

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: MTÜ Tartu Luterlik Peetri Kool

registrikood: 80335482

tänava/talu nimi, Peetri tn 33

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 2015. aasta tegevuse lühikokkuvõte

MTÜ TLPK peamiseks eesmärgiks 2015. aastal oli Tartu Luterliku Peetri Kooli (ühe asutusena tegutsev koolieelne lasteasutus ja põhikool; kooli pidaja MTÜ TLPK) tegevuse arendamine ja laiendamine kahel õppeaastal (2014/2015 ja 2015/2016). Õppeaastal 2014/2015 õppis TLPK põhikooli osas 17 õpilast ja lasteaia osas 72 õpilast (4 liitühma). Järgmiseks õppeaastaks (2015/2016) avati uus üherühmaline lasteaiaaia Supilinnas (Kroonuaia 66a) ja uus 1. klass. Õppeaastal 2015/2016 õppis TLPK põhikooli osas 33 I-III klassi õpilast ning lasteaia osas 93 õpilast (5 liitühma). Lisaks tegutses mõlemal õppeaastal eelkool. Kool kolis õppeaastaks 2015/2016 uuetesse ja funktsionaalsematesse ruumidesse Pepleri 6, Tartu õppehoones. 2015. aasta septembris ja oktoobris läbis TLPK korralise riikliku haridusjärelvalve. Kõige olulisemaks väliskeskonnast lähtuvaks mõjuriks on MTÜ TLPK jaoks olnud erakoolide riikliku rahastamise muutumise (nn tegevustoetuse maksmise kaotamine senisel kujul) kavandamine Haridus- ja teadusministeeriumi poolt.

Tarvo Siilaberg

MTÜ Tartu Luterlik Peetri Kool, juhatuse liige

Tartu Luterlik Peetri Kool, direktor

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	248	702	
Nõuded ja ettemaksud	21 098	8 456	2
Kokku käibevara	21 346	9 158	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	173 758	176 437	5
Kokku põhivara	173 758	176 437	
Kokku varad	195 104	185 595	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 400	8 542	6
Võlad ja ettemaksud	48 489	29 561	7
Kokku lühiajalised kohustused	58 889	38 103	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 754	108 655	6
Kokku pikaajalised kohustused	99 754	108 655	
Kokku kohustused	158 643	146 758	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	38 837	-43 359	
Aruandeaasta tulem	-2 376	82 196	
Kokku netovara	36 461	38 837	
Kokku kohustused ja netovara	195 104	185 595	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	251	214	11
Annetused ja toetused	241 370	209 458	12
Tulu ettevõtlusest	124 406	65 751	13
Muud tulud	1 973	3 548	
Kokku tulud	368 000	278 971	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-15 183	-23 991	
Jagatud annetused ja toetused	-1 550	-288	14
Mitmesugused tegevuskulud	-93 672	-33 518	
Tööjõukulud	-252 311	-129 026	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 679	-2 162	
Muud kulud	-366	-334	
Kokku kulud	-365 761	-189 319	
Põhitegevuse tulem	2 239	89 652	
Intressikulud	-4 487	-6 528	
Muud finantstulud ja -kulud	-128	-928	
Aruandeaasta tulem	-2 376	82 196	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Liikmetelt laekunud tasud	251	214
Laekunud annetused ja toetused	230 743	103 395
Muud põhitegevuse tulude laekumised	124 754	68 195
Väljamaksed annetusteks ja toetusteks	-1 550	-288
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-106 147	-56 160
Väljamaksed töötajatele	-236 730	-117 548
Makstud intressid	-117	-34
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	99 372
Kokku rahavood põhitegevusest	11 204	97 146
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-168 599
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-168 599
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 500	179 900
Saadud laenude tagasimaksed	-13 543	-105 470
Makstud intressid	-4 487	-6 528
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-128	-929
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 658	66 974
Kokku rahavood	-454	-4 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	702	5 181
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-454	-4 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	248	702

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	-43 359	-43 359
Aruandeaasta tulem	82 196	82 196
31.12.2014	38 837	38 837
Aruandeaasta tulem	-2 376	-2 376
31.12.2015	36 461	36 461

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 soetusmaksumus. 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 soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnas ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Vara sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumus; 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

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 usaldusväärsetl 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: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osahingujuhatus 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 995	2 995
Ostjatelt laekumata arved	2 995	2 995
Muud nõuded	18 103	18 103
Viitlaekumised	18 103	18 103
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 098	21 098
	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

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 995	1 764
Kokku nõuded ostjate vastu	2 995	1 764

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 979	3 653
Sotsiaalmaks	12 206	7 162
Kohustuslik kogumispension	652	365
Töötuskindlustusmaksed	902	623
Intress	249	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 988	11 803

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	10 000	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	0	10 000	10 000	10 000
Ostud ja parandused	168 599			168 599
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	135 000			135 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parandused	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
Amortisatsioonikulu	-2 679			-2 679
31.12.2015				
Soetusmaksumus	178 599			178 599
Akumuleeritud kulum	-4 841			-4 841
Jääkmaksumus	173 758			173 758

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen põhivara soetamiseks (Punga 2, Tartu)	10 400	10 400		
Lühiajalised laenud kokku	10 400	10 400		
Pikaajalised võlakirjad				
Laen põhivara soetamiseks (Punga 2, Tartu)	99 754		99 754	
Pikaajalised võlakirjad kokku	99 754		99 754	
Laenukohustused kokku	110 154	10 400	99 754	
	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	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	173 758	176 437
Kokku	173 758	176 437

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 093	6 093
Võlad töövõtjatele	22 408	22 408
Maksuvõlad	19 988	19 988
Kokku võlad ja ettemaksed	48 489	48 489
	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 ettemaksed	29 561	29 561

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Detsembrikuu teenuste eest	6 093	3 385
Kokku võlad tarnijatele	6 093	3 385

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	15 171	9 285
Puhkusetasude kohustus	7 237	5 088
Kokku võlad töövõtjatele	22 408	14 373

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2015	2014
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Investeeringu toetus	0	76 214
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	76 214
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Toetused tegevuskuludeks	15 183	23 158
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 183	23 158

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	251	214
Kokku liikmetelt saadud tasud	251	214

Lisa 12 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 183	23 991
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	76 214
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	226 187	109 253
Kokku annetused ja toetused	241 370	209 458
sh eraldi riigieelarvest	34 724	19 167
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	185 176	182 067

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	241 370	209 458
Kokku annetused ja toetused	241 370	209 458

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Koolitusteenus	124 406	65 751
Kokku tulu ettevõtlusest	124 406	65 751

Lisa 14 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Pille Valgu stipendium	500	0
Sihtfinantseering SA Tartu Peetri kool	1 000	252
Eesti Kristlike Erakoolide Liidule	50	36
Kokku jagatud annetused ja toetused	1 550	288

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	190 283	97 000
Sotsiaalmaksud	62 028	32 025
Kokku tööjõukulud	252 311	129 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	12

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	16	17

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Asutajad ja liikmed	0	0	0	0

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Asutajad ja liikmed	1 900	26 930

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 660	1 195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasude summa 10211 eurot ei ole arvestatud tasu kui juhatuseliikme tegevuse eest, vaid see on palgakulu kahele juhatuseliikmele arvestatud palgakulu direktori ja õppealajuhataja töö eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

MTÜ Tartu Luterlik Peetri Kool (registrikood: 80335482) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVO SIILABERG	Juhatuse liige	28.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Lasteaed- algkoolide tegevus	85201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	triin.kapp@ut.ee