

MAJANDUSAASTA ARUANNE

1.1.2012- 31.12.2012

Aruandekohustuslase nimetus: Narva Kutseõppekeskus
Aadress: Kreenholmi 45 Narva 20301
Telefon: +372 35 69 341
Faks: +372 35 69 370
E-post: nvtc@nvtc.ee
Interneti kodulehekülj: www.nvtc.ee

Majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.
Dokument koosneb 25 leheküljest.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne.....	9
Riigieelarve täitmise aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid.....	13
Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega	14
Lisa 4. Maksud, lõivud, trahvid	15
Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused.....	15
Lisa 6. Varud.....	16
Lisa 7. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 8. Immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 9. Saadud ja antud toetused.....	18
Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük.....	20
Lisa 11. Tööjõukulud	21
Lisa 12. Majandamiskulud	22
Lisa 13. Muud tegevuskulud	23
Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus.....	23
Lisa 15. Siirded	23
Lisa 16. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta.....	24
Allkirjad majandusaasta aruandele	25

Tegevusaruanne

Aastal 2012 lähtus Narva Kutseõppekeskus oma tegevustes kooli kehtivast arengukavast <http://www.nvtc.ee/public/files/Arengukava1013.pdf>, Haridus- ja Teadusministeeriumi ning kooli nõukogu poolt püstitatud eesmärkidest ja kooli 2012. aasta tegevuskavast.

Narva Kutseõppekeskuses õpetati 2012. aastal järgmistes õppekavarühmades: arvutiteadused, audiovisuaalne ja muu meedia, ehitus ja tsiviilrajatised, elektroonika ja automaatika, elektrotehnika ja energeetika, hulgi- ja jaekaubandus, juhtimine ja haldus, koduteenindus, majandusarvestus ja maksundus, majutamine ja toitlustamine, mehaanika ja metallitöö, mootorliikurid, laevandus- ja lennundustehnika, reisimine, turism ja vabaajaveetmine, tekstiili, rõivaste, jalatsite valmistamine ning naha töötlemine, toiduainete töötlus ja -tootmine, transporditeenused.

Seisuga 15.12.2012 õppis koolis 1042 õpilast tasemeõppes, mis on 156 õpilast vähem kui aasta varem. Täiendõppes lõpetas 2012. aasta jooksul 617 õppurit (alustas 666), mis on 254 õppurit vähem kui eelneval aastal. Õppimist rahastati järgmiselt:

- HTM 100 õppurit (2011 aastal 158 õppurit),
- ESF 272 õppurit (2011 aastal 460 õppurit),
- tööandja 205 õppurit (2011 aastal 205 õppurit),
- Eesti Töötukassa 34 õppurit (2011 aastal 78 õppurit),
- 1 õppur maksis ise (2011 aastal 33 õppurit),
- 13 õppurit muud projektid (Arvuti AO koolitus, jne) (2011 aastal 54 õppurit).

Täiendkoolituste maht oli 187 151 eurot (57 813 eurot vähem kui eelneval aastal). Vähenemise põhiliseks põhjuseks on ESF-i ja HTM-i poolt rahastavate kursuste vähenemine.

Vastuvõtu plaan oli püstitatud 751 õpilast, 15.09.2012 seisuga võtsime vastu 569 õpilast. Nendest põhihariduse baasil 215 ja keskhariduse baasil 354 õpilast.

Põhikoolijärgses õppes täitusid väga hästi autotehnika (34 õpilast), ehitusviimistluse (33), keevitaja (34), multimeediami (33) ja kokk vene keeles (54) õppegrupid. Väiksem oli soov asuda õppima mehatronikuks (kooli soov 34, tuli 30 õppurit). Ei avanud kokk eesti keeles õppegruppi, kuna sinna oli ainult 7 avaldust.

Keskoolijärgses õppes jäid täitmata multimeediami ja turismikorralduse õppegrupid.

Õpilaste arvu vähenemist võime täheldada kõigis valdkondades. Koduteeninduse õppekavarühmas ei planeeritud õppegruppi avamist ja aastaks 2013 lõpeb selles valdkonnas õpe. 2012. aasta populaarsemad erialad olid kondiitri, majandusarvestuse, veokorraldaja ja väikeettevõtluse erialad. Nendel erialadel saime soovitud õpilaste arvu rühmades täis.

Koolis on kasutusel 31 erinevat õppekava 16 õppevaldkonnas ja kõik õppekavad on kinnitatud vastavalt nõuetele. 2011. aastal algas õppekavarühmade akrediteerimine.

2012.a. aastal akrediteeriti järgmised õppekavarühmad;

- arvutiteadused – hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks,
- elektroonika ja automaatika – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks,
- juhtimine ja haldus – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks,
- mootorliikurid, laevandus- ja lennundustehnika – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks.

2011. aastal toimus akrediteerimine kahes õppekavarühmas:

- ehitus ja tsiviilrajatised - hindamiskomisjoni otsus 3 (kolmeks) aastaks
- majutamine ja toitlustamine – hindamiskomisjoni otsus 6 (kuueks) aastaks.)

2012. aastal valmistati ette 2013. aasta kuue õppekavarühma akrediteerimine.

2012.aastal viidi läbi õpilaste ja töötajate rahulolu-uuring, mille tulemusi tutvustas uuringu läbiviija 2013.a. jaanuaris-veebruaris kooli töötajatele.

