

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.06.2020

**aruandeaasta lõpp:** 31.07.2021

**sihtasutuse nimi:** Hariduse Edendamise Sihtasutus

**registrikood:** 90014359

**tänava nimi ja maja number:** Tähe tn 4

**linn:** Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 51010

**telefon:** +372 56252362

**e-posti aadress:** [urmo.uiboleht@tartuerakool.ee](mailto:urmo.uiboleht@tartuerakool.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 ettemaksud  | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad                            | 11 |
| Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                            | 11 |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad                                      | 12 |
| Lisa 6 Kapitalirent  | 13 |
| Lisa 7 Kasutusrent   | 13 |
| Lisa 8 Laenukohustised   | 14 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksud   | 15 |
| Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused             | 15 |
| Lisa 11 Annetused ja toetused                                      | 18 |
| Lisa 12 Tulu ettevõtlusest   | 19 |
| Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | 19 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud                                  | 20 |
| Lisa 15 Tööjõukulud  | 20 |
| Lisa 16 Seotud osapooled   | 20 |
| Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva                           | 22 |
| Aruande allkirjad  | 23 |
| Vandeauditori aruanne  | 24 |

## Tegevusaruanne

Hariduse Edendamise Sihtasutus on asutatud eesmärgiga pidada üldhariduskooli Tartu Erakool TERA, lasteaeda TERAKE ja huvikooli HuvITERA.

Kokku õppis Tartu Erakoolis 2020/2021 õppeaastal 676 õpilast (EHIS 10.11.2020 seisuga), neist TERA Peedu koolis 54, LõunaTERAs 136 õpilast, ProTERAs 145 õpilast, TäheTERAs 337 õpilast, SädeTERAs 4 õpilast. Tartu Erakooli eel-ja lastekoolis õppis 170 last. Lasteaias TERAKE kokku 178 last. HuvITERAs ca 420 last.

2020/2021 tegevusaastat iseloomustab kõige enam COVID-19 viirusest tingitud muutuste ja piirangutega kohandumine. Põhitähelepanu tuli suunata erakorraliste tegevuste, sh distantsõppe jm korraldamisele. Meie senised tegevused ja ellu viidud haridusuudendused aitasid kohanemisele kindlasti kaasa. Varasemad IKT vahendite investeringud ning panustamine digikompetentsidesse võimaldasid õppetöö jätkumist distantsilt. Lisaks kujunes tugevuseks ka koolide väiksemad juhtimismeeskonnad, mis tagasid mobiilsuse ja kiired lahendused, õpetajad tundsid toetust, õpilaste õppimise kvaliteet ei kannatanud olulisel määral. Sisulistes tegevustes oli oluline, et 2020. aastal algatati ja toimusid kõikides üksustes arengukava loomise ja hindamisjuhendi koostamise protsessid. Uus TERA arengukava valmis 2021 aasta juunis. Algust tehti ka infokorjega uue õppekava loomiseks. 2020/21 aastal kujunes oluliseks Covid-perioodi kogemuste ja distantsõppe metoodikate jagamine teistele koolidele.

LõunaTERA juures alustas tegevust mikrokool SädeTERA, mis on mõeldud I ja II kooliastmele, kus viiakse regulaarselt läbi loomi kaasavat õpet vastava hariduse saanud spetsialistide poolt, kaasates sertifitseeritud loomi. Fookuses on akadeemiliste pädevuste saavutamine, õpilaste motiveerimine, sotsiaalsete oskuste arendamine ja kognitiivsete funktsioonide areng. Loomade abil õpitakse teineteist paremini märkama ja eripäradega toime tulema. Esimesel aastal alustas väike rühm, 4 last, 3.klassis. Eesmärk on arendada mikrokool SädeTERA omanäoliseks ja TERA koolivõrku rikastavaks koolikohaks.

Tähe tn 4 õppehoones toimetav Karlova Innovatsioonipesa tegevused on olnud edukad, enamuse projektitegevustega on alustatud. Suurimaks saavutuseks oli innovatsioonipesa vahendite soetamine (maht ca 80000 €), mis võimaldas algust teha projekti teoreetilisele osale lisaks ka praktiliste tegevustega erinevate õppeainete lõimimisel. Selle toetamiseks toimusid koolitused, konsultatsioonid ja praktikumid ainetundide läbiviimise toetamiseks ja nendes uuenduslike õppevahendite kasutamiseks. Loodud sai õpikogukond projekti partnerite - Tartu Erakooli, Tartu Karlova kooli ja Tartu Kunstikooli - vahel ning alustati õppematerjalide ja õppevahendite väljatöötamisega. Lepiti kokku innovatsioonipesa ruumide kasutuskorraga ja hakati ruume ning vahendeid aktiivselt kasutama. Varem baastasemel püsinud indikaatorite tasemed õpetajate ja õpilaste osalemise ja vahendite kasutamise osas on vaatlusalusel perioodil tõusnud.

