

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus

registrikood: 80209777

tänavatalu nimi, Allika 1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põltsamaa linn

vald:

postisihtnumber: 48105

maakond: Jõgeva maakond

telefon: +3727769915

faks: +3727769915

e-posti aadress: poltsamaa@eelk.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud	13
Lisa 12 Annetused ja toetused	13
Lisa 13 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku (EELK) põhikirjale §3 on EELK Põltsamaa koguduse tegevuse eesmärk ja ülesanne Jumala Sõna kuulutamine ja sakramentide jagamine ning sellest tulenevalt koguduse liikmete elava usu ja armastuse edendamine, usulise, kõlbelise, haridusliku ja kasvatusliku, diakoonia- ja misjonitöö tegemine.

EELK Põltsamaa koguduse õpetuslikud alused on Vana ja Uus Testament, Apostlik, Nikaia ja Athanasiuse usutunnistus. Augsburgi muutmata usutunnistus ja teised usutunnistuskirjad, mis on kogutud Liber Concordiasse.

Tegevuskava lähtub etteantud ühisest EELK kirikukalendrist, millele lisanduvad kiriklikud talitused.

EELK Põltsamaa koguduse liikmed on need, kes on vastavalt EELK Põhikirjale kirikus kehtivas korras koguduse liikmeks vastu võetud ja koguduse liikmete ristitud lapsed. Arvuliselt on Põltsamaa koguduse liikmete arv umbes 4000 liiget. Liikmeannetuse tasujaid oli 2010. aastal 1185 inimest.

Ehitus- ja remonttöid ei olnud võimalik MASU tõttu teha. Tegime ainult mõningaid avariilisi parandusi..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	499 571	414 630	2
Nõuded ja ettemaksed	55 995	12 270	3
Varud	5 995	1 090	6
Kokku käibevara	561 561	427 990	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	20 000	5
Materiaalne põhivara	11 587 112	11 633 204	7
Kokku põhivara	11 607 112	11 653 204	
Kokku varad	12 168 673	12 081 194	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	121 873	115 074	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 152	29 491	10
Kokku lühiajalised kohustused	126 025	144 565	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	32 868	37 020	10
Kokku pikaajalised kohustused	32 868	37 020	
Kokku kohustused	158 893	181 585	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	11 899 609	11 520 424	
Aruandeaasta tulem	110 171	379 185	
Kokku netovara	12 009 780	11 899 609	
Kokku kohustused ja netovara	12 168 673	12 081 194	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	341 235	328 892	11
Annetused ja toetused	799 306	888 643	12
Tulu ettevõtlusest	300 035	376 703	13
Muud tulud	0	18 206	
Kokku tulud	1 440 576	1 612 444	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-130 859	0	14
Jagatud annetused ja toetused	-81 083	-79 752	15
Mitmesugused tegevuskulud	-476 851	-537 264	16
Tööjõukulud	-564 998	-561 190	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-79 665	-57 630	7
Muud kulud	-61	-234	
Kokku kulud	-1 333 517	-1 236 070	
Kokku põhitegevuse tulem	107 059	376 374	
Finantstulud ja -kulud	3 112	2 811	
Aruandeaasta tulem	110 171	379 185	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	107 059	376 374	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	79 665	57 630	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-18 206	
Muud korrigeerimised	-29 491	0	10
Kokku korrigeerimised	50 174	39 424	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43 725	656	3
Varude muutus	-4 905	6 480	6
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 799	1 498	8
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	0	28 890	
Kokku rahavood põhitegevusest	115 402	453 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 573	-483 957	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	55 000	
Laekunud intressid	3 112	2 811	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 461	-426 146	
Kokku rahavood	84 941	27 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	414 630	387 454	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	84 941	27 176	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	499 571	414 630	2

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2008	11 520 424	11 520 424
Aruandeaasta tulem	379 185	379 185
31.12.2009	11 899 609	11 899 609
Aruandeaasta tulem	110 171	110 171
31.12.2010	12 009 780	12 009 780