2012. aastat iseloomustab arendusalaste tegevuste mitmekesisus, töötati käimasolevate projektidega ja koostati uusi projektitaotlusi.

Arendusosakonna juhtimisel toimusid 2012. aasta jooksul järgmised projektid:

2012. aasta projektid, mis lõppesid juunis:

- „[Kaasaegse rahvusvahelise kutseõppe võimaldamine kiirelt globaliseerivas maailmas](#)“ Leonardo da Vinci programm (lähetusprojekt)
- „[Karjääriõppekursused töötutele noortele Rakvere Ametikoolis, Väike-Maarja Õppekeskuses, Narva Kutseõppekeskuses ning Järvamaa Kutsehariduskeskuses](#)“ Euroopa Sotsiaalfondi rahastatud projekt
- „[Kutseõppeasutuste vene õppekeelega õppijatele karjääriõppe teenuse pakkumine](#)“. Esimene aasta
- „[Ettevõtlikuks ja loovaks õpilasfirmas](#)“ Euroopa Struktuurifondi poolt rahastatav projekt. Esimene aasta.

- „[Baltic Training Programme](#)“, Kesk-Läänemere programm Interreg IV A
2012. aasta lõpuni töötati järgmiste projektidega:
- „[Karjäärinõustamise teenuse rakendamine Narva Kutseõppekeskuse tasemeõppe õpilaste jaoks](#)“ Euroopa Sotsiaalfondi poolt rahastatav projekt.
 - „[Kutseõppeasutuste vene õppekeelega õppijatele karjääriõppe teenuse pakkumine](#)“.
 - „[Ettevõtlikuks ja loovaks õpilasfirmas](#)“ Euroopa Struktuurifondi poolt rahastatav projekt. Teine aasta.
 - „[Aitame kaasa Gruusia kutsehariduse arengule II](#)“.
 - LAK-õpe koolis, koolitus kutse- ja eesti keele õpetajale. Koolituse läbiviijaks on SA Omanäolise Kooli Arenduskeskus.

2012. aasta veebruariks koostati kaks Leonardo da Vinci programmi projektitaotlust, mida toetati:

- Õpirändeprojekt „Õpilaste loomismõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Kolmas periood“ („Smart hands & open minds 3“)
- Õpirändeprojekti “The use of E-learning to increase academic performance”
http://www.nvtc.ee/uudiste-arhiiv/Leonardo_da_Vinci_projektid

Koostati kaks projektitaotlust Integratsiooni ja Migratsiooni SA Meie Inimesed, mida rahastatakse:

- [Eesti keele täiendava õppe korraldamine Narva Kutseõppekeskuse II kursuse õppuritele.](#)
- [Avaliku sektori töötajate ja teenistujate eesti keele õpe \(2 gruppi\)](#)

Kõiki toimunud üritusi ja sündmusi kajastati kooli koduleheküljel, võimalus tutvuda <http://www.nvtc.ee/uudiste-arhiiv>, perioodiliselt koostati kooli pressiteateid.

Kooli tegevuse auditeerimiseks töötab audiitor aasta tööplaani põhjal ja kooli raamatupidamist auditeeritakse Riigikontrolli poolt. Sisekontrollisüsteem toimib nii õppe-kasvatustöös kui ka raamatupidamises. Asutuse varad on valvatud, sõlmitud on turvateenistuse lepingud. Eelarve kulutuste tegemine toimub kindlate kinnitatud kordade alusel ning kulutusi tehakse valdkondade ja osakondade/talituste põhiste alleelarvete alusel. Koolis oli aastal 2012 keskmiselt 120 ametikohta.

Narva Kutseõppekeskuse kvaliteedijuhtimissüsteem vastab ISO 9001:2008 nõuetele, mida tõendab 2012. aasta mais teostatud Bureau Veritas järelaudit.

Narva Kutseõppekeskus jätkab 2013. aastal tasakaalustatud arengustrateegiat õppenõukogus kinnitatud eesmärkide alusel:

1. Kvaliteedijuhtimise süsteemi (KJS) rakendamine - KJS rakendamise jälgimine, arengukava koostamine, õppurite väljalangevuse vähendamine, erivajadusega õppurite toetamine, lõpetajate ja kutseõpetajate kutse kvalifikatsioonieksamite sooritamine, kutsevõistlustest osavõtmine, kooli lahtiste kutsevõistluste korraldamine, DHS kasutamine ja e-kooli täitmine.
2. Personaliarenduse süsteemi parendamine – pedagoogide kvalifikatsiooninõuetele (pedagoogilised, erialased ja keelenõuded) vastavuse jälgimine, arenguestluste läbi- viimine, koolituste ja lähetuste analüüsimine.
3. Partnerlussidemete arendamine - toimivate koostöösuhete jätkamine, uute välis- ja sisepartnerite leidmine, integratsiooniprojektide elluviimine õppuritele ja pedagoogidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 25 toodud 2012 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Jüri Sasi
direktor

.....

22.03. 2013.a.

Maris Heimo
Finantsjuht

.....

22.03.2013.a.