Lisaks osaleb Tartu Erakool partnerina mitmes "Erasmus+" projektis. Hangiti õppevahendeid individuaalse õppe toetamiseks ja aktiivseteks vahetundideks HEV meetme projekti toel.

Lasteaia TERAKE õppe- ja kasvatustöös keskenduti Reggio Emilia lapsest lähtuvate põhimõtete elluviimisele ning alagrupitöö meetodi rakendamisele rühmades. Jätkus koostöö Tartu Ülikooliga alushariduse õpetajate praktika läbiviimisel. Pöörduti tähelepanu õuesõppele ning täiendati lasteaia õueala uurimist ja avastamist võimaldavate tegevuskohtade ja vahenditega. Personali arendamisel jätkusid meeskonnakoolitused Reggio Emilia pedagoogika teemal ning koolitused õpetajate infotehnoloogia pädevuse tõstmiseks.

HuvITERA põhitegevuseks 2020/2021 õppeaastal oli huvihariduse pakkumine Tartus elavatele lastele ja noortele. Huviharidust pakuti tehnika, spordi, üldkultuuri, muusika ja kunsti valdkonnas, pannes seejuures jätkuvalt rõhku tehnikavaldkonna arendamisele. Samuti võtsime tähelepanu alla kolmanda kooliastme noored ning pakkusime neile uudseid huviringe (nt rollimängud, orienteerumine, ukulele). Huviharidust korraldasime nii TäheTERAs, LõunaTERAs kui ka ProTERAs. Lisaks tulime vastu soovile ja pakkusime male ning mõttemängude ringi ka Forseliuse koolis. Osalesime erinevatel koolide huvipäevadel (MHG, Forseliuse kool), linna üritustel (tarkusepäev, lastekaitsepäev), korraldasime ise üritusi (maleturniir Tartu kesklinnas) ja laagreid (koolivaheaja laagrid, õppeaasta lõpus valmistasime ette õpihuvilaagreid). HuvITERA osales edukalt erinevates linna projektides, tänu millele saime juurde vajalikke õppevahendeid (3D printerid).

2020 aastal sõlmis HESA hoonestusõiguse lepingu Tartu vallaga, eesmärgiga rajada Ermi tee 11 ja Ermi tee 9 kinnistutele uus lasteaed-alkkool aastaks 2023.

Hariduse Edendamise SA-s töötas 2020/2021 aastal 148 töötajat (täistööajale taandatuna 129).

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.07.2021       | 31.05.2020       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha   | 349 655          | 5 058            |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 241 485          | 371 050          | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>591 140</b>   | <b>376 108</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 1 250            | 0                | 4       |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 57 311           | 86 158           | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 835 542          | 893 609          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>894 103</b>   | <b>979 767</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 485 243</b> | <b>1 355 875</b> |         |
| Kohustised ja netovara                       |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 8 884            | 125 454          | 8       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 532 015          | 825 364          | 9       |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 1 035 674        | 450 060          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 576 573</b> | <b>1 400 878</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 33 541           | 143 365          | 8       |
| Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused | 0                | 81 804           | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>33 541</b>    | <b>225 169</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 610 114</b> | <b>1 626 047</b> |         |
| Netovara                                     |                  |                  |         |
| Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses         | 1 000            | 1 000            |         |
| Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem      | -271 172         | -200 897         |         |
| Aruandeaasta tulem                           | 145 301          | -70 275          |         |
| <b>Kokku netovara</b>                        | <b>-124 871</b>  | <b>-270 172</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja netovara</b>          | <b>1 485 243</b> | <b>1 355 875</b> |         |

## Tulemiaruanne

(eurodes)

