

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põlva Püha Neitsi Maarja Kogudus

registrikood: 80209145

tänava/talu nimi, Kesk 2

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63307

telefon: +372 7993291

e-posti aadress: polva@eelk.ee

veebilehe aadress: www.eelk.ee/polva/

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Annetused ja toetused	12
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Muud kulud	13

Tegevusaruanne

EELK Põlva Püha Neitsi Maarja Koguduse põhitegevuseks on vaimulik tegevus.

Kiriku põhikirjast lähtuvalt on koguduse töös kesksel kohal jumalateenistused ja ametitalitused, mille kaudu vahendatakse inimestele Jumala armu. Lisaks pühapäevastele peajumalateenistustele toimuvad nädalasisesed missad, mida peetakse regulaarselt kolmapäeviti, lisaks ka olulisematel kirikupühadel ning pühakute mälestuspäevadel. Regulaarsed jumalateenistused toimuvad ka Põlva valla hooldekodus ning Tilsi sotsiaalmajas.

Talitustest on arvulselts kõige enam toimunud matuseid. Järgnevad ristimised, laulatused ja leeriõnnistamised. Vähem on aruandeaastal olnud erapihil käijaid ning koduse armulaua soovijaid.

Põhitegevuse kõrvalt tegeleb kogudus (oma töö finantseerimise eesmärgil) talle kuuluvate hoonete rentimise ja majandamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	313	513
Nõuded ja ettemaksed	5 699	5 503
Kokku käibevara	6 012	6 016
Põhivara		
Materiaalne põhivara	423 192	444 373
Kokku põhivara	423 192	444 373
Kokku varad	429 204	450 389
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 000	63
Võlad ja ettemaksed	10 671	16 389
Kokku lühiajalised kohustused	13 671	16 452
Kokku kohustused	13 671	16 452
Netovara		
Reservid	86 314	86 314
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	347 623	365 983
Aruandeaasta tulem	-18 404	-18 360
Kokku netovara	415 533	433 937
Kokku kohustused ja netovara	429 204	450 389

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	9 131	7 702
Annetused ja toetused	4 982	3 513
Tulu ettevõtlusest	75 279	82 580
Muud tulud	300	0
Kokku tulud	89 692	93 795
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-51 542	-49 475
Tööjõukulud	-34 796	-31 080
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 181	-21 994
Muud kulud	-545	-9 288
Kokku kulud	-108 064	-111 837
Põhitegevuse tulem	-18 372	-18 042
Finantstulud ja -kulud	-32	-318
Aruandeaasta tulem	-18 404	-18 360

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-18 372	-18 042
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 181	21 994
Kokku korrigeerimised	21 181	21 994
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-196	4 307
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 718	7 538
Makstud intressid	-32	-318
Kokku rahavood põhitegevusest	-3 137	15 479
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-9 617
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-9 617
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-63	-6 328
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 937	-6 328
Kokku rahavood	-200	-466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	513	979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-200	-466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313	513

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Reservid	Akumuleeritud tulem	
31.12.2009	86 314	365 983	452 297
Aruandeaasta tulem		-18 360	-18 360
31.12.2010	86 314	347 623	433 937
Aruandeaasta tulem		-18 404	-18 404
31.12.2011	86 314	329 219	415 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EELK Põlva Püha Neitsi Maarja Koguduse 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

EELK Põlva Püha Neitsi Maarja Koguduse 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sulraha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust tööeast. Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasel väärtusel.