Bilanss

eurodes

VARAD	<i>Lisa</i>	31.12.12.	31.12.11.
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	2	323 300	187 760
Muud nõuded ja ettemaksed	4;5	75 518	182 713
Varud	6	1 027	3 463
KÄIBEVARA KOKKU		399 846	373 936
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	7	10 711 611	11 505 858
Immateriaalne põhivara	8	114 067	193 557
PÕHIVARA KOKKU		10 825 678	11 699 415
VARADE JA KOHUSTUSTE VAHE			
VARAD KOKKU		11 225 524	12 073 351
KOHUSTUSED JA NETOVARA		31.12.12.	31.12.11.
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele		17 555	46 855
Võlad töötajatele		8 839	26 563
Muud kohustused ja ettemaksed	4;5	115 385	95 301
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		141 780	168 719
KOHUSTUSED KOKKU		141 780	168 719
NETOVARA		11 083 744	11 904 633
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		11 225 524	12 073 351

Tulemiaruanne

euroides	<i>Lisa</i>	2012	2011
TEGEVUSTULUD			
Saadud toetused	9	215 395	336 608
Kaupade ja teenuste müük	10	359 204	434 498
TEGEVUSTULUD KOKKU		574 599	771 106
TEGEVUSKULUD			
Antud toetused	9	-336 637	-441 893
Tööjõukulud	11	-1 618 387	-1 747 183
Majandamiskulud	12	-937 502	-1 054 094
Muud tegevuskulud	13	-145 774	-149 955
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	-840 233	-884 300
TEGEVUSKULUD KOKKU		-3 878 532	-4 277 425
TEGEVUSTULEM		-3 303 933	-3 506 319
ARUANDEPERIOODI TULEM		-3 303 933	-3 506 319
SIIRDED		3 303 933	3 506 319

Rahavoogude aruanne

eurodes	<i>Lisa</i>	2012	2011
RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
Tegevustulem		-3 303 933	-3 506 319
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus	14	840 233	884 300
Korrigeeritud tegevustulem		-2 463 700	-2 622 019
Põhitegevusega seotud käibevarade netomuutus		109 630	-73 382
Põhitegevusega seotud kohustuste netomuutus		-26 938	-63 012
KOKKU RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST		-2 381 008	-2 758 413
RAHAVOOD INVESTEERMISEST			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	7,8	-5 702	-24 506
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISEST		-5 702	-24 506
RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Rahalised siirded	15	2 522 250	2 829 960
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		2 522 250	2 829 960
PUHAS RAHAVOOG		135 540	47 041
Raha ja selle ekvivalendid perioodi alguses	2	187 760	140 719
Raha ja selle ekvivalendid perioodi lõpul	2	323 300	187 760
Raha ja selle ekvivalentide muutus		135 540	47 041

Netovara muutuste aruanneeurodes

	Netovara
Saldo 31.12.2010	12 440 473
Arvestuspõhimõtete muutus	140 519
Saldo 31.12.2010	12 580 992
2011 a tulem	-676 359
Saldo 31.12.2011	11 904 633
2012 a tulem	-820 889
Saldo 31.12.2012	11 083 744

Riigieelarve täitmise aruanne

eurodes

Klassi- fikaatori kood	Nimetus	2012 esialgne eelarve	2012 lõplik eelarve	2012 tegelik eelarve täitmine	Tegelik täitmine miinus lõplik eelarve	Üle viidud 2013 aastasse
Raha ja selle ekvivalendid aasta alguses*				187 760		
TULUDE LAEKUMINE						
32	Kaupade ja teenuste müük		332 074	332 074		
35	Saadud toetused		251 100	251 100		
38	Muud tulud		216	216		
TULUDE LAEKUMINE KOKKU			583 174	583 390		
Sh. mitterahalised tulud						
KULUDE TASUMINE						
15	Materiaalsete ja immateriaalsete varade soetamine ja renoveerimine		-6 842	-6 842		
4	Eraldised	-332 385	-394 939	-330 008	64 932	-23 670
5	Tegevuskulud	-2 263 158	-3 153 350	-2 633 249	520 101	-519 003
KULUDE TASUMINE KOKKU		-2 595 543	-3 555 132	-2 970 099	585 032	-542 673
Finantseerimistehingud						
20.5. Kohustuste suurenemine				30		
20.6. Kohustuste vähenemine				-1 082		
Finantseerimistehingud kokku				-1 051		
Riigikassast saadud siirded				2 587 934		
Riigikassale üle antud siirded				-65 685		
Raha ja selle ekvivalendid aasta lõpus				323 300		

Selgitused eelarve täitmise aruande juurde on esitatud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava ja riigieelarve seadusega. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid, rahvusvahelised finantsarvestuse standardid ja rahvusvahelised avaliku sektori raamatupidamise standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on riigi raamatupidamise üldeeskirja mõistes raamatupidamiskohustuslase üksuse aruanne ning koostatud asutusesiseseks kasutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Varade ja kohustuste jaotus lühi- ja pikaajalisteks

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ning toetuste, omatulude ja tagatiste kontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalente.

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded

Maksu-, lõivu-, trahvi- ja muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Nõuet loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdisväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulude sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates (2000) kahest tuhandest eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise piirmäära, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Põhivara soetusmaksumusse arvatakse kulutused, mis on vajalikud vara kasutuselevõtmiseks, v.a põhivara soetamisega kaasnevad maksud, lõivud, laenu-, koolitus ja lähetuskulud, mis kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuluna.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis vastavad materiaalse põhivara definitsioonile, liidetakse põhivara maksumusele.

