

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus

registrikood: 90000676

tänava/talu nimi: Veski tn 69

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50409

telefon: +372 7428777

faks: +372 7428777

e-posti aadress: koidu@ami.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	14
Lisa 10 Annetused ja toetused	15
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 12 Muud tulud	16
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Sihtasutuse tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus

2016. AASTA TEGEVUSARUANNE

Käesolev aruanne annab ülevaate sihtasutuse 2016.aasta tulemustest.

2016. aastal teostas SA OK Arenduskeskus oma põhikirjalist tegevust allüksuse haridustöötajate koolitus- ja arengukeskuse Avatud Meele Instituut (sh AMI Ainekeskus ja OK Nõustamis- ja Supervisioonikeskus) ning erinevate projektide läbiviimise kaudu.

Avatud Meele Instituut jätkas oma tegevust pakkuda professionaalset täienduskoolitust õpetajatele ja teistele haridustöötajatele. Koolitustegevus ei konkureeri äriühingutega ning toetab Omanäolise Kooli Arenduskeskuse põhikirjalist kooliarenduslikku tegevust. Tegutseti Haridus- ja Teadusministeeriumi koolitusloa nr 6868 HTM alusel tööalase koolituse läbiviimiseks õppekavade “Pedagoogiline psühholoogia”, „Isiksuslik areng ja supervisioon“ ja “Juhtimine ja organisatsiooniarendus” järgi) ning alates 07.07.2016 majandustegevuse teate nr. 154941 alusel (õppekavarühmad: Aineõpetajate koolitus; Juhtimine ja haldus; Kasvatusteadused; Klassiõpetaja ja põhikooli mitme aine õpetaja koolitus; Kutseõpetajate koolitus; Personaalsed pädevused; Psühholoogia; Sotsiaaltöö ja nõustamine; Õpetamine ja koolitamine) Lisaks lühemamahulistele täienduskursustele algatati ja viidi läbi mitmeid pikaajalisi koostööprojekte haridusasutustega.

Uute koolitusprogrammide väljatöötamine ja arendamine.

Avatud Meele Instituudi arendustegevus oli 2016.aastal suunatud eelkõige riski sattunud lastega tegelevatele spetsialistidele koolitus-supervisiooniprogrammide väljatöötamise näol, soolise võrdõiguslikkuse tagamisele ning uusimmigrant-õpilaste vastuvõtule Eesti haridusasutustes ning taastava õiguse rakendamise aluseks olevate metoodikate ja koolitusprogrammide väljatöötamisele.

Koolitajate ja superviisorite arendamine.

Toimusid koolitajate ja superviisorite regulaarsed supervisioonid, suvine arendusseminar-sisekoolitus, individuaalsupervisioonid, arendustöö väiksemates temaatilistes koostöögruppides. Seoses projektidega kaasati mitmeid uusi koolitajaid ning loodi uusi õppivaid koostöögruppe.

Lõppesid järgmised suurprojektid

- „Uusimmigrant-lastele ja roma lastele suunatud õppenõustamise kvaliteedi parandamine“ (Euroopa Majanduspiirkonna finantsmehhanismi 2009-2014 programmi „Riskilapsed ja –noored“ avatud taotlusvoor „Kaasamine ja sekkumised haridussüsteemis“)
- „Noorte sotsiaalne toimetulek koostöövõrgustiku ja motivatsiooniprogrammi toel“ (Euroopa Majanduspiirkonna 2009-2014 perioodi finantsmehhanismi toetuste programmi „Riskilapsed- ja noored“ avatud taotlusvoor „Jätkutugi erikoolist või vanglast vabanenud noortele“)
- „Erikoolist tavaellu tõhusa võrgustikutöö toe ja karjääriprogrammi toel “ 2009-2014 perioodi finantsmehhanismi toetuste programmi „Riskilapsed- ja noored“ avatud taotlusvoor „Jätkutugi erikoolist või vanglast vabanenud noortele“)

- "Sootundliku arengukeskkonna loomine koolis ja kodus" (Norra toetuste 2009-2014 programmi „Sooline võrdõiguslikkus ning töö- ja pereelu tasakaal“ rahastusel)

Jätkati järgmiste suurprojektidega:

- Projekt „Noorte tööturule kaasamise programm“ (STEP-programm) (Siseministeeriumi, Euroopa Sotsiaalfondi perioodi 2014–2020 vahendid).

Alustati järgmiste projektidega:

- projekt „Taastava õiguse praktikate rakendamine politseitoos ja kogukonnas“ (Siseministeerium)
- koostööprojekt „Riiklike õppekavade arendamine- suhtlemise osasokuste kirjeldamine ja sisseviimine õppimisse ja õpetamise protsessi“ (Haridus- ja Teadusministeerium)
- 8 koolitusprojekti tegevuses „Õpetajate täienduskoolitus“ meetmes „Õpetajate, koolijuhtide ja noorsootöötajate professionaalse arengu toetamine“ (SA Innove; ESF perioodi 2014-2020 vahendid)

Koostööprojektid.

