

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Tartu Kristlik Noortekodu

registrikood: 80129096

tänava/talu nimi, Lääne 1-80

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50605

telefon: +372 55529005, +372 5279280, +372 7339092

e-posti aadress: kristliknoortekodu@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	14
Lisa 8 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Tartu Kristlik Noortekodu tegutseb Era tn 2 renditud ruumides, kus pakutakse asenduskoduteenust 16-le lapsele.


Lisaks osutatakse asenduskoduteenust tugikorterites:

Riia 10 – 45, Tartu, kus teenusel 10 last
Lääne 1 – 80, Tartu, kus teenusel 3 last
Taara pst 2 – 1, Tartu, kus teenusel 3 last
Mõisavahe 65 – 17, Tartu, kus teenusel 2 last
Pistriku tee 4, Ülenurme vald, kus teenusel 3 last
Õnne 2a – 7, Tartu, kus teenusel 3 last
Mõisavahe 45 – 17, kus teenusel kuni 4 last
Kesk 24 – 3, Tartu, kus teenusel 2 last
Tartumaa, Ülenurme vald, Lemmatsi, Lohu talu, kus teenusel 4 last

Tegevusalaks, nagu varasematelgi aastatel, on vanemliku hoolitsuseta laste kasvatamine ja koolitamine. Hoolekandel olevate laste arv on 43. Lepingud laste suhtes on sõlmitud Tartu Linnavalitsuse, Tartu Maavalitsuse, Viljandi Maavalitsuse, Järva Maavalitsuse, Pärnu Maavalitsusega, Jõgeva Maavalitsusega

Oluline rõhuasetus on laste koolitamisel, nende sotsiaalsel oskustel, vaba aja sisustamisel ning igakülgisel arendamisel silmaringi laiendamise ja uute väärtushinnangute loomise osas.

MTÜ-s Tartu Kristlik Noortekodu oli 2016 aastal keskmiselt 17 (2015 aastal 18) töötajat ja neile maksti tasusid 166 583 (2015 aastal 1150 705) eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.



Three handwritten signatures in blue ink. The top left signature is a large, dense scribble. The top right signature is a long, horizontal line with a small loop at the end. The bottom center signature is a smaller, more compact scribble.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 125	48 568	
Nõuded ja ettemaksud	1 878	1 177	2
Varud	194	178	
Kokku käibevarad	181 197	49 923	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	534 964	118 573	3
Kokku põhivarad	534 964	118 573	
Kokku varad	716 161	168 496	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 935	7 739	6
Võlad ja ettemaksud	37 268	31 324	7
Kokku lühiajalised kohustised	45 203	39 063	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 611	44 735	6
Kokku pikaajalised kohustised	36 611	44 735	
Kokku kohustised	81 814	83 798	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	84 698	59 969	
Aruandeaasta tulem	549 649	24 729	
Kokku netovara	634 347	84 698	
Kokku kohustised ja netovara	716 161	168 496	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	1 112 923	556 199	9
Muud tulud	5 678	1 433	
Kokku tulud	1 118 601	557 632	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-328 123	-318 442	10
Tööjõukulud	-221 658	-200 754	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 764	-11 767	3
Muud kulud	-949	-150	
Kokku kulud	-565 494	-531 113	
Põhitegevuse tulem	553 107	26 519	
Intressitulud	8	18	
Intressikulud	-1 401	-1 818	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 065	10	
Aruandeaasta tulem	549 649	24 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	553 107	26 519	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 764	11 767	3
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-800	0	3
Kokku korrigeerimised	13 964	11 767	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-701	98	
Varude muutus	-16	217	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 944	7 609	
Kokku rahavood põhitegevusest	572 298	46 210	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-431 155	-8 359	3
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	800	0	3
Antud laenude tagasimaksud	0	811	
Laekunud intressid	8	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-430 347	-7 529	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-4 914	-4 726	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-3 014	-7 101	6
Makstud intressid	-1 401	-1 818	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 329	-13 645	
Kokku rahavood	132 622	25 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 568	23 522	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	132 622	25 036	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 065	10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	179 125	48 568	

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Akumuleeritud tulem	Kokku netovara
31.12.2014	59 969	59 969
Aruandeaasta tulem	24 729	24 729
31.12.2015	84 698	84 698
Aruandeaasta tulem	549 649	549 649
31.12.2016	634 347	634 347



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ TARTU KRISTLIK NOORTEKODU 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil) kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärset hinnatav, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 640 €, kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtetele ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	30
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	4
Muu materiaalne põhivara	4

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);

Sihotstarbelisi annetusi ja toetusi (sh mitterahalisi annetusi ja toetusi) kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud); ja