|  | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Tulud  |                            |                            |         |
| Annetused ja toetused                                      | 3 678 280                  | 2 865 383                  | 11      |
| Tulu ettevõtlusest   | 2 265 643                  | 1 768 159                  | 12      |
| Muud tulud   | 0                          | 3 570                      |         |
| <b>Kokku tulud</b>   | <b>5 943 923</b>           | <b>4 637 112</b>           |         |
| Kulud  |                            |                            |         |
| Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud | -3 413 787                 | -2 859 033                 | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                  | -490 164                   | -915 730                   | 14      |
| Tööjõukulud  | -1 645 662                 | -758 859                   | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | -226 106                   | -158 651                   | 5       |
| Muud kulud   | -16 312                    | -1 833                     |         |
| <b>Kokku kulud</b>   | <b>-5 792 031</b>          | <b>-4 694 106</b>          |         |
| <b>Põhitegevuse tulem</b>                                  | <b>151 892</b>             | <b>-56 994</b>             |         |
| Intressitulud  | 1 216                      | 2 913                      |         |
| Intressikulud  | -7 807                     | -16 194                    |         |
| <b>Aruandeaasta tulem</b>                                  | <b>145 301</b>             | <b>-70 275</b>             |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|  | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood põhitegevusest  |                            |                            |         |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest               | 2 259 493                  | 1 732 363                  |         |
| Muud põhitegevuse tulude laekumised                              | 1 925                      | 455                        |         |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest                 | -2 477 638                 | -1 729 670                 |         |
| Väljamaksed töötajatele  | -3 356 882                 | -2 465 755                 |         |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 4 300 946                  | 2 899 277                  | 10      |
| Muud rahavood põhitegevusest                                     | 0                          | 11 364                     |         |
| <b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>                             | <b>727 844</b>             | <b>448 034</b>             |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                 |                            |                            |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel       | -141 713                   | -591 556                   |         |
| Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest | 33 376                     | 48 078                     | 10      |
| Antud laenude tagasimaksed                                       | 1 257                      | 14 763                     |         |
| Laekunud intressid   | 3 317                      | 388                        |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                    | <b>-103 763</b>            | <b>-528 327</b>            |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                                |                            |                            |         |
| Saadud laenud  | 245 000                    | 454 000                    |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                      | -461 933                   | -341 775                   |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                    | -51 096                    | 3 279                      |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                               | -5 366                     | -19 986                    |         |
| Makstud intressid  | -6 089                     | -13 096                    |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                   | <b>-279 484</b>            | <b>82 422</b>              |         |
| <b>Kokku rahavood</b>  | <b>344 597</b>             | <b>2 129</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                       | 5 058                      | 2 929                      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                         | <b>344 597</b>             | <b>2 129</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                         | 349 655                    | 5 058                      |         |

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

|                            |   |                     | Kokku netovara |
|----------------------------|---|---------------------|----------------|
|                            | Sihtkapital/ Osakapital<br>nimiväärtuses/ ReserVKapital | Akumuleeritud tulem |                |
| <b>31.05.2019</b>          | 1 000   | -6 948              | -5 948         |
| Aruandeaasta tulem         |   | -70 275             | -70 275        |
| Muud muutused<br>netovaras |   | -193 949            | -193 949       |
| <b>31.05.2020</b>          | 1 000   | -271 172            | -270 172       |
| Aruandeaasta tulem         |   | 145 301             | 145 301        |
| <b>31.07.2021</b>          | 1 000   | -125 871            | -124 871       |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Hariduse Edendamise Sihtasutuse 31.07.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt sihtasutuse finantsseisundit, tulemit ja rahavoogusid. Kõik aastaaruande koostamisperioodil selgunud olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Jaanuaris 2021 muudeti majandusaasta perioodi, milleks sai 01.08.-31.07. (eelnevalt 01.06-31.05.). Käesolev aruanne on koostatud perioodi kohta 01.06.2020-31.07.2021. Selle muutuse tõttu ei pruugi kõik võrdlusandmed olla täielikult võrreldavad.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osalust sidusettevõtjas kajastatakse soetusmaksumuse meetodil

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Õpilastele koostatakse 1.klassi astumisel esimese osamakse kohta arved mai kuus, mis on ettemaks juuni, juuli, augusti eest.

Nende ettemaksuarvete laekunud summad kajastatakse bilansis laekunud ettemaksude all.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest (k.a. tollimaks ja muud mittetagastuvad maksud). Otseselt soetamisega seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja paigaldamise asukohta: projekteerimise tasud, transpordikulud, installeerimise kulud, testimise kulud, soetamisega seotud teenustasud (näit. notari-tasud, riigilõivud), jne.

Iga materiaalse põhivara objekti kohta peetakse individuaalset arvestust.

Materiaalse põhivara objektidelt arvutatakse amortisatsiooni (kulumit) lineaarsel meetodil.

Amortisatsiooni hakatakse arvutama põhivara arvelevõtmise kuust, amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevalt kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses,

kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui kulumit ühes ja samas summas. Kui põhivara enam ei kasutata, eemaldatakse see bilansist.

Materiaalne põhivara kantakse bilansist välja juhatuse poolt kinnitatud akti alusel.

Väheväärtuslikud põhivara objektid kantakse kuludesse ostmisel.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi            | Kasulik eluiga |
|--------------------------------|----------------|
| Mööbel                         | 5              |
| Arvutid, nutiseadmed           | 5              |
| Seadmed, tehnika, õppevahendid | 5              |
| Ehitised                       | 10             |



|               |   |
|---------------|---|
| Uued autod    | 5 |
| Nutitelefonid | 3 |

Olemasolevate põhivarade amortisatsiooninorme ei muudeta, kui need ei ole oluliselt erinevad vara tegelikust elueast. Individuaalselt oluliste objektide puhul määratakse amortisatsiooninorm igale varaobjektile eraldi, lähtudes objekti eeldatavast kasulikust elueast.

#### **Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### **Finantskohustised**

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse järgnevaid kohustisi:

a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (nt võlad tarnijatele);

b) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast (nt lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

#### **Annetused ja toetused**

Toetusteks on eraldised riigieelarvest ja kohalike omavalitsuste poolt makstavad toetused vastavalt sõlmitud lepingutele.

