

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Johannes Esto Ühing

registrikood: 80051201

tänavatalu nimi, Näituse 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50409

maakond: Tartu maakond

telefon: 7448700

faks: 7448702

e-posti aadress: esto@johannes.ee

veebilehe aadress: www.johannes.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 10 Annetused ja toetused	12
Lisa 11 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 12 Muud tulud	13
Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Johannes Esto Ühing tegutseb kirjastamise, haridustöö ja sotsiaaltöö alal, kaasa arvatud nõustamisteenuse pakkumine. Kirjastus annab välja ajaloolisi, teoloogilisi ja eneseabiraamatuid, tõlkides saksa keelest ja kirjastades algupärandeid.

Johannes Esto Ühing peab ema ja lapse varjupaika, mis tegutseb seitsmendat aastat. Lepingupartner on Tartu linna sotsiaalabiosakond, kes ostab varjupaigateenust sihtgrupile. Varjupaiga täituvus oli 2009 aastal 33,1 %. Varjupaigas viibivad peamiselt Tartu omavalitsuse suunamisega kliendid. Samuti tegime koostööd Tartu Naistekliinikuga ja lastekaitse inspektoritega. 2010 aasta riigihankest varjupaigateenuse osutamiseks võtsime osa koos Tartu Naiste Varjupaigaga. Seoses majandussurutisega ja rahaliste kärbetega olime sunnitud 2009 aastal koondama kaks sotsiaaltöötajat ja korraldama varjupaiga töö ümber. Varjupaiga tegevus on sellest hoolimata jätkusuutlik. Varjupaiga töö efektiivsemaks muutmiseks kirjutama projekte.

Noori peresid ja üksikemasid toetati Saksamaalt saadetud ja kohapeal annetatud lasteriidetega. Samuti vahendati kasutatud riide ja majapidamistarvikute jõudmist vähekindlustatud paljulapselistele peredele.

Johannes Esto Ühingu ruumides toimusid vestlusringid kultuuri ja religiooni teemadel, koos käis meditatsioonigrupp. Samuti toimusid ja toimuvad jätkuvalt 2010 aastal grupinõustamised vägivalda kogenud naistele, alustati naistekeskuse rajamist.

Augustis toimus meditatsioonilaager Altmõisa külalistemajas.

Johannes Esto Ühingu kirjastustegevus :

2009 aastal ilmunud raamatud :

Georg Langer	Rabi, kelle üle taevas naeris
Anselm Grün	Paastumisest (Silmaja 1)
Anselm Grün	Vaikimisest (silmaja 2)
Jaan Tooming	Üles- ja allavoolu
Paul Tillich	Religioossed kõned
Anselm Grün	Tervis kui vaimne ülesanne (Silmaja 3)
Christoph Wrembek	Mina ja kolm kuningat (Silmaja 4)

Töös oli 2009 aastal raamatud:

Dionysius Fabricius	Liivimaa ajalugu
Anselm Grün	Enesesisendusest (Silmaja 5)

Need raamatud ilmuvad 2010 aasta I kvartalis

Seoses majanduslangusega on raamatute müük 16,6% langenud. Kirjastustegevus on toetuste ja fondide abiga jätkusuutlik.

Johannes Esto Ühing on jätkuvalt tegutsev mittetulundusühing. Ettevõttes töötas 2009 aastal 7 inimest, nende töötasu koos riigimaksudega oli 632 897 krooni. Johannes Esto Ühingu juhatus on kolmeliikmeline ja juhatuse liikmed ei saa juhatuse liikmetasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Johannes Esto Ühing juhatus deklareerib oma vastutust 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Johannes Esto Ühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) Johannes Esto Ühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	300 035	318 045	2
Nõuded ja ettemaksed	99 003	91 230	3,4
Varud	767 393	706 858	5
Kokku käibevara	1 166 431	1 116 133	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 557 574	6 566 334	6
Kokku põhivara	6 557 574	6 566 334	
Kokku varad	7 724 005	7 682 467	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	61 185	94 712	4,7,8,9
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	79 560	135 560	9
Kokku lühiajalised kohustused	140 745	230 272	
Pikaajalised kohustused			
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	4 508 627	4 553 604	
Kokku pikaajalised kohustused	4 508 627	4 553 604	
Kokku kohustused	4 649 372	4 783 876	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	2 898 591	2 830 201	
Aruandeaasta tulem	176 042	68 390	
Kokku netovara	3 074 633	2 898 591	
Kokku kohustused ja netovara	7 724 005	7 682 467	

Tulemiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	1 000	1 200	9
Annetused ja toetused	912 257	964 964	10
Tulu ettevõtlusest	146 645	264 365	11
Muud tulud	472 233	477 922	12
Kokku tulud	1 532 135	1 708 451	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-61 500	-15 000	13
Mitmesugused tegevuskulud	-655 335	-791 446	14
Tööjõukulud	-632 897	-825 283	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 760	-8 760	6
Kokku kulud	-1 358 492	-1 640 489	
Kokku põhitegevuse tulem	173 643	67 962	
Finantstulud ja -kulud	2 399	428	16
Aruandeaasta tulem	176 042	68 390	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	173 643	67 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 760	8 760	6
Kokku korrigeerimised	8 760	8 760	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 773	-1 477	
Varude muutus	-60 535	-55 853	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-134 504	44 610	
Laekunud intressid	2 399	428	
Kokku rahavood põhitegevusest	-18 010	64 430	
Kokku rahavood	-18 010	64 430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	318 045	253 615	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 010	64 430	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	300 035	318 045	

Netovara muutuste aruanne

(kroonides)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2007	2 830 201	2 830 201
Aruandeaasta tulem	68 390	68 390
31.12.2008	2 898 591	2 898 591
Aruandeaasta tulem	176 042	176 042
31.12.2009	3 074 633	3 074 633

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Johannes Esto Ühingu 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Johannes Esto Ühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi RTJ 14 lisas näidatud tulude ja kulude skeemi

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke eesti kroonides.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Varud

Kaup arvel soetusmaksumuses, kuluks kantakse iga müüdud raamatu soetusmaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle viie aasta ja maksumus alates 30 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kajastatakse kasutusele võtmise hetkest kuludes.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad vara objekti hinda kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, lisatakse põhivara maksumusele. Lõpetamata ehitised lisatakse hoone hinnale.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	100

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Annetused ja toetused

Annetused ja toetused kajastatakse sihtfondi kontol, kui nad laekuvad kindlate toimingute jaoks ja kantakse tuludesse, kui toiming on teostatud. Annetused, mis laekuvad põhitegevuse jaoks kajastatakse kohe tuludes.

Seotud osapooled

Loetakse tegevjuhtkonda, juhatuse liikmeid ja nendega seotud isikuid või organisatsioone

Tulud

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt. Tuludena saadud sihtfondi raha arvestatakse tuludena vastavalt tehtud kuludele selle sihtfondi ulatuses ja kasutamata jääk jääb "Muude ettemakstud tulevaste perioodide" kontole.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 791	2 414
Arvelduskontod	107 684	315 631
Tähtajalised hoiused	190 560	0
Kokku raha	300 035	318 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	95 393	88 559	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 610	2 671	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	99 003	91 230	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 907		0
Üksikisiku tulumaks		4 067		13 566
Sotsiaalmaks		8 194		24 025
Kohustuslik kogumispension		0		1 145
Töötuskindlustusmaksed		1 226		655
Ettemaksukonto jääk	3 610		2 671	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 610	17 394	2 671	39 391

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Valmistoodang	767 393	706 858
Kokku varud	767 393	706 858

Raamatud müügiks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Lõpetamata projektid		
31.12.2007					
Soetusmaksumus	44 978	876 453	5 699 118	5 699 118	6 620 549
Akumuleeritud kulum	0	-45 455			-45 455
Jääkmaksumus	44 978	830 998	5 699 118	5 699 118	6 575 094
Amortisatsioonikulu	0	-8 760	0	0	-8 760
31.12.2008					
Soetusmaksumus	44 978	876 453	5 699 118	5 699 118	6 620 549
Akumuleeritud kulum	0	-54 215	0	0	-54 215
Jääkmaksumus	44 978	822 238	5 699 118	5 699 118	6 566 334
Amortisatsioonikulu	0	-8 760			-8 760
Ümberklassifitseerimised		5 699 118	-5 699 118	-5 699 118	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		5 699 118	-5 699 118	-5 699 118	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	44 978	6 575 571	0	0	6 620 549
Akumuleeritud kulum	0	-62 975	0		-62 975
Jääkmaksumus	44 978	6 512 596	0	0	6 557 574

