	1 070 574	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-27 070	-21 473	12
Jagatud annetused ja toetused	-1 836	-1 296	13
Mitmesugused tegevuskulud	-315 247	-294 839	14
Tööjõukulud	-811 195	-665 098	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 208	-26 230	5
Muud kulud	-6 060	-102	
Kokku kulud	-1 195 616	-1 009 038	
Põhitegevuse tulem	22 566	61 536	
Intressikulud	-19 113	-20 974	
Muud finantstulud ja -kulud	31	27	
Aruandeaasta tulem	3 484	40 589	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	22 566	61 536	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34 208	25 978	5
Muud korrigeerimised	1 320	0	
Kokku korrigeerimised	35 528	25 978	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 455	-10 448	3
Varude muutus	-294	-1 303	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	79 923	37 156	7
Laekunud intressid	31	27	
Kokku rahavood põhitegevusest	92 299	112 946	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-101 883	-7 104	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	251	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-101 883	-6 853	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 275	2 765	
Saadud laenude tagasimaksed	-78 740	-66 850	
Makstud intressid	-18 232	-19 952	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 697	-84 037	
Kokku rahavood	-105 281	22 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 827	248 771	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-105 281	22 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 546	270 827	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	402 616	402 616
Aruandeaasta tulem	40 589	40 589
31.12.2016	443 205	443 205
Aruandeaasta tulem	3 484	3 484
31.12.2017	446 689	446 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tartu Vaba Waldorfkooli Seltsi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu 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.

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 võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 kohustisena. 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

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

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	204	1 595
Pangakontod	165 342	269 232
Kokku raha	165 546	270 827

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 530	44 530	
Ostjatelte laekumata arved	55 024	55 024	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 494	-10 494	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	4
Muud nõuded	15 106	15 106	
Viitlaekumised	15 106	15 106	
Ettemaksed	31 080	31 080	
Tulevaste perioodide kulud	31 080	31 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 744	90 744	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	36 588	36 588	
Ostjatelte 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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 289	45 289	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	16 191	0	15 213
Sotsiaalmaks	0	36 454	0	30 401
Kohustuslik kogumispension	0	1 945	0	1 570
Töötuskindlustusmaksed	0	2 602	0	2 184
Ettemaksukonto jääk	28		402	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28	57 192	402	49 368

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Kokku
			Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	400 000	563 998	2 999	2 999	45 407	1 012 404
Akumuleeritud kulum		-23 381	-2 999	-2 999	-15 424	-41 804
Jääkmaksumus	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
31.12.2016						
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
Jääkmaksumus	400 000	523 373	3 819	3 819	24 283	951 475
Ostud ja parendused		78 607	2 411	2 411	20 865	101 883
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		78 607				78 607
Muud ostud ja parendused			2 411	2 411	20 865	23 276
Amortisatsioonikulu		-24 209	-1 315	-1 315	-8 684	-34 208
Muud muutused			-1 320	-1 320		-1 320
31.12.2017						
Soetusmaksumus	400 000	644 937	5 423	5 423	58 355	1 108 715
Akumuleeritud kulum	0	-67 166	-1 828	-1 828	-21 891	-90 885
Jääkmaksumus	400 000	577 771	3 595	3 595	36 464	1 017 830

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	0	251
Kokku	0	251

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Koolihoius	32 271	600	14 677	16 994	0	EUR	2018-2025
Nordea pank	471 090	53 340	417 750		3%	EUR	15.10.2019
Muud pikaajalised laenud	116 000	18 000	90 000	8 000	4%	EUR	31.08.2024
Pikaajalised laenud kokku	619 361	71 940	522 427	24 994			
Laenukohustised kokku	619 361	71 940	522 427	24 994			
	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
Pikaajalised laenud kokku	695 946	79 665	569 127	47 154			
Laenukohustised kokku	695 946	79 665	569 127	47 154			

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

31.12.2017 seisuga on sõlmitud 32 koolihoiuse lepingut nominaalväärtuses 36 900 eurot. Lepingud on pikaajalised, tähtaeg sõltub õppeperioodi pikkusest, 2018. aastast kuni 2025. aastani. Intressimäär on 0%. Koolihoiuste diskonteerimisel nüüdiseväärtusesse on kasutatud 3%-list diskontomäära.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 445	24 445	
Võlad töövõtjatele	60 974	60 974	8
Maksuvõlad	57 192	57 192	4
Muud võlad	1 512	1 512	
Intressivõlad	1 512	1 512	
Saadud ettemaksed	69 245	69 245	
Tulevaste perioodide tulud	69 245	69 245	
Kokku võlad ja ettemaksed	213 368	213 368	
	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	133 444	133 444	