Põhivarade sihfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit, vara võetakse arvele soetusmaksumuses ja toetus kajastatakse tuludes.

#### **Seotud osapooled**

Seotud osapoolteks on loetud SA asutajaid, nõukogu liikmeid ja juhatuse liikmeid ning eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid/asutusi.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|   | 31.07.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |               |
|---|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|
|   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |
| Nõuded ostjate vastu                                      | 105 632        | 103 757                           | 1 875               |               |
| Ostjatelt laekumata arved                                 | 111 703        | 109 828                           | 1 875               |               |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                           | -6 071         | -6 071                            |                     |               |
| Nõuded seotud osapoolte vastu                             | 3 131          | 3 131                             |                     |               |
| Muud nõuded   | 32 186         | 6 498                             | 25 688              |               |
| Laenuõuded  | 25 688         |                                   | 25 688              |               |
| Intressinõuded  | 6 415          | 6 415                             |                     |               |
| Viitlaekumised  | 83             | 83                                |                     |               |
| Ettemaksed  | 48 244         | 48 244                            |                     |               |
| Tulevaste perioodide kulud                                | 48 244         | 48 244                            |                     |               |
| Toetusnõue kohalikele omavalitsustele (tegevuskulutoetus) | 79 855         | 79 855                            |                     |               |
| Makstud tagatisrahad                                      | 29 748         |                                   |                     | 29 748        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                         | <b>298 796</b> | <b>241 485</b>                    | <b>27 563</b>       | <b>29 748</b> |

|  | 31.05.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |               |
|--|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|
|  |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |
| Nõuded ostjate vastu   | 122 470        | 91 748                            | 30 722              |               |
| Ostjatelt laekumata arved  | 130 740        | 100 018                           | 30 722              |               |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                                      | -8 270         | -8 270                            |                     |               |
| Nõuded seotud osapoolte vastu  | 5 631          | 5 631                             |                     |               |
| Muud nõuded  | 37 419         | 11 731                            | 25 688              |               |
| Laenu nõuded   | 26 945         | 1 257                             | 25 688              |               |
| Intressinõuded   | 8 516          | 8 516                             |                     |               |
| Viitlaekumised   | 1 958          | 1 958                             |                     |               |
| Ettemaksed   | 35 936         | 35 936                            |                     |               |
| Tulevaste perioodide kulud   | 35 936         | 35 936                            |                     |               |
| Toetusnõue kohalikule omavalitsusele (Tartu linn, tegevuskulutoetus) | 78 744         | 78 744                            |                     |               |
| Toetusnõue haridusministeeriumile                                    | 147 235        | 147 235                           |                     |               |
| Makstud tagatisrahad   | 29 773         | 25                                |                     | 29 748        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                    | <b>457 208</b> | <b>371 050</b>                    | <b>56 410</b>       | <b>29 748</b> |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|   | 31.07.2021     | 31.05.2020     |
|---|----------------|----------------|
|   | Maksuvõlg      | Maksuvõlg      |
| Üksikisiku tulumaks                           | 55 600         | 48 766         |
| Sotsiaalmaks                                  | 120 935        | 110 133        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 6 637          | 5 882          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 8 702          | 7 932          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>191 874</b> | <b>172 713</b> |

### Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.06.2020 - 31.07.2021 |                        |            |  |                  |            |
|---|------------------------|------------|--|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood   | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala   | Osaluse määr (%) |            |
|   |                        |            |  | 31.05.2020       | 31.07.2021 |
| 14978695  | Ermi 11 Kinnistu OÜ    | Eesti      | 68201-Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 50               | 50         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |            |
|--|------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus   | 31.05.2020 | 31.07.2021 |
| Ermi 11 Kinnistu OÜ  | 1 250      | 1 250      |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 1 250      | 1 250      |