Põhivarasid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kulumi normid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Hooned 2,5-5 %

• Rajatised	5 %
• Hoonete eraldi arvele võetavad komponendid	5 %
• Liftid	5 %
• Katused ja fassaad	5 %
• Masinad ja seadmed	25 %
• transpordivahendid	20 %
• Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	33,3
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates (2000) kahest tuhandest eurost. Immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

• Tarkvara	25 %
------------	------

Üldjuhul kajastatakse uurimis- ja arenguväljaminekud tekkimise momendil kuluna.

Ümberhindlused

Aastal 2005 viidi läbi ühekordne põhivarade ümberhindamine (hooned), mis tulenes vajadusest korrigeerida varasemaid puudujääke raamatupidamises ja võtta arvesse enne 1996.a toimunud hüperinflatsiooni. Alates 2006. aastast viiakse täiendavaid ümberhindlusi läbi aruandeperioodil maakatastrisse kantud maade ja muude varade osas, mis on jäänud varasemalt arvele võtmata või ümber hindamata.

Ümberhindluste läbiviimiseks kasutatakse eelisjärjekorras turuhinda. Objektide korral, millele turuväärtus puudub, kasutatakse jääkasendusmaksumuse meetodit. Lihtsustatult on lubatud hinnata maad, kasutades maa maksustamishinda.

2005 aastal läbi viidud hoonete ümberhindamisel kasutati jääkmaksumuse meetodit. Ümberhindamisel kasutati vastava ala eksperte.

Renditud varad

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena enne bilansipäeva tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus või mis tulenevad aruandekohustuslase senisest tegevuspraktikast, mis nõuab varast loobumist ja mille suurust saab usaldusväärselt hinnata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Pikaajalised eraldised on diskonteeritud 6%-lise diskontomääraga.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Põhivara või varude soetamisega kaasnevad mittetagastatavad maksud ja lõivud kajastatakse soetamise momendil kuluna, mitte varade ega varude soetusmaksumusena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille korral kajastatakse sihtfinantseerimise tulu ja selle arvel tehtud kulu või põhivarade soetust mõlemaid eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist (tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega). Varade sihtfinantseerimise korral kajastatakse sihtfinantseerimine tuluna selles perioodis, millal sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis põhivarana arvele.

Siirded ja netovara

Riigi rahalisi vahendeid haldab rahandusministeeriumi koosseisus olev riigikassa osakond, kes annab riigiasutustele raha ülekannete tegemiseks ja saab riigiasutustelt neile laekunud raha. Vastavaid rahalisi liikumisi kajastatakse siiretena. Samuti kajastatakse siiretena teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega tehtud muid varade, kohustuste, tulude ja kulude vastastikuseid üleandmisi.

Tulemi täielikuks üleandmiseks kajastatakse täiendav mitterahaline siire riigikassaga, millega viiakse tulemiaruanne nullini. See kajastatakse ühtlasi netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade (alternatiiv: varade ja kohustuste vahe) muutusena.

Lisaks viivad riigiraamatupidamiskohustuslased tulemiaruanne siirde kaudu igal aastal nullini ning kajastavad varade ja kohustuste vahet siirdena rahandusministeeriumile. Niisugused tulud ja kulud, mida tulemiaruanne ei kajastata (näiteks põhivarade ümberhindlused) kajastatakse otse netovarade siirdena Rahandusministeeriumile. Selle tulemusena võtab Rahandusministeerium kõikide teiste riigiraamatupidamiskohustuslaste tulud ja kulud siirde kaudu oma bilanssi ja kajastab ühtlasi kogu riigi netovara oma bilansis.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva 31.03.2013 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Riigieelarve täitmise aruanne

Riigieelarve täitmise aruanne koostatakse e-riigikassa programmi andmete alusel kassapõhisel printsiibil. Aruanne lähtub riigieelarve koostamisel arvestatud põhimõtetest, mis võivad erineda raamatupidamise arvestuspõhimõtetest. Lisaks kassapõhisele printsiibile on suuremad erinevused järgmised:

- riigiraamatupidamiskohustuslase siseseid elimineerimisi ei tehta;
- kaupade ja teenuste soetamisel lisanduv käibemaks kajastatakse käibemaksu kuluna kontol 601000, põhivara soetuse käibemaks kontol 601010
- eelarves ja eelarve täitmisena kajastatakse täiendavalt tuluna ja kuluna Euroopa Liidu struktuurifondidest saadavad toetused, mis liiguvad rahandusministeeriumi ja sihtasutustest rakendusüksuste kaudu ja mida tekkepõhises raamatupidamisaruannetes ei kajastata;
- teistele riigiasutustele kantud raha ja neilt saadud raha kajastatakse eraldistena ja saadud toetustena (tekkepõhises aruandluses siiretena).