SA Omanäolise Kooli Arenduskeskuses oli kohtumispaigaks mitmetele kooliarendusideedega initsiatiivgruppidele. Töötati välja ja viidi ellu koostöös koolidega kooliarendusprojekte (Tartu Forseliuse Kool, Valga Kutseõppekeskus) Jätkus koostöö SA-ga Kiusamisvaba Kool“ , liikumisega Vaikuseminutid, projektiga „Noortele arenguvõimaluste pakkumine programmi SPIN abil“.

Jätkati koostööd Tallinna Spordi- ja Noorsooameti, Politsei- ja Piirivalveameti, Eesti Töötukassaga. Eesti Avatud Noorsookeskuste Ühenduse jt. organisatsioonidega, kes toetavad riski sattunud noori ja nendega tegelevaid spetsialiste.

Valmistati ette erinevaid projektitaotlusi avatud taotlusvoorudesse ja esitati neid.

SA-s Omanäolise Kooli Arenduskeskus oli aruandeaasta lõpuks palgalisi töötajaid 14. SA juhatuses oli 2 inimest, kes juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei saanud. SA nõukogus on 7 liiget, kellele töötasu ja hüvitisi ei makstud.

Anneli Loodus

SA OK Arenduskeskus juhatuse liige

Koidu Tani-Jürisoo

SA OK Arenduskeskus juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 049	24 902	2
Nõuded ja ettemaksed	7 386	7 607	3
Kokku käibevarad	38 435	32 509	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	190	5
Kokku põhivarad	0	190	
Kokku varad	38 435	32 699	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 500	6
Võlad ja ettemaksed	24 198	37 738	7
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	21 924	30 894	9
Kokku lühiajalised kohustised	46 122	71 132	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 125	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	14 125	0	
Kokku kohustised	60 247	71 132	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	38	38	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-38 471	-51 794	
Aruandeaasta tulem	16 621	13 323	
Kokku netovara	-21 812	-38 433	
Kokku kohustised ja netovara	38 435	32 699	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	269 674	220 277	10
Tulu ettevõtlusest	172 768	156 006	11
Muud tulud	1 264	0	12
Kokku tulud	443 706	376 283	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-283 657	-219 914	13
Mitmesugused tegevuskulud	-81 184	-58 067	14
Tööjõukulud	-61 719	-84 357	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-190	-452	5
Muud kulud	-83	-172	16
Kokku kulud	-426 833	-362 962	
Põhitegevuse tulem	16 873	13 321	
Intressikulud	-253	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Aruandeaasta tulem	16 621	13 323	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	16 873	13 321	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	190	452	5
Muud korrigeerimised	-269 674	-220 277	10
Kokku korrigeerimised	-269 484	-219 825	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	221	-2 159	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-13 540	1 463	7
Laekunud intressid	1	2	
Makstud intressid	-253	0	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	260 704	204 606	9
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 478	-2 592	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 100	3 500	6
Saadud laenude tagasimaksed	-20 475	-1 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 625	2 500	
Kokku rahavood	6 147	-92	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 902	24 994	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 147	-92	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 049	24 902	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	38	-51 794	-51 756
Aruandeaasta tulem	0	13 323	13 323
31.12.2015	38	-38 471	-38 433
Aruandeaasta tulem	0	16 621	16 621
31.12.2016	38	-21 850	-21 812

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on SME IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus kasutab tulude ja kulude aruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 ja järgib Raamatupidamise Toimkonna juhendit 14. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Põhitegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on põhitegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud põhitegevuse tulemit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, põhitegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud maksed.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kantakse aruandeperioodil kulusse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	5

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisena 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 järgnevatel perioodides.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Mittesihotstarbelisi tulusid kajastatakse tuluna nendes perioodides, millal nad on laekunud. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui selle laekumine hinnatakse juhtkonna poolt praktiliselt kindlaks ning kui sellega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu".

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või teenuse üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimise otsustele. SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha arvelduskontodel	26 062	22 292
Raha kassas	4 987	2 610
Kokku raha	31 049	24 902

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 622	1 622	
Ostjatelt laekumata arved	1 622	1 622	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 740	5 740	4
Ettemaksed	24	24	
Tulevaste perioodide kulud	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 386	7 386	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 102	5 102	
Ostjatelt laekumata arved	5 102	5 102	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 505	2 505	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 607	7 607	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	4 824	0	3 336
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	35
Sotsiaalmaks	0	8 746	0	8 697
Kohustuslik kogumispension	0	518	0	378
Töötuskindlustusmaksed	0	631	0	440
Ettemaksukonto jääk	5 740		2 505	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 740	14 719	2 505	12 886

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 355	1 204	2 559	2 559
Akumuleeritud kulum	-894	-1 023	-1 917	-1 917
Jääkmaksumus	461	181	642	642
Amortisatsioonikulu	-271	-181	-452	-452
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 355	0	1 355	1 355
Akumuleeritud kulum	-1 165	0	-1 165	-1 165
Jääkmaksumus	190	0	190	190
Amortisatsioonikulu	-190	0	-190	-190
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Juhatuse liikmelt	14 125		14 125		0	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	14 125		14 125			
Laenukohustised kokku	14 125		14 125			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juhatuse liikmelt	2 500	2 500			0	15.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500				
Laenukohustised kokku	2 500	2 500				