Osalus Ermi 11 Kinnistu OÜ-s on soetatud 26.05.2020

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|   |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            | Kokku    |                                    |
|---|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|----------|------------------------------------|
|   | Ehitised | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |          | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |
| <b>31.05.2019</b>                         |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |          |                                    |
| Soetusmaksumus                            |          |                    | 1 299                      | 479                     | 1 778              | 24 293                      |                      |            |          | 26 071                             |
| Akumuleeritud kulum                       |          |                    | -87                        | -31                     | -118               | -2 229                      |                      |            |          | -2 347                             |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       |          |                    | 1 212                      | 448                     | 1 660              | 22 064                      |                      |            |          | 23 724                             |
| Ostud ja parendused                       | 183 168  |                    | 53 871                     | 80 079                  | 133 950            | 274 438                     |                      |            |          | 591 556                            |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  | 183 168  |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |          | 183 168                            |
| Muud ostud ja parendused                  |          |                    | 53 871                     | 80 079                  | 133 950            | 274 438                     |                      |            |          | 408 388                            |
| Lisandumised äriühenduste kaudu           | 106 535  | 20 885             | 4 786                      | 44 803                  | 70 474             | 34 831                      | 247 985              |            | 247 985  | 459 825                            |
| Amortisatsioonikulu                       | -63 386  | -2 321             | -4 799                     | -22 450                 | -29 570            | -65 694                     |                      |            |          | -158 650                           |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   |          | -18 564            |                            | -4 282                  | -22 846            |                             |                      |            |          | -22 846                            |
| Ümberliigitamised                         | 247 985  |                    |                            |                         |                    |                             | -247 985             |            | -247 985 |                                    |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest | 247 985  |                    |                            |                         |                    |                             | -247 985             |            | -247 985 |                                    |
| <b>31.05.2020</b>                         |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |          |                                    |
| Soetusmaksumus                            | 888 021  | 0                  | 76 290                     | 153 372                 | 229 662            | 451 049                     | 0                    |            | 0        | 1 568 732                          |
| Akumuleeritud kulum                       | -413 719 | 0                  | -21 220                    | -54 774                 | -75 994            | -185 410                    | 0                    |            | 0        | -675 123                           |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 474 302  | 0                  | 55 070                     | 98 598                  | 153 668            | 265 639                     | 0                    |            | 0        | 893 609                            |
| Ostud ja parendused                       | 17 821   | 47 000             | 26 327                     | 37 610                  | 110 937            | 16 416                      |                      | 22 865     | 22 865   | 168 039                            |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused  | 17 821   |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |          | 17 821                             |
| Muud ostud ja parendused                  |          | 47 000             | 26 327                     | 37 610                  | 110 937            | 16 416                      |                      | 22 865     | 22 865   | 150 218                            |
| Amortisatsioonikulu                       | -84 676  | -1 567             | -15 064                    | -40 758                 | -57 389            | -84 041                     |                      |            |          | -226 106                           |
| <b>31.07.2021</b>                         |          |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |          |                                    |
| Soetusmaksumus                            | 524 867  | 47 000             | 102 617                    | 190 982                 | 340 599            | 467 465                     |                      | 22 865     | 22 865   | 1 355 796                          |
| Akumuleeritud kulum                       | -117 420 | -1 567             | -36 284                    | -95 532                 | -133 383           | -269 451                    |                      | 0          |          | -520 254                           |
| <b>Jääkmaksumus</b>                       | 407 447  | 45 433             | 66 333                     | 95 450                  | 207 216            | 198 014                     |                      | 22 865     | 22 865   | 835 542                            |

**Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas**

|                         | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Masinad ja seadmed      |                            | 24 047                     |
| Transpordivahendid      |                            | 20 000                     |
| Muud masinad ja seadmed |                            | 4 047                      |
| <b>Kokku</b>            |                            | <b>24 047</b>              |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|                                      | 31.07.2021    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Swedbank liising<br>01518551L sõiduk | 41 634        | 8 093                             | 33 541              | 2,290%       | EUR         | 15.06.2026  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>41 634</b> | <b>8 093</b>                      | <b>33 541</b>       |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |  |
|--|---------------|--|
|  | 31.07.2021    |  |
| Masinad ja seadmed                       | 45 433        |  |
| <b>Kokku</b>                             | <b>45 433</b> |  |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|   | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrendikulu  | 1 381 824                  | 988 465                    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |                            |                            |
|   | 31.07.2021                 | 31.05.2020                 |
| 12 kuu jooksul  | 1 153 021                  | 1 181 828                  |
| 1-5 aasta jooksul   | 5 272 658                  | 4 973 760                  |
| Üle 5 aasta   | 12 624 818                 | 12 742 932                 |

Kasutusrendilepingutega renditakse IT-seadmeid, tarkvara, ruume ja sõidukeid.

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|  | 31.07.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen eraisikult                          | 791        | 791                               |                     |             | 8%           | EUR         | 31.07.2022  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>         | 791        | 791                               |                     |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>     | 41 634     | 8 093                             | 33 541              |             |              |             |             | 6       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>             | 42 425     | 8 884                             | 33 541              |             |              |             |             |         |
|  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|  | 31.05.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Arvelduskrediit Swedbank                 | 51 095     | 51 095                            |                     |             | 2,95%        | EUR         | 30.06.2021  |         |
| Laen eraisikult                          | 791        | 791                               |                     |             | 8%           | EUR         | 31.12.2020  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>         | 51 886     | 51 886                            |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Investeeringislaen Swedbank 19-069205-JI | 216 933    | 73 568                            | 143 365             |             | 4,95%        | EUR         | 10.07.2024  |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>         | 216 933    | 73 568                            | 143 365             |             |              |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>             | 268 819    | 125 454                           | 143 365             |             |              |             |             |         |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.07.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 34 418         | 34 418         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 262 934        | 262 934        |         |
| Maksuvõlad                       | 191 874        | 191 874        | 3       |
| Muud võlad                       | 2 615          | 2 615          |         |
| Intressivõlad                    | 2 615          | 2 615          |         |
| Saadud ettemaksed                | 40 174         | 40 174         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 40 174         | 40 174         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>532 015</b> | <b>532 015</b> |         |
|                                  |                |                |         |
|                                  | 31.05.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 202 767        | 202 767        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 413 587        | 413 587        |         |
| Maksuvõlad                       | 172 713        | 172 713        | 3       |
| Muud võlad                       | 2 966          | 2 966          |         |
| Intressivõlad                    | 2 478          | 2 478          |         |
| Muud viitvõlad                   | 488            | 488            |         |
| Saadud ettemaksed                | 33 331         | 33 331         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 33 331         | 33 331         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>825 364</b> | <b>825 364</b> |         |

## Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

|   | 31.05.2019 |            | Laekunud  | Tagasi makstud | Kajastatud tulemiaruanandes | 31.05.2020 |            |
|---|------------|------------|-----------|----------------|-----------------------------|------------|------------|
|   | Nõuded     | Kohustised |           |                |                             | Nõuded     | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                        |            |            |           |                |                             |            |            |
| Innove SA - projekti toetus                                       |            |            | 100 641   |                | 26 277                      |            | 74 364     |
| Tartu linn - projektitoetus                                       |            |            | 5 000     |                | 5 000                       |            |            |
| Eesti Noorsootöökeskus - projektitoetus                           |            |            | 2 600     |                | 2 600                       |            |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>           |            |            | 108 241   |                | 33 877                      |            | 74 364     |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                               |            |            |           |                |                             |            |            |
| Haridus- ja Teadusministeerium - riiklikud toetused eraharidusele |            |            | 2 240 863 |                | 1 949 145                   | 147 235    | 438 953    |
| Kohalikud omavalitsused - tegevuskulutoetused eraharidusele       |            |            | 780 155   |                | 853 326                     | 78 744     | 5 573      |
| ANOIKTO PANEPISIMIO KYPROU-Erasmus projektitoetus                 |            |            | 7 714     |                | 7 714                       |            |            |
| Keskonnainvesteeringute Keskus SA - projektitoetus                |            |            | 4 380     |                | 4 380                       |            |            |
| Haridus- ja Noorteamet - projektitoetus                           |            |            | 3 750     |                | 3 750                       |            |            |
| Haridus- ja Teadusministeerium - projektitoetused                 |            |            | 2 224     |                | 1 005                       |            | 1 219      |
| Eesti Teadushuvihariduse Liit - projektitoetus                    |            |            | 858       |                | 858                         |            |            |
| Tartu linn - projektitoetused                                     |            |            | 8 640     |                | 4 375                       |            | 4 265      |
| Arhimedes SA - projektitoetus                                     |            |            | 7 440     |                |                             |            | 7 440      |
| Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet - projektitoetus |            |            | 6 953     |                | 6 953                       |            |            |
| Eraisik - TERA pillifond  |            |            | 50        |                |                             |            | 50         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>                  |            |            | 3 063 027 |                | 2 831 506                   | 225 979    | 457 500    |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>       |            |            | 3 171 268 |                | 2 865 383                   | 225 979    | 531 864    |



|  | 31.05.2020 |            | Laekunud  | Tagasi makstud | Kajastatud tulemiaruanDES | 31.07.2021 |            |
|--|------------|------------|-----------|----------------|---------------------------|------------|------------|
|  | Nõuded     | Kohustised |           |                |                           | Nõuded     | Kohustised |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks                         |            |            |           |                |                           |            |            |
| Haridus- ja Noorteamet - projektitoetus                            |            |            | 2 987     |                | 2 987                     |            |            |
| Tartu linn - projektitoetus  |            |            | 3 630     |                | 3 630                     |            |            |
| Innove SA - projektide toetused                                    |            | 74 364     | 26 759    |                | 101 122                   |            |            |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks</b>            |            | 74 364     | 33 376    |                | 107 739                   |            |            |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks                                |            |            |           |                |                           |            |            |
| Haridus- ja Teadusministeerium - riikliikud toetused eraharidusele | 147 235    | 438 953    | 3 105 475 |                | 2 380 421                 |            | 1 016 772  |
| Tartu linn - tegevustoetused eraharidusele                         | 78 744     | 5 573      | 1 053 719 |                | 1 048 986                 | 73 032     | 4 594      |
| Teised kohalikud omavalitsused - tegevuskulutoetused eraharidusele |            |            | 82 396    |                | 89 220                    | 6 823      |            |
| Arhimedes SA - projektitoetus                                      |            | 7 440      |           |                |                           |            | 7 440      |
| ANOIKTO PANEPISTIMIO KYPROU-Erasmus projektitoetus                 |            |            | 3 552     |                | 3 552                     |            |            |
| Haridus- ja Noorteamet - projektitoetus                            |            |            | 4 687     |                |                           |            | 4 687      |
| Haridus- ja Teadusministeerium - projektitoetused                  |            | 1 219      | 3 912     |                | 3 580                     |            | 1 551      |
| Tartu linn - projektitoetused                                      |            | 4 265      | 480       | 3 589          | 1 156                     |            |            |
| Eesti Teadushuvihariduse Liit - projektitoetus                     |            |            | 375       |                | 375                       |            |            |
| Innove SA - projektitoetus   |            |            | 8 330     |                | 8 330                     |            |            |
| Keskonnainvesteeringute Keskus SA - projektitoetus                 |            |            | 1 284     |                | 1 284                     |            |            |
| Transpordiamet - projektitoetused                                  |            |            | 1 137     |                | 1 137                     |            |            |
| Eesti Rahvatantsu ja Rahvamuusika Selts - projektitoetus           |            |            | 580       |                |                           |            | 580        |
| Eraisik - toetus eraharidusele (SädeTERA)                          |            |            | 32 500    |                | 32 500                    |            |            |
| Eraisik - TERA pillifond   |            | 50         |           |                |                           |            | 50         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>                   | 225 979    | 457 500    | 4 298 427 | 3 589          | 3 570 541                 | 79 855     | 1 035 674  |
| <b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>        | 225 979    | 531 864    | 4 331 803 | 3 589          | 3 678 280                 | 79 855     | 1 035 674  |

