

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: mittetulundusühing Pärnu Vanalinna Koolituskeskus

registrikood: 80217943

tänava nimi, maja number: Hospidali 22

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80014

telefon: +372 5653927

e-posti aadress: vanalinnakoolituskeskus@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

MTÜ asutamisleping on sõlmitud 08.07.2005 ja tema põhitegevuseks on koolitusteenuse pakkumine.

Keskmine töötajate arv MTÜ-s oli 5, nende töötasu kogusumma oli 16 514 eurot. Üks töötaja oli töölepinguga ja teised töövõtulepinguga.

Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatusel tasu ei makstud.

Tulu koolitusteenuse osutamise eest oli 56 786 eurot.

Merle Tasane
/allkirjastatud digitaalselt/

Peeter Tasane
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 276	23 392	2
Nõuded ja ettemaksed	98	141	3
Kokku käibevarad	22 374	23 533	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 059	9 599	5
Kokku põhivarad	8 059	9 599	
Kokku varad	30 433	33 132	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 404	3 594	4;6
Kokku lühiajalised kohustised	5 404	3 594	
Kokku kohustised	5 404	3 594	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	29 538	28 940	
Aruandeaasta tulem	-4 509	598	
Kokku netovara	25 029	29 538	
Kokku kohustised ja netovara	30 433	33 132	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	11 500	10 096	7
Tulu ettevõtlusest	56 786	47 850	8
Kokku tulud	68 286	57 946	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-46 107	-31 202	9
Tööjõukulud	-22 658	-20 746	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 781	-3 927	5
Muud kulud	-251	-1 474	
Kokku kulud	-72 797	-57 349	
Põhitegevuse tulem	-4 511	597	
Muud finantstulud ja -kulud	2	1	
Aruandeaasta tulem	-4 509	598	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-4 511	597	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 781	3 927	5
Muud korrigeerimised	230	1 454	5
Kokku korrigeerimised	4 011	5 381	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	43	335	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 810	-481	4;6
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood põhitegevusest	1 355	5 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 471	-4 242	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 471	-4 242	
Kokku rahavood	-1 116	1 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 392	21 801	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 116	1 591	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 276	23 392	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	28 940	28 940
Aruandeaasta tulem	598	598
31.12.2015	29 538	29 538
Aruandeaasta tulem	-4 509	-4 509
31.12.2016	25 029	25 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pärnu Vanalinna Koolituskeskus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 500 eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhutuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2-7

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad ja viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Annetused ja toetused

Saadud annetuste ja toetuste arvestusel on lähtutud järgmistest põhimõtetest:

- (a) mittesihotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna hetkel, mil nende laekumine on praktiliselt kindel (võttes vajadusel arvesse perioodi, mille eest need on tasutud);
- (b) sihtotstarbelisi annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulutused, mille kompenseerimiseks annetused ja toetused on mõeldud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ja olulise osalusega eraisikust osanikud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassa	1 083	5 040
Arvelduskontod	21 193	18 352
Kokku raha	22 276	23 392

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98	98
Ostjatelt laekumata arved	98	98
Kokku nõuded ja ettemaksed	98	98
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	141	141
Ostjatelt laekumata arved	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	141	141

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	690	406
Sotsiaalmaks	1 402	1 124
Kohustuslik kogumispension	40	15
Töötuskindlustusmaksed	92	64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 224	1 609

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 527	16 527	5 696	22 223
Akumuleeritud kulum	-9 518	-9 518	-1 967	-11 485
Jääkmaksumus	7 009	7 009	3 729	10 738
Ostud ja parendused			4 242	4 242
Muud ostud ja parendused			4 242	4 242
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752	-2 175	-3 927
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-310	-310	-1 144	-1 454
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 959	15 959	7 679	23 638
Akumuleeritud kulum	-11 012	-11 012	-3 027	-14 039
Jääkmaksumus	4 947	4 947	4 652	9 599
Ostud ja parendused			2 471	2 471
Muud ostud ja parendused			2 471	2 471
Amortisatsioonikulu	-1 649	-1 649	-2 132	-3 781
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-229	-229
Muud muutused			-1	-1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 959	15 959	7 625	23 584
Akumuleeritud kulum	-12 661	-12 661	-2 864	-15 525
Jääkmaksumus	3 298	3 298	4 761	8 059

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	853	853	
Võlad töövõtjatele	1 410	1 410	
Maksuvõlad	2 224	2 224	4
Saadud ettemaksed	917	917	
Tulevaste perioodide tulud	917	917	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 404	5 404	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	400	400	
Võlad töövõtjatele	1 354	1 354	
Maksuvõlad	1 609	1 609	4
Saadud ettemaksed	231	231	
Tulevaste perioodide tulud	231	231	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 594	3 594	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	11 500	10 096
Kokku annetused ja toetused	11 500	10 096

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	11 500	10 096
Kokku annetused ja toetused	11 500	10 096

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Muu huvikoolitus	56 786	47 850
Kokku tulu ettevõtlusest	56 786	47 850

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 824	7 033
Energia	412	1 332
Elektrienergia	412	1 332
Mitmesugused bürookulud	692	493
Lähetuskulud	0	160
Koolituskulud	484	867
Majapidamistarbed	404	663
Telefon ja andmeside	604	681
Kütus (bensiin)	1 253	1 245
Raamatupidamisteenused	1 640	1 072
Materjalikulu (koolituseks)	574	539
Õppevahendid	1 201	847
Osutatud õppeteenus	2 523	3 125
Reklaam	2 026	2 263
Ruumide sisustus	4 824	3 428
Teenused	5 781	0
Kommunaalid	605	0
Muud	16 260	7 454
Kokku mitmesugused tegevuskulud	46 107	31 202

Kirjel Muud sisaldab ehitus-remonttöid summas 8999 EUR.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	16 661	15 212
Sotsiaalmaksud	5 997	5 534
Kokku tööjõukulud	22 658	20 746
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

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	13 668
2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 625	7 498

31.12.2016 aasta seisuga oli mittetulundusühingus Pärnu Vanalinna Koolituskeskus 2 juhatuse liiget, kellele ei arvestatud ega makstud juhatuse liikmetasusid, kuid ühele juhatuse liikmele arvestati ja maksti välja töötasu.

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

mittetulundusühing Pärnu Vanalinna Koolituskeskus (registrikood: 80217943) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER TASANE	Juhatuse liige	11.05.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5653927
E-posti aadress	vanalinnakoolituskeskus@gmail.com