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Liikmemaksud, annetused ja toetused kajastatakse tuluna hetkel, mil need laekuvad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	88
Arvelduskontod	313	425
Kokku raha	313	513

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	6 074	14 496
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-375	-8 992
Kokku nõuded ostjate vastu	5 699	5 504
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-8 992	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-375	-8 992
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 992	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-375	-8 992

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	399	269
Sotsiaalmaks	952	638
Kohustuslik kogumispension	41	21
Töötuskindlustusmaksed	121	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 513	1 009

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	35 311	498 429	3 270	7 890	11 160	544 900
Akumuleeritud kulum		-82 065	-3 089	-2 995	-6 084	-88 149
Jääkmaksumus	35 311	416 364	181	4 895	5 076	456 751
Ostud ja parendused		9 616				9 616
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		9 616				9 616
Amortisatsioonikulu		-20 235	-181	-1 578	-1 759	-21 994
31.12.2010						
Soetusmaksumus	35 311	508 045	3 270	7 890	11 160	554 516
Akumuleeritud kulum		-102 300	-3 270	-4 573	-7 843	-110 143
Jääkmaksumus	35 311	405 745	0	3 317	3 317	444 373
Amortisatsioonikulu		-19 603	0	-1 578	-1 578	-21 181
31.12.2011						
Soetusmaksumus	35 311	508 045	3 270	7 890	11 160	554 516
Akumuleeritud kulum		-121 903	-3 270	-6 151	-9 421	-131 324
Jääkmaksumus	35 311	386 142	0	1 739	1 739	423 192

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustused kokku	3 000	3 000		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	63	63		
Lühiajalised laenud kokku	63	63		
Laenukohustused kokku	63	63		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 760	8 836
Võlad töövõtjatele	1 861	1 463
Maksuvõlad	1 513	1 009
Muud võlad	2 537	4 761
Muud palga viitvõlad	2 294	4 761
Kiriku- ja solidaarsuskassa võlg	243	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 671	16 069

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	1 221	823
Puhkusetasude reserv	640	640
Kokku võlad töövõtjatele	1 861	1 463

Lisa 9 Annetused ja toetused (eurodes)

	2011	2010
Mittesihhtotsatabelised annetused ja toetused	0	703
Annetused kirikukorjandusest	3 408	2 455
Annetused ametitalitusest	40	355
Toetus projektiks praktiline hinged	1 534	0
Kokku annetused ja toetused	4 982	3 513

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2011	2010
Renditulud	49 909	56 652
Kommunaalteenuste vahendamine	25 370	25 928
Kokku tulu ettevõtlusest	75 279	82 580

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	23 778	26 976
Elektrienergia	22 080	22 414
Soojusenergia	1 066	3 672
Kütus	632	890
Mitmesugused bürookulud	2 091	1 450
Lähetuskulud	0	16
Koolituskulud	20	19
Riiklikud ja kohalikud maksud	565	544
Väheväärtuslik inventar	1 526	2 091
Kirikukassa maksud	1 147	1 443
Sõiduautoga seotud kulud	6 317	5 800
Raamatupidamisteenused	1 440	1 440
Kinnisvara hooldus- ja remondikulud	12 257	8 493
Muud	2 401	1 203
Kokku mitmesugused tegevuskulud	51 542	49 475

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 036	11 520
Sotsiaalmaksud	5 189	3 963
Õpetaja teenistustasu	14 571	15 597
Kokku tööjõukulud	34 796	31 080
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-32	-318
Intressikulu laenudelt	-32	-318
Kokku finantstulud ja -kulud	-32	-318

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	300	385
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 571	15 597

Lisa 15 Muud kulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	170	296
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu	375	8 992
Kokku muud kulud	545	9 288

Aruande allkirjad

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põlva Püha Neitsi Maarja Kogudus (registrikood: 80209145)
01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Lehte Sillamäe

