

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: MTÜ Tartu Luterlik Peetri Kool

registrikood: 80335482

tänava/talu nimi, Narva mnt 104

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50303

e-posti aadress: triin.kapp@ut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 12 Annetused ja toetused	13
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 14 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

MTÜ Tartu Luterlik Peetri Kool 2014. aasta tegevuse lühikokkuvõte

MTÜ TLPK peamiseks eesmärgiks 2014. aastal oli Tartu Luterliku Peetri Kooli (ühe asutusena tegutsev koolieelne lasteasutus ja põhikool; kooli pidaja MTÜ TLPK) tegevuse arendamine ja laiendamine esimesel kahel õppeaastal (2013/2014 ja 2014/2015).

Õppeaastal 2013/2014 õppis TLPK põhikooli osas 6 I klassi õpilast ja lasteaia osas 36 õpilast (2 liitühma). Järgmiseks õppeaastaks (2014/2015) oli haridusasutus enam kui kahekordistunud – avati uus kaheühmaline lasteaiaaia (senise naaberaja) ja uus 1. klass.

Õppeaastal 2014/2015 õppis TLPK põhikooli osas 17 I-II klassi õpilast ning lasteaia osas 72 õpilast (4 liitühma). Lisaks tegutses mõlemal õppeaastal eelkool. 2015. aasta jaanuaris algasid ettevalmistööd lasteaia laiendamiseks veel ühe liitühma võrra augustiks 2015.

MTÜ TLPK sai 16. mail 2014 MTÜ Eesti Kristlike Erakoolide Liit asutajaliikmeks ning MTÜ TLPK esndaja kuulub EKEL juhatusse.

Kõige olulisemaks väliskeskkonnast lähtuvaks mõjuriks on MTÜ TLPK jaoks olnud erakoolide riikliku rahastamise muutumise (nn tegevustoetuse maksimise kaotamine senisel kujul) kavandamine Haridus- ja teadusministeeriumi poolt.

Täpsema ülevaate annavad TLPK tegevusest õppeaastate 2013/2014 ja 2014/2015 sisehindamise aranded, mis kättesaadavad:

<http://luterlik.edu.ee/node/84>

Tarvo Siilaberg

MTÜ Tartu Luterlik Peetri Kool, juhatuse liige

Tartu Luterlik Peetri Kool, direktor

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	702	5 181	
Nõuded ja ettemaksud	8 456	384	2
Kokku käibevara	9 158	5 565	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	176 437	10 000	5
Kokku põhivara	176 437	10 000	
Kokku varad	185 595	15 565	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 542	42 767	6
Võlad ja ettemaksud	29 561	16 157	7
Kokku lühiajalised kohustused	38 103	58 924	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	108 655	0	
Kokku pikaajalised kohustused	108 655	0	
Kokku kohustused	146 758	58 924	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-43 359	1 350	
Aruandeaasta tulem	82 196	-44 709	
Kokku netovara	38 837	-43 359	
Kokku kohustused ja netovara	185 595	15 565	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	214	251	11
Annetused ja toetused	209 458	63 769	12
Tulu ettevõtlusest	65 751	14 870	13
Muud tulud	3 548	0	
Kokku tulud	278 971	78 890	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-23 991	0	
Jagatud annetused ja toetused	-288	-69 161	14
Mitmesugused tegevuskulud	-33 518	-18 304	
Tööjõukulud	-129 026	-36 128	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 162	0	
Muud kulud	-334	0	
Kokku kulud	-189 319	-123 593	
Põhitegevuse tulem	89 652	-44 703	
Intressikulud	-6 528	-6	
Muud finantstulud ja -kulud	-928	0	
Aruandeaasta tulem	82 196	-44 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	214	251	11
Laekunud annetused ja toetused	103 395	61 317	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	0	16 081	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	68 195	0	
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-288	-69 161	14
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-56 160	-17 030	
Väljamaksed töötajatele	-117 548	-21 565	
Makstud intressid	-34	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	99 372	1 177	10
Kokku rahavood põhitegevusest	97 146	-28 930	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-168 599	-10 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-168 599	-10 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	179 900	64 737	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 470	-21 970	
Makstud intressid	-6 528	-6	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-929	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	66 974	42 761	
Kokku rahavood	-4 479	3 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 181	1 350	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 479	3 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	702	5 181	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	1 350	1 350
Aruandeaasta tulem	-44 709	-44 709
31.12.2013	-43 359	-43 359
Aruandeaasta tulem	82 196	82 196
31.12.2014	38 837	38 837

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Tartu Luterliku Peetri Kooli 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raha ja selle ekvivalendina on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes raha kirjel raha jääke arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse bilansis need varad, mille soetusmaksumusega ületab 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Vara sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned(Punga 2)	66,7 aastat(1,5%)

Annetused ja toetused

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

Sihtotstarbelisi annetusi ja toetuseid kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud).