Annetust või toetust, mis on küll mõeldud kasutamiseks teatud kindlas valdkonnas, kuid ei ole otseselt seotud ühegi konkreetse projekti finantseerimisega (näiteks riigieelarvest saadavad mittesihotstarbelised vahendid), ei loeta sihotstarbeliseks annetuseks. Selliseid annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	235	235
Viitlaekumised	235	235
Ettemaksed	1 643	1 643
Tulevaste perioodide kulud	1 643	1 643
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 878	1 878

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	273	273
Viitlaekumised	273	273
Ettemaksed	904	904
Tulevaste perioodide kulud	904	904
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 177	1 177

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised					Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2014								
Soetusmaksumus	121 231	45 895	383	330	46 608	13 924	181 763	
Akumuleeritud kulum	-19 851	-26 030	-383	-291	-26 704	-13 227	-59 782	
Jääkmaksumus	101 380	19 865	0	39	19 904	697	121 981	
Ostud ja parendused	0	6 000	0	0	6 000	2 359	8 359	
Amortisatsioonikulu	-4 179	-6 758	0	-39	-6 797	-791	-11 767	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	121 231	51 895	383	330	52 608	16 283	190 122	
Akumuleeritud kulum	-24 030	-32 788	-383	-330	-33 501	-14 018	-71 549	
Jääkmaksumus	97 201	19 107	0	0	19 107	2 265	118 573	
Ostud ja parendused	421 414	4 748	0	0	4 748	4 993	431 155	
Amortisatsioonikulu	-6 989	-6 463	0	0	-6 463	-1 312	-14 764	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	542 645	45 783	383	330	46 496	21 276	610 417	
Akumuleeritud kulum	-31 019	-28 391	-383	-330	-29 104	-15 330	-75 453	
Jääkmaksumus	511 626	17 392	0	0	17 392	5 946	534 964	

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	800	0
Transpordivahendid	800	0
Kokku	800	0

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	4 479	3 137	1 342	0	3,3%+6 kuu euribor	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	4 479	3 137	1 342	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	7 499	3 022	4 477	0	3,3%+6 kuu euribor	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	7 499	3 022	4 477	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	9 298	8 933
Kokku	9 298	8 933

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	22 513	21 837
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	24 313	21 501

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	40 067	4 798	27 604	7 665	3%+3 kuu euribor	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	40 067	4 798	27 604	7 665				
Kapitalirendikohustised kokku	4 479	3 137	1 342	0				5
Laenukohustised kokku	44 546	7 935	28 946	7 665				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	44 975	4 717	26 696	13 562	3%+3 kuu euribor	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	44 975	4 717	26 696	13 562				
Kapitalirendikohustised kokku	7 499	3 022	4 477	0				5
Laenukohustised kokku	52 474	7 739	31 173	13 562				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	92 584	96 555
Kokku	92 584	96 555

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 700	6 700	
Võlad töövõtjatele	12 346	12 346	
Maksuvõlad	14 644	14 644	8
Muud võlad	3 578	3 578	
Muud viitvõlad	3 578	3 578	
Kokku võlad ja ettemaksud	37 268	37 268	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 542	3 542	
Võlad töövõtjatele	12 139	12 139	
Maksuvõlad	14 110	14 110	8
Muud võlad	1 533	1 533	
Muud viitvõlad	1 533	1 533	
Kokku võlad ja ettemaksud	31 324	31 324	

Lisa 8 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	4 419	4 142
Sotsiaalmaks	9 153	8 882
Kohustuslik kogumispension	489	470
Töötuskindlustusmaksed	583	616
Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14 644	14 110

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	540 548	525 825
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	537 945	0
Mittesihotsatarihelised annetused ja toetused	34 430	30 374
Kokku annetused ja toetused	1 112 923	556 199
sh eraldi riigieelarvest	441 388	504 146
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	92 060	111 679

Rahalised ja mitterahalised annetused	2016	2015
Rahaline annetus	1 112 923	556 199

Kokku annetused ja toetused	1 112 923	556 199
------------------------------------	------------------	----------------

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-29 687	-23 321
Energia	-21 178	-18 255
Elektrienergia	-6 828	-4 536
Soojusenergia	-4 054	-3 372
Kütus	-10 296	-10 347
Mitmesugused bürookulud	-5 770	-5 731
Lähetuskulud	-5 835	-535
Koolituskulud	-185	-26
Riiklikud ja kohalikud maksud	-73	-439
Muud	-265 395	-270 135
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-328 123	-318 442

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-166 583	-150 705
Sotsiaalmaksud	-55 075	-50 049
Kokku tööjõukulud	-221 658	-200 754
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	17

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000
2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 200

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Asenduskoodeenust osutavate hoolekandeesutuste tegevus	87901	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7339092
Mobiiltelefon	+372 5279280
Mobiiltelefon	+372 55529005
E-posti aadress	kristliknoortekodu@gmail.com