

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**nimi:** Herbert Hahn Selts

**registrikood:** 80342051

**tänava/talu nimi,** Ringi tn 10

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihnumber:** 80014

**telefon:** +372 59135560

**e-posti address:** info@hahn.ee

**veebilehe address:** http://hahn.ee/

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Netovara muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	12
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

MTÜ Herbert Hahni Selts loodi 2012. aastal eesmärgiga arendada välja waldorfpedagoogikal põhinev kool (alustas tegevust 01.09.2013) ja lasteaed (alustas tegevust 02.01.2015), pakkuda kõigile huvitatutele koolitusi, aktiveerida ja julgustada inimesi mõtestama ümbritsevat maailma ja oma elu ning tutvustada, edendada ja hoida Herbert Hahni pärandit. 31.12.2016 seisuga oli seltsis 44 liiget. MTÜ Herbert Hahni Selts kuulub MTÜ Eesti Vabade Waldorfkoolide ja -lasteaedade Ühendusse

### **Kool**

- alates 06.07.16 kannab kool nime Pärnu Waldorfkool,
- koolil on õigus korraldada õppetööd põhikooli I ja II astmes (2018. aasta kevad-talvel esitatakse uus taotlus II astmes õppe korraldamiseks ning 2019. aasta kevad-talvel esitatakse esmakordne taotlus põhikooli III astmes õppe korraldamiseks),
- 31.12.2016 seisuga oli koolis 6... õpilast ja õppetöö toimub 1.-4. klassini,
- koolis töötab neli klassiõpetajat ja neli aineõpetajat,
- kool tegutseb aadressil Ringi 10, kus koolil on kasutada maja 2. korrus – saal, 4 klassiruumi ja kantseleiruumid.

### **Lastead**

- lasteaia pakutakse teenust 20 lapsele, rühmal on 2 õpetajat ja üks abiõpetaja,
- koolil ja lasteaial on ühine juhataja ja sekretär,
- 01.06.2016 esitati taotlus Kodanikuühiskonna Sihtkapitali Vabaühenduste teenuste osutamise ja toodete pakkumise võimekuse tõstmise taotlusvooru, mille tegevuste eesmärgiks oli avada uus lasteaia rühm Kooli 11 teisel korrusel. Taotlus oli edukas ning rahastus saadi. Remonditööd algasid 2016 sügisel ning 2. rühm avatakse 01.04.2017.a.

### **Täiendkoolitused, konverentsid ja heategevussündmused**

- Õpetajad ja teised seltsi liikmed on lastevanemate ja teiste huviliste koolitamiseks igal poolaastal välja töötanud täiendkoolituste kava ning seda ka ellu viinud. 2016. aasta II poolel saadi kava jaoks toetust Pärnu LV haridusprojektide toetusprogrammist.
- Aruandeperioodil korraldasid seltsi liikmed kaks rahakogumise sündmust – Augustiunetusel (9. august 2016) toidu ja joogi pakkumisega ning Advendilaadal (10. detsembril 2016 koolimajas) korraldades laada ja pakkudes kultuuriprogrammi. Augustiunetuse kogutulu oli 1200 eur ning Advendilaada tulu oli 2001 eurot.
- 2016. aasta juunis korraldati Pärnus õpetajate täiendkoolitused:
  - „Käsitööõpetajate koolitus“ läbiviija Simone Jaschok
  - „1.-4. klassi klassiõpetaja koolitus“ läbiviija Patricia Porr

### **Seltsi juhtimine**

- Juhatus töötas kuni 16.09 seitsmeliikmelisena ning jätkas siis peale seltsi üldkoosolekut üheksaliikmelisena. Aruandeperioodil korraldati üle 20 juhatuse koosoleku.
- Lisaks toimusid ühiskoosolekud kooli ja lasteaia kolleegiumitega.
- Põhikirjajärgselt korraldati seltsi üldkoosolekud 12.05.16 ja 16.09.16.
- MTÜ tulud moodustasid kokku 145 104 eurot ning 01.01.2016-31.12.2016 majandusaasta tulem on 1191 eurot, mis jääb tulevaste perioodide investeeringute katteks.

### **Uuel majandusaastal:**

- jätkab MTÜ Herbert Hahni Selts oma tegevust kooli ja lasteaia pidajana,
- edendab vanemaharidust erinevate loengute, ühisürituste ja praktilise pedagoogika näol,
- laiendab Pärnu Waldorfkooli ruume Ringi 10 kolmandale korrusele,
- püüab terviklikumalt lahendada kooli ja lasteaia toitlustamisteenuse korraldust ja
- korrastab Kooli 11 hoovi.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 589	17 958	
Nõuded ja ettemaksed	7 250	4 414	2,3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>36 839</b>	<b>22 372</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	48 875	48 875	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>48 875</b>	<b>48 875</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>85 714</b>	<b>71 247</b>	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 433	18 927	5
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	13 475	31 956	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>31 908</b>	<b>50 883</b>	
Pikaajalised kohustised			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	31 956	0	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>31 956</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>63 864</b>	<b>50 883</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	20 364	3 576	
Aruandeaasta tulem	1 486	16 788	
<b>Kokku netovara</b>	<b>21 850</b>	<b>20 364</b>	
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>85 714</b>	<b>71 247</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	785	1 285	
Annetused ja toetused	161 827	150 292	7
Tulu ettevõtlusest	72 037	58 708	8
Muud tulud	0	646	
<b>Kokku tulud</b>	<b>234 649</b>	<b>210 931</b>	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-200	-730	
Mitmesugused tegevuskulud	-112 319	-80 150	9
Tööjõukulud	-118 423	-106 636	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 805	
Muud kulud	-2 223	-2 822	
<b>Kokku kulud</b>	<b>-233 165</b>	<b>-194 143</b>	
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>1 484</b>	<b>16 788</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>1 486</b>	<b>16 788</b>	