Lisa 2. Raha ja selle ekvivalendid

eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha	372	253
Arvelduskontod pankades	322 928	187 507
Raha ja pangakontod kokku	323 300	187 760
Raha ja selle ekvivalendid kokku	323 300	187 760

Lisa 3. Tehingud avaliku sektori ja sidusüksustega

eurodes

3.A. Nõuded ja kohustused

	Lühiajalised nõuded	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2011		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	266 456	11 981 441
Kohalikud omavalitsused	8 530	10 667
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	49 928	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	11 561	18 208
Avaliku sektori üksused kokku	336 476	12 010 316
Sidusüksused		20 700
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	336 476	12 010 316
Seisuga 31.12.2012		
Riigiraamatupidamiskohustuslased	324 924	11 986 778
Kohalikud omavalitsused	4 738	
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	6 111	
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	10 254	19 893
Avaliku sektori üksused kokku	346 027	12 006 671
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	346 027	12 006 671

Pikaajalisi nõudeid ja kohustusi ei esinenud

3.B. Tulud ja kulud

	2012		2011	
	Tegevustulud	Tegevuskulud	Tegevustulud	Tegevuskulud
Riigiraamatupidamiskohustuslased	7 461	2 062	8 887	5 951
Kohalikud omavalitsused	64 563	5 459	77 663	76 608
Muud avalik-õiguslikud juriidilised isikud	84 316	798	101 860	2 948
Sihtasutused, mittetulundusühingud, tütarettevõtjad	19 171	93 808	15 931	129 153
Avaliku sektori üksused kokku	175 511	102 128	204 341	214 660
Sidusüksused	0	420		
Kokku avaliku sektori ja sidusüksused	175 511	102 547	204 341	214 660

Lisa 4. Maksud, lõivud, trahvid**4.A.Maksu-, lõivu-, trahvinõuded ja -kohustused**
eurodes

	Makstud ettemaksed	Lühiajalised kohustused
Seisuga 31.12.2011		
Maksud		
Ettemaksukontode jäägid	66 653	
Käibemaks		8 175
Sotsiaalmaks		40 911
Üksikisiku tulumaks		21 420
Töötuskindlustusmaksed		5 054
Kogumispensionimaksed		1 077
Erisoodustuse tulumaks		141
Maksud kokku	66 653	76 778
Seisuga 31.12.2012		
Maksud		
Ettemaksukontode jäägid	1 975	
Käibemaks		1 614
Sotsiaalmaks		47 235
Üksikisiku tulumaks		25 360
Töötuskindlustusmaksed		5 843
Kogumispensionimaksed		1 791
Erisoodustuse tulumaks		302
Maksud kokku	1 975	82 145

Lisa 5. Muud nõuded ja kohustused

eurodes

	2012	2011
	Lühiajaline osa	Lühiajaline osa
Nõuded ja makstud ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	13 819	55 137
Š brutosummas	14 580	57 810
Sh. ebatõenäoliselt laekuvad	-761	-2 673
Toetuste saamisega seotud nõuded (vt lisa 9)	8 620	38 039
Muud nõuded	20 703	481
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (vt lisa 4)	1 975	66 654
Ettemakstud toetused (vt lisa 9)	975	767
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	29 426	21 635
Muud nõuded ja makstud ettemaksed kokku	75 518	182 713
Kohustused ja saadud ettemaksed		
Maksu-, lõivu- ja trahvikohustused (vt lisa 4)	82 145	76 778
Toetuste maksmise kohustused (vt lisa 9)		399
Muud kohustused	21 679	2 311
Toetusteks saadud ettemaksed (vt lisa 9)	11 561	5 117
Muud saadud ettemaksed ja tulevaste perioodide tulud		10 696
Muud kohustused ja saadud ettemaksed kokku	115 385	95 301

Lisa 6. Varud

eurodes

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	1 027	3 463
Varud kokku	1 027	3 463

Varude arvestust peetakse bilansiväliselt, s.t. et soetatud tooraine ja materjalid kantakse raamatupidamises soetamise perioodil kuluks. Analüütilist arvestust peetakse Hansa World Enterprise programmi moodulis „Ladu“ ja kassaprogrammis BOOM. Perioodi lõpus kord kvartalis võetakse jäägid inventeerimise teel arvele.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

eurodes

	Maa	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Bilansiline väärtus perioodi algul					
Soetusmaksumus	11 477	12 963 608	2 812 389	82 784	15 870 258
Akumuleeritud kulum		-2 232 421	-2 086 883	-45 097	-4 364 400
Jääkväärtus	11 477	10 731 188	725 506	37 688	11 505 858
Aruandeperioodi liikumised					
Soetused ja parendused			5 702		5 702
Amortisatsioon ja allahindlused		-452 629	-301 245	-6 870	-760 744
Saadud ja üle antud siiretena			-39 205		-39 205
Liikumised kokku		-452 629	-334 748	-6 870	-794 247
Bilansiline väärtus perioodi lõpul					
Soetusmaksumus	11 477	12 963 608	2 654 958	82 784	15 712 827
Akumuleeritud kulum		-2 685 050	-2 264 200	-51 967	-5 001 216
Jääkväärtus	11 477	174 773 903	16 412 493	722 136	10 711 611

Olulisem soetus 2012.a.;

1. Multimeedia eriala õppearvuti MacProTwo 2,66Hz 6-Core Intel Weon CTO 6 842 eurot käibemaksuga

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

eurodes

	Tarkvara	KOKKU
Bilansiline väärtus perioodi alguses		
Soetusmaksumus	385 820	385 820
Akumuleeritud kulum	-192 263	-192 263
Jääkväärtus	193 557	193 557
Aruandeperioodi liikumised		
Soetatud		
Amortisatsioon ja allahindlus	-79 489	-79 489
Liikumised kokku	-79 489	-79 489
Bilansiline väärtus perioodi lõpus		
Soetusmaksumus	383 088	383 088
Akumuleeritud kulum	-269 021	-269 021
Jääkväärtus	114 067	114 067