Laenu ei ole diskonteeritud, kajatatakse nominaalsuuruses.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 893	1 893	
Võlad töövõtjatele	7 586	7 586	8
Maksuvõlad	14 719	14 719	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 198	24 198	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 568	10 568	
Võlad töövõtjatele	14 284	14 284	8
Maksuvõlad	12 886	12 886	4
Kokku võlad ja ettemaksed	37 738	37 738	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	2 160	4 777	
Puhkusetasude kohustis	5 426	9 507	
Kokku võlad töövõtjatele	7 586	14 284	7

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
MTÜ Prodia Partnerluslepe 1	11 066	11 066	-22 132	0	
SOTS Leping 2.-2.1/6536	12 498	35 002	-33 551	13 949	
JUST Leping 7-8/14-6951	8 004	64 053	-72 057	0	
KÜSK Leping VÜF SP- 13-05	14 997	2 985	-17 982	0	
SIM leping 14-12.2/582-1	0	55 000	-38 055	16 945	
JUST Leping 7-8/14-9654	0	36 500	-36 500	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	46 565	204 606	-220 277	30 894	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	46 565	204 606	-220 277	30 894	

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
MTÜ Prodia Partnerluslepe 1	0	42 895	-42 895	0	10
SOTS Leping 2.-2.1/6536	13 949	0	-13 949	0	10
JUST Leping 7-8/14-6951	0	45 575	-45 575	0	10
SIM leping 14-12.2/582-1	16 945	113 661	-114 495	16 111	10
JUST Leping 7-8/14-9654	0	24 892	-24 892	0	10
INNOVE 0088	0	558	-558	0	10
INNOVE 0089	0	558	-558	0	10
INNOVE 0090	0	558	-558	0	10
INNOVE 0091	0	558	-558	0	10
INNOVE 0080	0	558	-558	0	10
INNOVE 0081	0	558	-558	0	10
INNOVE 0092	0	558	-558	0	10
INNOVE 0093	0	558	-558	0	10
SIM leping 7-4/1348-1	0	29 217	-23 404	5 813	10
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	30 894	260 704	-269 674	21 924	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	30 894	260 704	-269 674	21 924	

INNOVE- ESF, RÜ SA Innove

SIM- siseministeerium

JUST- justiitsministeerium

SOTS- sotsiaalministeerium

Lisa 10 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	269 674	220 277	9
Kokku annetused ja toetused	269 674	220 277	

Rahalised ja mitterahalised annetused			
	2016	2015	Lisa nr
Rahaline annetus	269 674	220 277	9
Kokku annetused ja toetused	269 674	220 277	

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Täiendõpe ja koolitustegevus	172 768	156 006
Kokku tulu ettevõtlusest	172 768	156 006

Lisa 12 Muud tulud

(eurodes)

	2016
Juhendamistasu ja palgatoetus	1 264
Kokku muud tulud	1 264

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	2 717	178
Üür ja rent	9 381	6 466
Mitmesugused bürookulud	1 150	1 671
Lähetuskulud	2 028	6 198
Tööjõukulud	144 350	96 482
Ostetud koolitusteenused	90 100	85 828
Muud teenused	33 931	23 091
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	283 657	219 914

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	17 125	7 898
Energia	666	530
Elektrienergia	666	530
Mitmesugused bürookulud	2 734	1 588
Lähetuskulud	2 050	322
Koolituskulud	1 776	2 630
Sidekulud	2 327	2 878
Ostetud koolitusteenused	37 969	14 152
Raamatupidamis- ja audiitorteenus	880	5 500
Muud	15 657	22 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	81 184	58 067

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	153 159	134 123	
Sotsiaalmaksud	52 910	46 716	
Kokku tööjõukulud	206 069	180 839	
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	144 350	96 482	13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	10	

Lisa 16 Muud kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	77	150
Muud	6	13
Kokku muud kulud	83	172

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	14 125	0	2 500

2016	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 504	0	25 100	13 475

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 239	0	3 500	1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 924	31 283

Tegev- ja kõrgem juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanikelt ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjatelt on ostetud kogu summa eest teenust.

Lisa 18 Sihtasutuse tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2016 sihtasutuse kohustused ületavad varasid. Sihtasutuse majandusaastaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Sihtasutusel jätkuvad uued projektid aastal 2017. Samal ajal keskendutakse oma teenuste müügile (koolitused ja supervisioonid). On olemas püsikliendid, kellele teenust pakkuda. Ettevõttes on kestev müügi- ja arendustegevus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.11.2017

Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus (registrikood: 90000676) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIDU TANI-JÜRISOO	Juhatuse liige	23.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus nõukogule

Oleme üle vaadanud Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21 a, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

27.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Sihtasutus Omanäolise Kooli Arenduskeskus (registrikood: 90000676) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	27.12.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Haridust abistavad tegevused	85601	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7428777
Faks	+372 7428777
E-posti aadress	koidu@ami.ee