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 711	40 959	
Võlad töövõtjatele	20 840	14 362	8
Maksuvõlad	17 394	39 391	4
Saadud ettemaksed	1 240	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 185	94 712	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Puhkuse kohustus	19 112	8 413
Muud tasud	1 728	5 949
Kokku võlad töövõtjatele	20 840	14 362

Lisa 9 Liikmetelt saadud tasud

(kroonides)

	2009	2008
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	1 000	1 200
Kokku liikmetelt saadud tasud	1 000	1 200

Lisa 10 Annetused ja toetused

(kroonides)

	2009	2008
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	912 257	964 964
Kokku annetused ja toetused	912 257	964 964

Lisa 11 Tulu ettevõtlusest

(kroonides)

	2009	2008
Raamatute müük	146 645	264 365
Kokku tulu ettevõtlusest	146 645	264 365

Lisa 12 Muud tulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	61 500	15 000
Rendi- ja üüritulu	229 899	236 585
Litsentsitasud	0	2 947
Varjupaiga teenuse osutamine	180 834	223 390
Kokku muud tulud	472 233	477 922

Lisa 13 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(kroonides)

	2009	2008
Raamatute trükkimiskulud	56 000	0
Laagrite korraldamine	5 500	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	61 500	0

Raamatute trükkimise otsekulud sihtfinantseerimisest Kultuurkapitalilt.

P.Tillich "Religioossed kõned" 32 000.-

J.Tooming raamatute rükkimine 24 000.-

Laagrite korraldamiskulud suvel 2009. 5 500.-

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	155 105	169 104
Elektrienergia	31 877	31 826
Soojusenergia	101 975	106 886
Kütus	21 253	30 392
Mitmesugused bürookulud	54 251	68 476
Lähetuskulud	11 489	26 957
Ettevõtlusega seotud kulud	164 631	411 390
Muud	269 859	115 519
Kokku mitmesugused tegevuskulud	655 335	791 446

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	486 987	619 872
Sotsiaalmaksud	145 910	205 411
Kokku tööjõukulud	632 897	825 283
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	7

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	5 777	6 728
Intressikulud	-3 378	-6 300
Muud intressikulud	-3 378	-6 300
Kokku finantstulud ja -kulud	2 399	428

Intressikulu kasutusrendilt -3378 kroono

Intresi tulud pangakomtoolt 5777 krooni

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2009	31.12.2008
Füüsilisest isikust liikmete arv	8	8

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	38 246	0	27 072	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 982	23 397	31 590	29 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	224 732	230 149

Aruande digitaalallkirjad

Johannes Esto Ühing (registrikood: 80051201) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNEMARI SOGGAR	Juhatuse liige	26.04.2010
URMAS TAMM	Juhatuse liige	26.04.2010
MEELI LOKK	Juhatuse liige	27.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MTÜ Johannes Esto Ühing liikmetele

Olen auditeerinud MTÜ Johannes Esto Ühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009a, tulemiaruanne, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne lehekülgedel 4 kuni 14 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuste hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohase auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohase, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt MTÜ Johannes Esto Ühing finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

28. aprillil 2010a

Vandeaudiitor Helju Linnas

Kavilda tee 6 Puhja Tartumaa 61301

Audiitorite digitaalallkirjad

Johannes Esto Ühing (registrikood: 80051201) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELJU LINNAS	Vandeaudiitor	28.04.2010

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata hoolekandeesutuste tegevus	87909	Jah
Raamatukirjastamine	58111	Ei
Mujal liigitamata sotsiaalhoolekanne majutuseta	88991	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	esto@johannes.ee
Mobiiltelefon	+372 5208581
Mobiiltelefon	+372 5132822
Telefon	+372 7448700
Mobiiltelefon	+372 5189158
Faks	+372 7448702