Lisa 9. Saadud ja antud toetused

eurodes

9.A Saadud toetused

	Jääk perioodi alguses			Jääk perioodi lõpus	
	Nõuded	Saadud ettemaksed	Arvestatud tulu	Nõuded	Saadud ettemaksed
2011.a.					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 457	35 761	336 608	38 039	5 117
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>			26 447	1 435	
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	7 457	35 761	310 161	36 604	
Põhivara soetuseks saadud sihtfinantseerimine		43			
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>		43			
Saadud toetused kokku	7 457	35 804	336 608	38 039	5 117
2012.a.					
<u>Saadud toetused</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 039	5 117	215 395	8 620	11 561
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	1 435		500	0	0
<i>sh välismaine sihtfinantseerimine</i>	36 604		214 895	8 620	11 561
Saadud toetused kokku	38 039	5 117	215 395	8 620	11 561

Olulisemad projektid 2012. aastal, kus Narva Kutseõppekeskus osaleb partnerina:

1. HTM-i ja ESF toetuse kaudu toetatud programm „Täiskasvanute tööalane koolitus ja arendusprojektid“ 2012. aasta lepingu maht 53 432 eurot, programm jätkub 2013. aastal.
2. HTM-i ja ESF toetuse kaudu toetatud programm KUTSE, 2012. aasta lepingu maht 19 767 eurot, programm jätkub 2013. aastal
3. Central Baltic INTERREG IV A programm 2007-2013 projekt Baltic Training Programm, 2012 aasta tegevuskulude maht 43 413 eurot. Lõppes 30.06.2012.a.
4. ESF-i kaudu toetatud projekt „Karjäärinõustamise teenuse rakendamine Narva Kutseõppekeskuse tasemeõppe õpilaste jaoks“, 2012 aasta tegevuskulude maht 27 141 eurot. Lõppeb 31.01.2013.a.
5. ESF-i kaudu toetatud projekt „Karjääriõppekursused töötutele noortele Rakvere Ametikoolis, Väike-Maarja Õppekeskuses, Narva Kutseõppekeskuses ning Järvamaa Kutsehariduskeskuses“, 2012 aasta tegevuskulude maht 17 834 eurot. Lõppes 31.07.2012.a.
6. Eesti Infotehnoloogia SA kaudu toetatud programm „E-õppe arendamine kutsehariduses“ projekt VANKeR „Kutsestandarditel põhinevatele riiklikele õppekavadele vastavate e-kursuste ja õpiobjektide väljatöötamine ja kättesaadavaks tegemine“ 2012 aasta tegevuskulude maht 58 044 eurot, programm jätkub 2013. aastal.
7. SA Archimedes kaudu toetatud Leonardo da Vinci Õpirandeprojekt „Õpilaste loomismõime ja erialaste oskuste arendamine välismaal eriprogrammide kaudu. Kolmas periood“ („Smart hands & open minds 3“) Projekti kestus 01.06.2012.a. kuni 31.05.2014.a. Lepingu maht 23 194 eurot.
8. SA Archimedes kaudu toetatud Leonardo da Vinci õpirandeprojekt “The use of E-learning to increase academic performance”, projekti kestus 01.09.2012 kuni 31.05.2013.a. Lepingu maht 2 325 eurot.

9.B Antud toetused

eurodes

	Jääk perioodi alguses		Arvestatud kulu	Jääk perioodi lõpus	
	Tasutud ettemaksed	Kohustused		Tasutud ettemaksed	Kohustused
2011.a					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			437 016		399
<i>sh põhitoetus</i>			291 333		
<i>sh täiendav toetus</i>			7 097		
<i>sh sõidusoodustus</i>			8 461		399
<i>sh tootlustoetus</i>			117 287		
<i>sh muud toetused</i>			12 838		
Sotsiaaltoetused kokku			437 016		399
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 000		1 278	767	
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	33 000		1 278	767	
Mittesihtotstarbeline finantseerimine			3 599		
Sihtfinantseerimine kokku	33 000		4 877	767	
Antud toetused kokku	33 000		441 893	767	399
2012.a					
<u>Sotsiaaltoetused</u>					
Õppetoetused			332 070		
<i>sh põhitoetus</i>			217 560		
<i>sh täiendav toetus</i>			3 337		
<i>sh sõidusoodustus</i>			8 276		
<i>sh tootlustoetus</i>			101 705		
<i>sh muud toetused</i>			1 192		
Sotsiaaltoetused kokku			332 070		
<u>Sihtfinantseerimine</u>					
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	33 000		559	975	
<i>sh kodumaine sihtfinantseerimine</i>	33 000		559	975	
Mittesihtotstarbeline finantseerimine			4 008		
Sihtfinantseerimine kokku	33 000		4 567	975	
Antud toetused kokku	33 000		336 637	975	

Lisa 10. Kaupade ja teenuste müük

eurodes

	2012	2011
Tulud haridusalasest tegevusest	294 268	349 492
Elamu- ja kommunaaltegevuse tulud	64 936	85 006
KOKKU	359 204	434 498

1 Ülevaade 2012.a suurematest täiendkoolituste programmidest:

- 1.1 Eesti Töötukassa poolt tellitud programmi „Kvalifitseeritud tööjõu pakkumise suurendamine 2007-2012“ tööturukoolitused; keevitamine (kaarkeevitus), tõstukijuhhi koolitus, raamatupidamine mikro- ja väikeettevõtjatele. Kokku osales täiendkoolitustel 34 õppurit, mis on 2011 aastaga võrreldes 44 õppurit vähem
- 1.2 Ettevõtjate poolt tellitud koolitused; töötervishoiu- ja tööohutusosalane täiendõppekursus töökeskkonnavolinikele, töökeskkonnaspetsialistidele ja töökeskkonnanõukogu liikmetele, argoonkeevituse-, tõstukijuhhi-, elektritööde juhi koolitused, kontoritöötarkvara MS Excel edasijõudnutele, Eesti Energia Narva Elektri jaamad AS töötajate väljaõpe simulaatoril "Metso DNA", raskuste käsitsi teisaldamise töötervishoiu ja tööohutuse nõuded, ettevõttes esmaabiandja täiendõpe. Kokku osales ettevõtjate poolt tellitud koolitustel 205 õppurit, mis on sama kui 2011.aastal.
- 1.3 Lisaks korraldab arendusosakond seminare, konverentse, infopäevi.
- 1.4 1 õppur maksis ise koolituse eest. 2011 aastal tasus ise õppe eest 33 õppurit.
- 1.5 13 õppurit osalesid muude projektide rahastatavatel koolitustel (Arvuti AO koolitus, jne). 2011 aastal osales 54 õppurit.
- 2 Kommunaalteenuste, ruumide ning hoonete korrashoiu ja valveteenuste eest tasuvad alljärgnevad asutused;
 - 2.2 Kreenholmi 45 renoveeritud ruume üldpinnaga 1122 m² kasutab Narva Linna Raamatukogu.
 - 2.3 Eesti Töötukassa kasutas Kalda 9 õppekompleksis asuvaid ruume üldpinnaga 684,4 m². kuni 31.03.2012.a.
 - 2.4 SA Ida-Virumaa Tööstusalade Arendus kasutab Turu tn 5 õppekompleksis asuvaid ruume üldpinnaga 261,5 m².
 - 2.5 Alates 30.06.2012.a. lõpetati Kalda 9 ühiselamu ruumides õpilastele ühiselamu teenuse pakkumine.
- 3 Täiendõppeosakonna koolituste maht vähenes 2012. aastal 20%, eelkõige Eesti Töötukassa koolitustellimuste vähenemise tõttu. Tulud kutseõppeasutuse toodetest ja teenustest vähenesid 27 %. 25% kasvasid muud tulud haridusalasest tegevusest. Seoses ruumide kasutuslepingu lõpetamisega Eesti Töötukassaga vähenesid muud tulud elamu- ja kommunaalteenuste eest 24%.

Lisa 11. Tööjõukulud

eurodes

	2012	2011
Töötajate töötasu		
juhid	188 902	156 589
<i>sh kõrgem ja tegevjuhtkond</i>	73 984	56 212
tippspetsialistid	101 499	109 591
keskastme spetsialistid	264 379	280 427
õpetajad	479 141	543 228
töölised ja abiteenistujad	78 413	108 283
koosseisuvälised töötajad	89 679	94 733
Töötasud kokku	1 202 013	1 292 850
Erisoodustused	4 698	4 991
Sotsiaalkindlustusmaks	393 856	429 832
Töötuskindlustusmaks	16 545	18 143
Tulumaks erisoodustustelt	1 275	1 367
Tööjõukulud kokku	1 618 387	1 747 183

Keskmine töötajate arv	2012	2011
Töötajad	114	137
<i>sh õpetajad</i>	58	67
Koosseisuvälised töötajad	19	21

Selgitus: võrreldes eelmise perioodiga vähenes kooli töötajate keskmine arv 17 %, tööjõukulud kokku vähenesid 7 %. Õpetajate ja õppetunde andvate keskastme spetsialistide keskmine arv vähenes 14,5 %. Õpetajate ja õppetunde andvate keskastme spetsialistide keskmine töötasu kasvas keskmiselt 7 % võrreldes 2011. aastaga.

Kõrgemale ja tegevjuhtkonnale arvestatud tasud

eurodes

Ametikohad	2012		2011	
	Töötasud	Muud tasud	Töötasud	Muud tasud
direktor	41 416	2 141	27 225	1 071
õppedirektor	25 050	5 377	24 879	3 037
Kokku	66 466	7 518	52 104	4 108

Selgitus: muud tasud sisaldavad tulemustasusid, ühekordseid lisatasusid.

Direktori töötasu kasv tuleneb töölepingu lõpetamisel kasutamata puhkusepäevade eest välja makstud puhkusekompensatsioonist.

Lisa 12. Majandamiskulud

eurodes

	2012	2011
Administreerimiskulud	69 177	78 686
Uurimis- ja arendustööd	4 410	1 705
Lähetuskulud	21 481	21 364
Koolituskulud	34 600	68 265
Kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulud	306 174	287 731
Rajatiste majandamiskulud	945	3 942
Sõidukite majandamiskulud	66 728	78 150
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia kulud	27 380	27 922
Inventari majandamiskulud	26 998	27 563
Töömashinate ja seadmete majandamiskulud	16 717	20 995
Toiduained ja toitlustamisteenused	128 644	156 002
Meditšiinikulud ja hügieenikulud	2 133	661
Teavikud ja kunstiesemed		1 450
Õppevahendite ja koolituse kulud	197 506	248 380
Kommunikatsiooni-, kultuuri- ja vaba aja sisustamise kulud	17 460	18 607
Tootmiskulud	11 391	10 711
Eri- ja vormiriietus	1 570	
Mitmesugused majanduskulud	4 188	1 958
Majandamiskulud kokku	937 502	1 054 094