Juhatuse liige

Aare Sammalkivi

Juhatuse liige

Üllar Zeigo

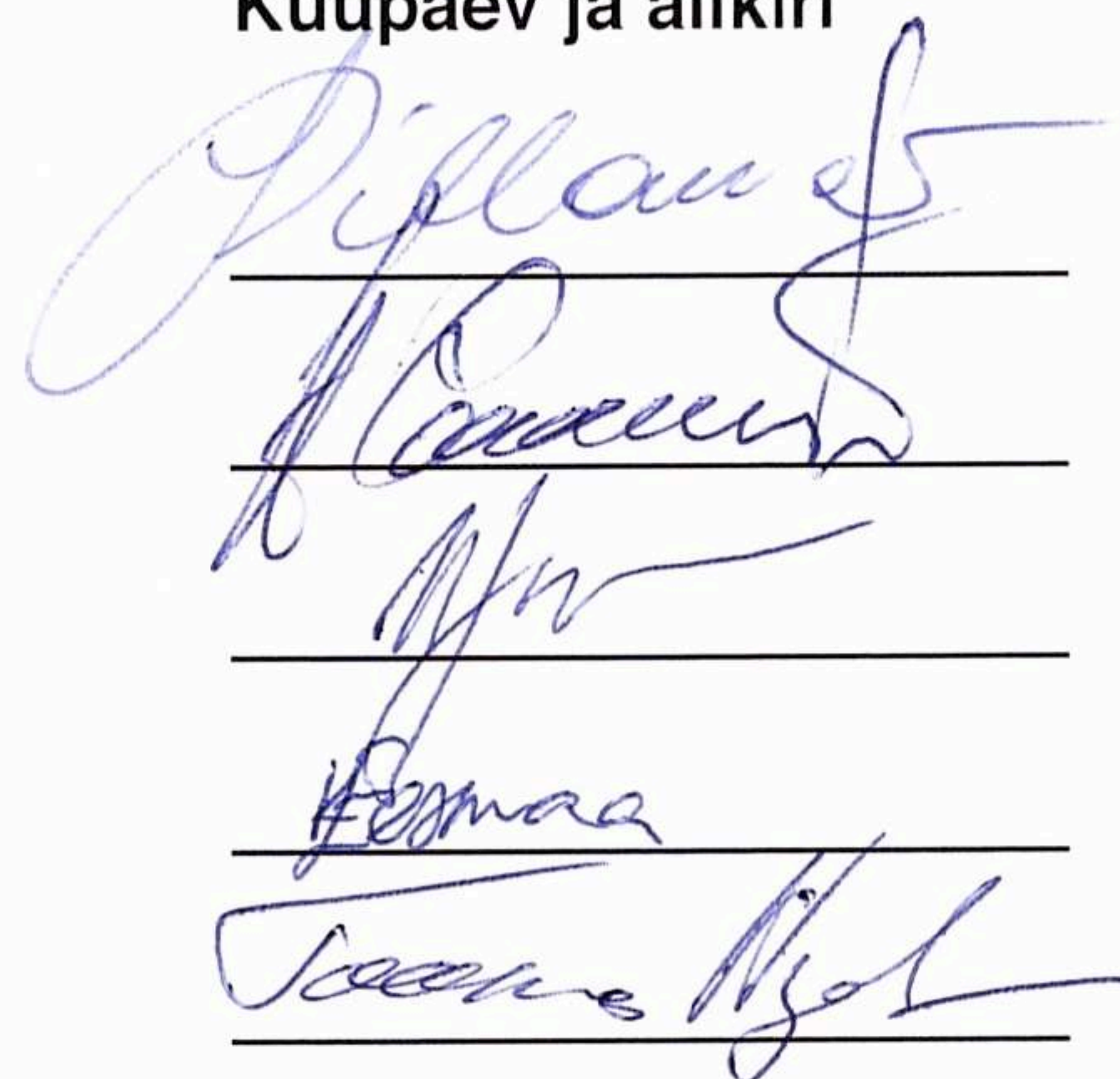
Juhatuse liige

Kaisa Eesmaa

Juhatuse liige

Toomas Nigola

Juhatuse liige



Aruande elektroonilised kinnitused

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põlva Püha Neitsi Maarja Kogudus (registrikood: 80209145) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Toomas Nigola	Juhatuse liige	27.06.2012
Resolutsioon:	Allkirjastatud	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7993291
E-posti aadress	polva@eelk.ee
Veebilehe aadress	www.eelk.ee/polva/