

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: mittetulundusühing Pärnu Vanalinna Koolituskeskus

registrikood: 80217943

tänavanimi, maja number: Hospidali 22

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Keskmine töötajate arv MTÜ-s oli 4, nende töötasu kogusumma oli 14 457 eurot. Üks töötaja oli töölepinguga ja teised töövõtulepinguga.

Juhatusse kuulub kaks liiget. Juhatusel tasu ei makstud.

Tulu koolitusteenuse osutamise eest oli 47 850 eurot.

Merle Tasane
/allkirjastatud digitaalselt/

Peeter Tasane
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 392	21 801	2
Nõuded ja ettemaksed	141	476	3
Kokku käibevara	23 533	22 277	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 599	10 738	5
Kokku põhivara	9 599	10 738	
Kokku varad	33 132	33 015	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 594	4 075	4;6
Kokku lühiajalised kohustused	3 594	4 075	
Kokku kohustused	3 594	4 075	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	28 940	25 630	
Aruandeaasta tulem	598	3 310	
Kokku netovara	29 538	28 940	
Kokku kohustused ja netovara	33 132	33 015	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	10 096	11 461	7
Tulu ettevõtlusest	47 850	41 925	8
Muud tulud	0	220	
Kokku tulud	57 946	53 606	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-8 365	-8 215	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 837	-15 817	10
Tööjõukulud	-20 746	-21 486	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 927	-2 948	5
Muud kulud	-1 474	-1 830	
Kokku kulud	-57 349	-50 296	
Põhitegevuse tulem	597	3 310	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Aruandeaasta tulem	598	3 310	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	597	3 310	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 927	2 948	5
Muud korrigeerimised	1 454	1 814	
Kokku korrigeerimised	5 381	4 762	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	335	-476	3
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-481	1 659	4;6
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	5 833	9 255	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 242	-998	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 242	-998	
Kokku rahavood	1 591	8 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 801	13 544	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 591	8 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 392	21 801	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	25 630	25 630
Aruandeaasta tulem	3 310	3 310
31.12.2014	28 940	28 940
Aruandeaasta tulem	598	598
31.12.2015	29 538	29 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pärnu Vanalinna Koolituskeskus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel 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. Ostjatelt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 500 eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassa	5 040	3 532
Arvelduskontod	18 352	18 269
Kokku raha	23 392	21 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	141	141
Ostjatelt laekumata arved	141	141
Kokku nõuded ja ettemaksed	141	141
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	476	476
Ostjatelt laekumata arved	476	476
Kokku nõuded ja ettemaksed	476	476

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	406	483
Sotsiaalmaks	1 124	1 235
Kohustuslik kogumispension	15	26
Töötuskindlustusmaksed	64	85
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 609	1 829

2015 aasta maksuvõla hulgas on kajastatud maksude viitvõlad summas 838 eurot.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	16 205	16 205	12 399	28 604
Akumuleeritud kulum	-7 766	-7 766	-6 336	-14 102
Jääkmaksumus	8 439	8 439	6 063	14 502
Ostud ja parendused			998	998
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752	-1 196	-2 948
Allahindlused väärtuse languse tõttu	322	322	-2 136	-1 814
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	833	833	
Võlad töövõtjatele	1 203	1 203	
Maksuvõlad	1 829	1 829	4
Saadud ettemaksed	210	210	
Tulevaste perioodide tulud	210	210	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 075	4 075	

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 096	11 461
Kokku annetused ja toetused	10 096	11 461

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	10 096	11 461
Kokku annetused ja toetused	10 096	11 461

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Muu huvikoolitus	47 850	41 925
Kokku tulu ettevõtlusest	47 850	41 925

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 332	1 347
Elektrienergia	1 332	1 347
Üür ja rent	7 033	6 868
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	8 365	8 215

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	493	337
Lähetuskulud	160	623
Koolituskulud	867	0
Majapidamistarbed	663	506
Telefon ja andmeside	681	298
Kütus (bensiin)	1 245	878
Raamatupidamisteenused	1 072	394
Materjalikulu (koolituseks)	539	1 536
Õppevahendid	847	796
Osutatud õppeteenus	3 125	4 097
Reklaam	2 263	1 458
Ruumide sisustus	3 428	0
Muud	7 454	4 894
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 837	15 817

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 212	15 477
Sotsiaalmaksud	5 534	6 009
Kokku tööjõukulud	20 746	21 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	2	2

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 350
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 250

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 498	8 517

31.12.2015 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: 20.06.2016

mittetulundusühing Pärnu Vanalinna Koolituskeskus (registrikood: 80217943) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE TASANE	Juhatuse liige	27.06.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	Jah

Sidevahendid

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