Saadud ettemaksed summas 69 245 EUR (2016:15 281 EUR) sisaldab projekti sihtfinantseerimise ettemaksu summas 60 000 EUR (2016:3 940 EUR), väljamaksmata fondide annetusi summas 3 545 EUR (2016:2 819 EUR), lastevanemate ettemakseid summas 5 069 EUR (2016:7 808 EUR) ning muid ettemakseid summas 631 EUR (2016:714 EUR).

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	41 683	32 950
Puhkusetasude kohustis	19 291	15 095
Kokku võlad töövõtjatele	60 974	48 045

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	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
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	805 982	-803 557	2 425
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	805 982	-803 557	2 425
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Riigieelarveline haridustoetus	0	636 275	-636 275	0
Riigieelarveline koolilõuna	0	42 198	-42 198	0
KOV tegevuskulu toetus	0	110 706	-110 706	0
KOV koolilõuna toetus	0	4 413	-4 413	0
KOV huvikooli toetus	0	19 895	-19 895	0
KOV lapsehoiuteenuse toetus	0	50 406	-50 399	7
Projektide toetus	2 425	83 163	-26 643	58 945
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 425	947 056	-890 529	58 952
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	2 425	947 056	-890 529	58 952

Lisa 10 Annetused ja toetused (eurodes)

	2017	2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	890 529	803 557
Mittesihotsatabelised annetused ja toetused	2 075	1 965
Kokku annetused ja toetused	892 604	805 522
sh eraldi riigieelarvest	678 473	441 826
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	185 420	341 989

Rahalised ja mitterahalised annetused	2017	2016
Rahaline annetus	892 604	805 522
Kokku annetused ja toetused	892 604	805 522

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Õppemaksud	251 341	186 972
Toiduraha	51 572	45 145
Õppevahendite müük ja muu maj. tegevus	5 290	5 836
Koolituste ja ürituste tulu	6 247	7 751
Renditulu	10 994	14 365
Kokku tulu ettevõtlusest	325 444	260 069

Lisa 12 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2017	2016
Remonditööd	7 000	0
Transpordikulud	3 588	370
Üür ja rent	650	0
Tööjõukulud	298	486
Õppevahendite kulu	1 058	2 038
IT kulu	8 047	16 012
Õppeprogrammide kulu	2 673	785
PRIA koolipiim ja koolipuuvili	3 576	1 602
Muud	180	180
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	27 070	21 473

Lisa 13 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Stipendium oma kooli õpilastele	1 836	1 296
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 836	1 296

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 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	53 574	52 142
Elektrienergia	30 465	29 345
Soojusenergia	23 109	22 797
Veevarustusteenused	3 473	3 851
Mitmesugused bürookulud	4 056	2 987
Lähetuskulud	9 178	6 597
Koolituskulud	8 182	9 641
Riiklikud ja kohalikud maksud	402	402
Toitlustuskulud	50 094	64 243
Õppetegevusega seotud kulud	76 865	58 202
Ostetud teenused	15 173	7 341
Väheväärtuslik vara	21 336	6 601
Remondikulu	0	43 312
Halduskulu	69 976	35 473
Muud	2 938	4 047
Kokku mitmesugused tegevuskulud	315 247	294 839

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	609 593	499 946
Sotsiaalmaksud	201 900	165 637
Kokku tööjõukulud	811 493	665 583
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	298	486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	39

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	109	119

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 232	12 088

Juhatuse liikmetele liikmeks olemise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2018

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO KIVI	Juhatuseliige	11.06.2018
MEELIS SÜGIS	Juhatuseliige	11.06.2018
DAGMAR GRIGORJEVA	Juhatuseliige	11.06.2018
KARIN RAAMAT	Juhatuseliige	11.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tartu Vaba Waldorfskooli Selts. üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tartu Vaba Waldorfskooli Selts. (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 sõltumatu 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 arvamusel.

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 teatud 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 finantsaruandluse standardiga 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 arvamusel. 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 arvamusel 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 tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

11. juuni 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tartu Vaba Waldorfkooli Selts. (registrikood: 80078364) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	11.06.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Gümnaasiumide tegevus	85313	Jah

Sidevahendid

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