Teiste kohalike omavalitsuste toetuse all on kajastatud järgmised omavalitsused:

Antsla vald  
 Elva vald  
 Jõgeva vald  
 Kambja vald  
 Kanepi vald  
 Kastre vald  
 Luunja vald  
 Nõo vald  
 Otepää vald  
 Peipsiääre vald  
 Räpina vald  
 Tartu vald  
 Viljandi vald  
 Võru vald

## Lisa 11 Annetused ja toetused (eurodes)

|  | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | Lisa nr |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks        | 3 640 400                  | 2 817 305                  |         |
| Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks | 37 880                     | 48 078                     |         |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>         | <b>3 678 280</b>           | <b>2 865 383</b>           | 10      |
| sh eraldi riigieelarvest                   | 2 384 002                  | 1 949 145                  |         |
| sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest  | 1 142 991                  | 853 326                    |         |
| sh eesti asutustelt                        | 115 235                    | 55 148                     |         |
| sh välisasutustelt                         | 3 552                      | 7 714                      |         |
| sh eraisikutelt                            | 32 500                     | 50                         |         |

| <b>Rahalised ja mitterahalised annetused</b> |                            |                            |         |
|--|----------------------------|----------------------------|---------|
|  | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 | Lisa nr |
| Rahaline annetus                             | 3 678 280                  | 2 865 383                  |         |
| <b>Kokku annetused ja toetused</b>           | <b>3 678 280</b>           | <b>2 865 383</b>           |         |

## Lisa 12 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

|                                   | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Õppemaksud                        | 1 474 733                  | 1 093 577                  |
| Õppekavaväliste tegevuste tasud   | 522 187                    | 192 958                    |
| Toiduraha                         | 81 751                     | 163 680                    |
| Pikapäevarühma tasud              | 5 525                      | 37 987                     |
| Transpordi ja õppekäikude tasud   | 0                          | 102 165                    |
| Ürituste, laagrite, reiside tasud | 1 966                      | 15 552                     |
| Eelkooli ja lastekooli tasud      | 88 125                     | 92 503                     |
| Renditulu                         | 18 319                     | 19 851                     |
| Koolituste korraldamine           | 30 532                     | 17 651                     |
| Seadmete müük                     | 25 868                     | 7 264                      |
| Tugiisiku teenus                  | 0                          | 6 054                      |
| Muud teenused                     | 16 637                     | 18 917                     |
| <b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>   | <b>2 265 643</b>           | <b>1 768 159</b>           |

## Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

|   | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Tööjõukulud   | 1 570 736                  | 1 903 218                  |
| Õppevahendid  | 83 738                     | 36 948                     |
| Õpilaste toitlustamine  | 117 048                    | 117 647                    |
| Rendikulu   | 1 128 419                  | 766 000                    |
| Koolituskulud   | 24 714                     | 11 664                     |
| Lähetuskulud  | 1 173                      | 6 397                      |
| Õppekäikude kulud   | 12 569                     | 5 155                      |
| Ruumide kasutuskulud  | 314 280                    | 0                          |
| IT-teenused, tarvikud, litsentsid jms.                                  | 81 811                     | 0                          |
| Reklaam ja teavitus   | 16 965                     | 0                          |
| Transpordikulud   | 30 522                     | 0                          |
| Sidekulud   | 4 644                      | 0                          |
| Muud  | 27 168                     | 12 004                     |
| <b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b> | <b>3 413 787</b>           | <b>2 859 033</b>           |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|  | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Õppevahendid jm. õpetamisega otseselt seotud kulud | 80 158                     | 66 620                     |
| Toitlustamisega seotud kulud                       | 184 474                    | 138 381                    |
| Õpilaste seadmetega kulud                          | 154 005                    | 184 478                    |
| Õppekäigud ja üritused                             | 48 685                     | 62 439                     |
| Ruumide kulud                                      | 0                          | 330 410                    |
| Koolituskulud                                      | 0                          | 11 206                     |
| IT-teenused, tarvikud                              | 0                          | 30 168                     |
| Reklaami ja teavituskulud                          | 0                          | 12 640                     |
| Transpordikulud                                    | 0                          | 31 505                     |
| Lähetuskulud                                       | 0                          | 5 327                      |
| Muud   | 22 842                     | 42 556                     |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>             | <b>490 164</b>             | <b>915 730</b>             |

## Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

|   | 01.06.2020 -<br>31.07.2021 | 01.06.2019 -<br>31.05.2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu   | 2 527 146                  | 1 942 332                  |
| Sotsiaalmaksud  | 849 044                    | 644 446                    |
| Puhkusereservi kulu   | -159 792                   | 75 299                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>  | <b>3 216 398</b>           | <b>2 662 077</b>           |
| Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna | 1 570 736                  | 1 903 218                  |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                | 129                        | 113                        |

## Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|  | 31.07.2021 |            | 31.05.2020 |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 41 901     | 3 406      | 49 224     | 3 268      |

### Laenud

| 01.06.2020 - 31.07.2021  | Saadud intressid | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksud | Makstud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--|------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |                  |               |                             |                   |              |             |             |
| 090316   | 1 199            |               |                             |                   | 4%           | EUR         | 04.10.2022  |
| 200901   |                  | 180 000       | 180 000                     | 3 791             | 8%           | EUR         | 05.02.2021  |
| VN-01  |                  |               |                             | 137               | 8%           | EUR         | 31.07.2022  |
| 201201   |                  | 65 000        | 65 000                      | 43                | 8%           | EUR         | 15.12.2020  |

| 01.06.2019 - 31.05.2020  | Saadud intressid | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksud | Makstud intressid | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--|------------------|---------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |                  |               |                             |                   |              |             |             |
| 190501   |                  |               | 90 000                      | 1 890             | 6%           | EUR         | 03.09.2019  |
| 190701   |                  | 129 000       | 129 000                     | 588               | 4%           | EUR         | 12.09.2019  |
| 070316   | 2 447            |               |                             |                   | 4%           | EUR         | 02.10.2022  |
| 230517   | 78               |               |                             |                   | 4%           | EUR         | 13.06.2017  |

## Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|  | 01.06.2020 - 31.07.2021   |                            | 01.06.2019 - 31.05.2020   |                            |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 080                     | 11 064                     | 3 063                     | 7 458                      |

## Põhivarade ostud ja müügid

|  | 01.06.2020 - 31.07.2021 | 01.06.2019 - 31.05.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | Ostetud põhivara        | Ostetud põhivara        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 35 660                  | 457 828                 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 01.06.2020 - 31.07.2021 | 01.06.2019 - 31.05.2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Arvestatud tasu   | 68 600                  | 32 600                  |

## Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Juhatus käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhatus praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhatusel infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul alates aruande kinnitamisest.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.01.2022

**Hariduse Edendamise Sihtasutus (registrikood: 90014359) 01.06.2020 - 31.07.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| URMO UIBOLEHT      | Juhatuse liige     | 31.01.2022           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hariduse Edendamise Sihtasutus nõukogule

## Arvamus

Oleme auditeerinud Hariduse Edendamise Sihtasutus (sihtasutus) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.07.2021 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 sihtasutuse finantsseisundit seisuga 31.07.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust 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 sihtasutusest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad sihtasutuse 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitist tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 sihtasutuse 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 sihtasutuse suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruande 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/

Erika Tikenberg

Vandeauditori number 189

Auditiühing Erika Tikenberg OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 297

Sõpruse pst 188-100, Tallinn, Harju maakond, 13424

31.01.2022



## Audiitorite digitaalallkirjad

Hariduse Edendamise Sihtasutus (registrikood: 90014359) 01.06.2020 - 31.07.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERIKA TIKENBERG    | Vandeaudiitor      | 31.01.2022           |

## Tegevusalad

| Tegevusala                 | EMTAK kood   | Põhitegevusala |
|----------------------------|--------------|----------------|
| <b>Põhikoolide tegevus</b> | <b>85312</b> | <b>Jah</b>     |
| <b>Muu toitlustamine</b>   | <b>56291</b> | <b>Ei</b>      |
| <b>Lasteaedade tegevus</b> | <b>85102</b> | <b>Ei</b>      |
| <b>Muu huvikoolitus</b>    | <b>85529</b> | <b>Ei</b>      |

## Sidevahendid

|                        |                                    |
|------------------------|------------------------------------|
| Liik                   | Sisu                               |
| <b>Mobiiltelefon</b>   | <b>+372 56252362</b>               |
| <b>E-posti aadress</b> | <b>urmo.uiboleht@tera.tartu.ee</b> |