Tulud

Tulu kajastatakse teenuse osutamisel või kauba müümisel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja müügitulu ning tehinguga seotud kulusid saab usaldusväärselt mõõta.

Sihtotstarbelisi tasusid ühingu liikmetelt kajastatakse lähtudes juhendis RTJ 12 kirjeldatud sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtetest (s.o. kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks liikmetasud on

mõeldud.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriliste otsustele. Seotud osapooled on: emattevõtte (ning emattevõtte omanikud); osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 764	1 764
Ostjatelt laekumata arved	1 764	1 764
Muud nõuded	6 692	6 692
Viitlaekumised	6 692	6 692
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 456	8 456
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	384	384
Ostjatelt laekumata arved	384	384
Kokku nõuded ja ettemaksed	384	384

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 764	384
Kokku nõuded ostjate vastu	1 764	384

Ostjatelt laekumata arved on detsembrikuu eest toitlustamise ja õppemaksu arved, mis laekusid 2015 aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 653	1 826
Sotsiaalmaks	7 162	3 789
Kohustuslik kogumispension	365	160
Töötuskindlustusmaksed	623	341
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 803	6 116

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		10 000	10 000	10 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		10 000	10 000	10 000
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	10 000	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	0	10 000	10 000	10 000
Ostud ja parendused	168 599			168 599
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	135 000			135 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	33 599			33 599
Amortisatsioonikulu	-2 162			-2 162
Ümberklassifitseerimised	10 000	-10 000	-10 000	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	10 000	-10 000	-10 000	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	178 599	0	0	178 599
Akumuleeritud kulum	-2 162			-2 162
Jääkmaksumus	176 437	0	0	176 437

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen põhivara soetamiseks (Punga 2, Tartu)	8 542	8 542		
Lühiajalised laenud kokku	8 542	8 542		
Pikaajalised laenud				
Laen põhivara soetamiseks (Punga 2, Tartu)	108 655		108 655	
Pikaajalised laenud kokku	108 655		108 655	
Laenukohustused kokku	117 197	8 542	108 655	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikutelt	42 767	42 767		
Lühiajalised laenud kokku	42 767	42 767		
Laenukohustused kokku	42 767	42 767		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	176 437	0
Kokku	176 437	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 385	3 385
Võlad töövõtjatele	14 373	14 373
Maksuvõlad	11 803	11 803
Kokku võlad ja ettemaksud	29 561	29 561
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 274	1 274
Võlad töövõtjatele	8 447	8 447
Maksuvõlad	6 116	6 116
Saadud ettemaksud	320	320
Kokku võlad ja ettemaksud	16 157	16 157

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Detsembrikuu teenuste eest	3 385	1 274
Kokku võlad tarnijatele	3 385	1 274

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 285	4 711
Puhkusetasude kohustus	5 088	3 736
Kokku võlad töövõtjatele	14 373	8 447

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Investeeringutoetus lasteaiakohtade loomiseks Tartu LV-lt	76 214	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	76 214	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Juriidilistelt ja eraisikutelt	23 158	1 177
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 158	1 177

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud (eurodes)

	2014	2013
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	214	251
Kokku liikmetelt saadud tasud	214	251

Lisa 12 Annetused ja toetused (eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 991	63 769
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	76 214	0
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	109 253	0
Kokku annetused ja toetused	209 458	63 769
sh eraldi riigieelarvest	19 167	0
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	182 067	46 016

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2014	2013
Koolitusteenus	65 751	14 870
Kokku tulu ettevõtlusest	65 751	14 870

Lisa 14 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Pille Valgu stipendium	0	500
Sihtfinantseering SA Tartu Peetri kool	252	68 661
Eesti Kristlike Erakoolide Liidule	36	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	288	69 161

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	97 000	26 956
Sotsiaalmaksud	32 025	9 171
Kokku tööjõukulud	129 025	36 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Füüsilisest isikust liikmete arv	17	17

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	0	25 030

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Asutajad ja liikmed	1 900	26 930
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Asutajad ja liikmed	38 100	13 070
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	1 195	492

Arvestatud tasu real on kajastatud kahe uhatuse liikme töötasu.