EELK Põltsamaa Niguliste Kogudus on isikute ühendus, mille põhitegevuseks ei ole majandustegevuse kaudu kasumi teenimine, vaid mille tulu kasutatakse põhikirjaliste eesmärkide saavutamiseks. Tema tulu ei jaotata liikmetele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EELK Põltsamaa Niguliste Koguduse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti heast raamatupidamise tavast. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid, aruandlusviise ja aruandeskeeme. Tulemiaruanne on koostatud lähtudes skeemist nr.1 ning rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibist lähtudes nende tekkimise momendil. Raamatupidamisaruanded koostatakse tekkepõhisuse arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Liikmetelt ja ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Kõiki muid nõudeid s.h. viitlaekumised jm. nõudeid välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Omatarbeksvälistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 7000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja hooned	20
Masinad ja seadmed	10
Transpordivahendid	10

Inventar, mööbel, seadmed	5
---------------------------	---

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Maad ja kunstiväärtusi ei amortiseerita.

Annetused ja toetused

Kogudus on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et kogudus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- 1.tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
- 2.koguduse töötajad;
- 3.eelpool loetletud isikute lähikondlased;

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Koguduse põhitegevuse erinevuse tõttu teiste ettevõtete põhitegevusest on mõningaid bilansi- ja tulemisekeemi kirjade nimetusi täpsustatud.

Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse püüsi lähtudes.

Kulud

Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks pisiremontide- heakorra- raamatupidamis- ja muude teenuste kulu, kantseleikulud, kindlustus, panga teenustasud jne.)

Muud ebaregulaarselt tekkivad kulud, sh. kahjum materiaalse põhivara müügist, makstud trahvid ja viivised, k.a. maksutrahvid ja -intressid.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	2 136	7 238
Arvelduskontod	497 435	407 392
Kokku raha	499 571	414 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	55 996	12 270
Ostjatelt laekumata arved	55 996	12 270
Kokku Nõuded ja ettemaksed	55 996	12 270

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	5 059	4 637
Sotsiaalmaks	11 318	11 844
Kohustuslik kogumispension	362	0
Töötuskindlustusmaksed	1 048	807
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 787	17 288

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	20 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 000	20 000

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	5 995	1 090
Kokku varud	5 995	1 090

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2008									
Soetusmaksumus	132 663	168 785	122 625		122 625	10 933 866			11 357 939
Akumuleeritud kulum	0		-73 570		-73 570	-40 698			-114 268
Jääkmaksumus	132 663	168 785	49 055		49 055	10 893 168	0	0	11 243 671
Ostud ja parendused			239 900		239 900		244 057	244 057	483 957
Muud ostud ja parendused			239 900		239 900		244 057	244 057	483 957
Amortisatsioonikulu		-8 738	-27 255	-573	-27 828	-21 064			-57 630
Müügid			-36 794		-36 794				-36 794
Ümberklassifitseerimised		175 313		68 744	68 744		-244 057	-244 057	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		175 313		68 744	68 744		-244 057	-244 057	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	132 663	344 098	239 900	68 744	308 644	10 933 866			11 719 271
Akumuleeritud kulum	0	-8 738	-14 994	-573	-15 567	-61 762			-86 067
Jääkmaksumus	132 663	335 360	224 906	68 171	293 077	10 872 104	0	0	11 633 204
Ostud ja parendused		8 573	25 000		25 000				33 573
Amortisatsioonikulu		-14 928	-36 401	-6 872	-43 273	-21 464			-79 665
31.12.2010									
Soetusmaksumus	132 663	352 671	264 900	68 744	333 644	10 933 866			11 752 844
Akumuleeritud kulum	0	-23 666	-51 395	-7 445	-58 840	-83 226			-165 732
Jääkmaksumus	132 663	329 005	213 505	61 299	274 804	10 850 640			11 587 112

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	55 000
Transpordivahendid	0	55 000
Kokku	0	55 000

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 119	16 117	
Võlad töövõtjatele	84 967	81 669	9
Maksuvõlad	17 787	17 288	4
Kokku võlad ja ettemaksed	121 873	115 074	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Töötasude kohustus	59 001	54 765	
Puhkusetasude kohustus	25 966	26 904	
Kokku võlad töövõtjatele	84 967	81 669	8

Lisa 10 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(kroonides)