2012. aastal on majandamiskulud võrreldes 2011 .aastaga vähenenud 11 %

Selgitus suurematele muutustele majandamiskuludes;

- Uurimus –ja arendustööde kulude kasv on seotud 2012.aastal töötajate ja õpilaste rahulolu-uuringu läbiviimisega, kvaliteedijuhtimissüsteemi juurutamisega ning valdkondade arenguseminaride läbiviimistega.
- Koolituskulude kahanemine on seotud eelarve vähenemisega ning vähem on korraldatud pedagoogidele suuremaid grupikoolitusi.
- 2012 aastal vähenes HTM-i koolitustellimus ESF projektile „Täiskasvanute tööalane koolitus ja arendusprojektid“, mis kattis osaliselt ka kinnistute, hoonete, ruumide majandamiskulusid.
- Seoses õpilaste arvu vähenemisega 2012. aastal vähenesid ka õppevahendite ja koolituse kulud.
- Seoses õpilaste arvu vähenemisega 2012.aastal vähenesid toiduainete ja toitlustamisteenuste kulud.

Lisa 13. Muud tegevuskulud

eurodes

	2012	2011
Maksu- ja riigilõivukulud	145 275	150 017
Kulu ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõuetest	499	-62
Muud tegevuskulud kokku	145 774	149 955

Lisa 14. Põhivara amortisatsioon ja ümberhindlus

eurodes

	2012	2011
Materiaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 7)	760 744	801 514
Immateriaalse põhivara amortisatsioon (vt lisa 8)	79 489	82 786
Kokku	840 233	884 300

Lisa 15. Siirded

eurodes

	2012	2011
<u>Rahalised siirded</u>		
Saadud riigikassast ülekannete tegemiseks	2 587 934	2 537 178
Riigikassale üle antud laekumised	-65 685	-119 935
Rahalised siirded kokku	2 522 250	2 417 243
<u>Mitterahalised siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>		
<u>Siirded teiste riigiraamatupidamiskohustuslastega</u>	-39 205	
Saadud teistelt riigiraamatupidamiskohustuslastelt		553 236
Mitterahalised siirded kokku	-39 205	553 236
Siirded tulemi elimineerimiseks	820 889	535 840
Siirded kokku	3 303 933	3 506 319

Lisa 16. Selgitused eelarve täitmise aruande kohta**Lõpliku eelarve kujunemine**

eurodes

	Tulud	Kulud
Esialgne eelarve		-2 595 543
Üle toodud eelmisest aastast		-273 151
Muudatused lisaelarve alusel		
Muud eelarvete muudatused (min kk, VV korraldus, seaduse muutmine a. lõpus)		-103 264
Eelarves kavandatud toetused		
Tegelikult laekunud toetused	251 100	-251 100
Eelarves kavandatud majandustegevusest laekuv tulu		
Tegelikult majandustegevusest laekunud tulu	332 074	-332 074
Kokku lõplik eelarve	583 174	-3 555 132

2012. aastal esitati Rahandusministeeriumile eelarve muudatuse taotlus, mille tulemusena vähendati tegevuskulusid 6 842 euro võrra ja suurendati investeeringute kulusid põhivara soetamiseks. Soetati multimeedia arvuti koos tarkvaraga.

2012. aasta kasutama ja 2013. aastasse ülekantavad summas on kavandatud kasutada alljärgnevalt;

1. 23 536 eurot õppetootuse, täiendava toetuse ja eritoetuse tasumiseks
2. 134 eurot sõidusoodustuse tasumiseks.
3. 116 580 eurot tööjõukulude tasumiseks.
4. 79 122 eurot õppeinventari soetamiseks (sh 80 lauaarvutit), (planeeritud eelarve muudatuse taotlus tegevuskulude vähendamiseks ja investeeringute suurendamiseks).
5. 253 050 eurot investeeringud ehitustööde teostamiseks ja õppeinventari soetamiseks.
6. 70 250 eurot jätkuvate projektilulude tasumiseks.

Lõpliku eelarve ala- ja ületäitmine

2013. aastasse on üle toodud 2012. aasta eelarvest kokku 542 673 eurot. Majandustegevusest laekunud tulusid 253 050 eurot, laekunud projektitoetusi 70 250 eurot, tegevuskulude eelarvest 195 702 eurot, õppetootuste eelarvest 23 536 eurot ja sõidusoodustuste eelarvest 134 eurot. 2012. aastaks planeeritud ehitustööd on seotud Kalda 9 asuva õppeköögi ületoomisega Kreenholmi 45 ja õmblusklassi ületoomistega Raudtee 3 ruumidesse. Samuti on planeeritud uue kodulehe valmistamine ning õppeinventari kaasajastamine.

Allkirjad majandusaasta aruandele

Narva Kutseõppekeskuse 31.12.2012 lõppenud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest.

Aruande on auditeerinud Riigikontroll.

Narva Kutseõppekeskuse direktor on majandusaasta aruande läbi vaadanud ja selle esitamise koos Riigikontrolli aruandega Vabariigi Valitsusele esitamiseks heaks kiitnud.

Narva Kutseõppekeskuse direktor

Jüri Sasi

22.03.2013.a.

Narva Kutseõppekeskuse finantsjuht

Maris Heimo

22.03.2013.a.