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2014</b>	3 576	3 576
Aruandeaasta tulem	16 788	16 788
<b>31.12.2015</b>	20 364	20 364
Aruandeaasta tulem	1 486	1 486
<b>31.12.2016</b>	21 850	21 850

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	1 484	16 788
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	3 805
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>0</b>	<b>3 805</b>
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 836	-3 318
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 981	15 221
Laekunud intressid	2	0
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>11 631</b>	<b>32 496</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-50 700
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>-50 700</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 000
Saadud laenude tagasimaksud	0	-3 000
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	3 195
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>3 195</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>11 631</b>	<b>-15 009</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 958	32 967
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>11 631</b>	<b>-15 009</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 589	17 958

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Herbert Hahni Seltsi põhitegevuseks on Herbert Hahni Kooli ja lasteaed Pauliine pidamine.

MTÜ Herbert Hahni Seltsi 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

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

### Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse tuluna laekumise hetkel.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

### Maksustamine

MTÜ Herbert Hahni Selts ei ole käibemaksukohuslane.

### Seotud osapooled

Seotud osapooled on seltsi juhatuse liikmed ning nende kontrolli või olulise mõju all olevad ettevõtted.

### Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema

soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus)

ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis kui:

(a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja

(b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.



## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 678	6 678
Ostjatelt laekumata arved	6 678	6 678
Muud nõuded	547	547
Viitlaekumised	547	547
Ettemaksed	25	25
Muud makstud ettemaksed	25	25
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 250</b>	<b>7 250</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 414	4 414
Ostjatelt laekumata arved	4 414	4 414
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 414</b>	<b>4 414</b>

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 382	2 235
Sotsiaalmaks	2 831	4 820
Kohustuslik kogumispension	161	286
Töötuskindlustusmaksed	192	351
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>4 566</b>	<b>7 692</b>

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus		1 980	1 980	1 980
<b>Jääkmaksumus</b>		1 980	1 980	1 980
Ostud ja parendused	50 700			50 700
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	50 700			50 700
Amortisatsioonikulu	-3 805			-3 805
Ümberklassifitseerimised	1 980	-1 980	-1 980	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 980	-1 980	-1 980	0
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus	52 680	0	0	52 680
Akumuleeritud kulum	-3 805			-3 805
<b>Jääkmaksumus</b>	48 875	0	0	48 875
<b>31.12.2016</b>				
Soetusmaksumus	52 680			52 680
Akumuleeritud kulum	-3 805			-3 805
<b>Jääkmaksumus</b>	48 875			48 875

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 654	2 654
Võlad töövõtjatele	8 679	8 679
Maksuvõlad	4 566	4 566
Muud võlad	2 303	2 303
Muud viitvõlad	2 303	2 303
Saadud ettemaksed	231	231
Tulevaste perioodide tulud	231	231
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>18 433</b>	<b>18 433</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 328	3 328
Võlad töövõtjatele	7 755	7 755
Maksuvõlad	7 692	7 692
Muud võlad	152	152
Muud viitvõlad	152	152
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>18 927</b>	<b>18 927</b>

## Lisa 6 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS kooli katuse renoveerimine	28 760	3 196		31 956
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	<b>28 760</b>	<b>3 196</b>		<b>31 956</b>
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
HTM Haridustoetus		59 314	-59 314	
KOV kooli toetus		42 247	-42 247	
KOV koolilõuna toetus		2 889	-2 889	
KOV lasteaia toetus		24 700	-24 700	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		<b>129 150</b>	<b>-129 150</b>	<b>0</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>28 760</b>	<b>132 346</b>	<b>-129 150</b>	<b>31 956</b>

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EAS kooli katuse renoveerimine	31 956			31 956
<b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>	31 956			31 956
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
HTM Haridustoetus		75 628	-75 628	
KOV koolitoetus		52 363	-52 363	0
KOV koolilõunatoetus		1 702	-1 702	
KOV lasteaiatoetus		31 854	-31 854	
muu sihtfin		200	-200	
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		161 747	-161 747	0
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	31 956	161 747	-161 747	31 956

## Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	161 747	129 150
Mittesihotstarbelised annetused ja toetused	0	21 142
annetus	80	0
<b>Kokku annetused ja toetused</b>	<b>161 827</b>	<b>150 292</b>
sh eraldi riigieelarvest	75 628	59 314
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	86 119	69 836
sh muud	0	21 142

## Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Õppemaksud, lasteaiatasud ja toiduraha	59 060	53 517
Üritused ja muu tulud	12 977	5 191
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>72 037</b>	<b>58 708</b>

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	18 986	15 914
<b>Energia</b>	<b>12 087</b>	<b>7 681</b>
Elektrienergia	4 996	5 558
Soojusenergia	7 091	2 123
Mitmesugused bürookulud	2 181	1 655
Lähetuskulud	279	1 180
Koolituskulud	715	671
Muud kommunaalkulud	6 676	6 017
Ringi 10 remondikulud	36 000	13 629
Kooli mööbel ja õppevahendid	12 135	13 750
Lasteaia inventar ja õppevahendid	1 087	1 520
Koolitoit	9 812	8 732
Lasteaia toit	4 755	5 716
Raamatupidamisteenus	4 000	0
Muud	3 606	3 685
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>112 319</b>	<b>80 150</b>

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	87 583	79 869
Sotsiaalmaksud	30 840	26 961
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>118 423</b>	<b>106 830</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

## Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	44	48