Brutomeetod					
	01.01.2010	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Tulekahjusignalisatsioon	41 172		-4 152	37 020	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	41 172		-4 152	37 020	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
H.Kuurme mälestuskivi	25 339	34 299	-59 638	0	
Noorte projekt ja talvapäevad	0	87 086	-87 086	0	
Müüri korrastuseks	0	43 422	-43 422	0	
tegevuskulude finantseerimine	0	156 130	-156 130	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	25 339	320 937	-346 276	0	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	66 511	320 937	-350 428	37 020	12
	01.01.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Tulekahjusignalisatsioon	13 706	27 812	-346	41 172	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	13 706	27 812	-346	41 172	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskulude finantseerimine	23 915	538 514	-537 090	25 339	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 915	538 514	-537 090	25 339	
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	37 621	566 326	-537 436	66 511	12

Lisa 11 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2010	2009
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	341 235	328 892
Kokku liikmetelt saadud tasud	341 235	328 892

Lisa 12 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	346 276	537 090	10
Sihtfinantseerimise amortisatsioon	4 152	0	10
Korjandused	40 975	37 369	
Toetused sõpruskogudustelt	265 541	193 766	
Eraisikute üldannetused	69 572	35 333	
Annetused ametitailitustest	72 790	85 085	
Kokku annetused ja toetused	799 306	888 643	

Lisa 13 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2010	2009
Kirjanduse müük	17 794	30 525
Renditulu	206 820	266 293
Matusetarvikute müük	75 421	79 885
Kokku tulu ettevõtlusest	300 035	376 703

Lisa 14 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
H.Kuurme mälestuskivi kulud	57 790	0	10
Noorte projekt ja talvapäevad	73 069	0	10
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	130 859		

Lisa 15 Jagatud annetused ja toetused

(kroonides)

	2010	2009
Kirikukassa maks	32 639	30 918
Praostkonna maks	32 125	33 375
Solidaarsuskassa maks	16 319	15 459
Kokku jagatud annetused ja toetused	81 083	79 752

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	134 641	167 331
Elektrienergia	45 837	48 062
Soojusenergia	0	64 118
Kütus	88 804	55 151
Mitmesugused bürookulud	84 235	276 461
Lähetuskulud	1 579	0
Koolituskulud	3 559	4 025
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 718	2 718
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10 700	0
Kindlustuskulud	29 777	27 013
Matusetarvikud	56 802	55 715
Sõiduautokulud	29 695	0
Noorte- ja lastetöö	44 295	0
Diakooniatöö	11 323	0
Muusikatöö	5 402	0
Korrashoiu- ja remonditöö (sh.vesi ja kanalisatsioon)	26 125	0
Isiklike sõiduautode hüvituskulud	36 000	0
Muud	0	4 001
Kokku mitmesugused tegevuskulud	476 851	537 264

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	417 412	413 197
Sotsiaalmaksud	147 241	147 993
Haigushüvitised	345	0
Kokku tööjõukulud	564 998	561 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	3 112	2 811
Intressitulu hoiustelt	3 112	2 811
Kokku finantstulud ja -kulud	3 112	2 811

Lisa 19 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2010	31.12.2009
Füüsilisest isikust liikmete arv	1 185	1 285

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 216	1 571

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 258	18 622

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	139 272	147 835

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole ette nähtud tasu ega soodustusi tema tagasikutsumisel või ametist lahkumisel. Tellingutes seotud osapooltega pole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

01.jaanuarist 2011a.hakkas Eesti Vabariigis Eesti krooni asemel kehtima EURO.Kõik koguduse varad ja kohustused viidi üle arvestusele EURO-des suhtega 1 € = 15,6466 EEK.Uuele arvestusvaluutale üleminek ei põhjusta koguduse raamatupidamisarvestuses sisulisi muudatusi.

Aruande digitaalallkirjad

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus (registrikood: 80209777) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KUIVITS	Juhatuse liige	02.06.2011
HELDUR LÄÄNE	Juhatuse liige	10.06.2011
AIN ROOTS	Juhatuse liige	21.06.2011
HENDRIK ALLSAAR	Juhatuse liige	28.06.2011
MARKUS HAAMER	Juhatuse liige	29.06.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kirikute, koguduste ja kloostrite tegevus	94911	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7769915
Telefon	+372 7769815
Faks	+372 7769915
E-posti aadress	poltsamaa@eelk.ee