

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus

registrikood: 80209777

tänavatänu nimi, Allika 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48105

telefon: +372 7769815, +372 7769915

faks: +372 7769915

e-posti aadress: poltsamaa@eek.ee

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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	11
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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, samuti koguduse liikmete ristitud lapsed. Arvuliselt on Põltsamaa koguduse liikmete arv umbes 4000 liiget. Liikmeannetuse tasujaid oli 2015. aastal 940 inimest.

Ehitus- ja remonttöid oleme teinud vastavalt vajadusele ja planeeringutele. Midagi suuremat sellel aastal ette ei võtnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	105 632	86 800
Nõuded ja ettemaksed	1 382	100
Varud	248	248
Kokku käibevara	107 262	87 148
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 280	1 280
Materiaalne põhivara	742 895	746 568
Kokku põhivara	744 175	747 848
Kokku varad	851 437	834 996
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	7 558	6 712
Kokku lühiajalised kohustused	7 558	6 712
Kokku kohustused	7 558	6 712
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	828 284	824 426
Aruandeaasta tulem	15 595	3 858
Kokku netovara	843 879	828 284
Kokku kohustused ja netovara	851 437	834 996

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	19 631	19 783
Annetused ja toetused	62 805	60 870
Tulu ettevõtlusest	39 455	30 790
Muud tulud	7 267	0
Kokku tulud	129 158	111 443
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 632	-5 693
Jagatud annetused ja toetused	-4 920	-332
Mitmesugused tegevuskulud	-47 179	-50 869
Tööjõukulud	-50 794	-45 679
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 045	-5 019
Kokku kulud	-113 570	-107 592
Põhitegevuse tulem	15 588	3 851
Muud finantstulud ja -kulud	7	7
Aruandeaasta tulem	15 595	3 858

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	15 588	3 851
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 045	5 019
Kokku korrigeerimised	6 045	5 019
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 282	342
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	846	-240
Kokku rahavood põhitegevusest	21 197	8 972
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 372	0
Laekunud intressid	7	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 365	7
Kokku rahavood	18 832	8 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 800	77 821
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 832	8 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 632	86 800

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	824 426	824 426
Aruandeaasta tulem	3 858	3 858
31.12.2014	828 284	828 284
Aruandeaasta tulem	15 595	15 595
31.12.2015	843 879	843 879

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.

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 ja tähtajalisi hoiuseid.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse, osadesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Aksiaid, osad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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 laekuv 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. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmist soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega

seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

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

Annetused ja toetused

Kogudus on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel varade bruto soetusmaksumuse meetodist, mille järgi võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetamismaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ5. Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimise kriteeriumid. 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.

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 kirjete nimetusi täpsustatud. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse pritsiibist 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	2 938	547
Pangakontod	96 004	79 563
Tähtajaline hoius	6 690	6 690
Kokku raha	105 632	86 800

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	248	248
Kokku varud	248	248

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 064	1 062
Sotsiaalmaks	2 137	1 929
Kohustuslik kogumispension	84	82
Töötuskindlustusmaksed	106	115
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 391	3 188

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	8 479	35 999	18 430	13 734	32 164	698 801	775 443
Akumuleeritud kulum		-5 552	-8 376	-2 972	-11 348	-6 956	-23 856
Jääkmaksumus	8 479	30 447	10 054	10 762	20 816	691 845	751 587
Amortisatsioonikulu		-1 475	-1 705	-1 374	-3 079	-465	-5 019
31.12.2014							
Soetusmaksumus	8 479	35 999	18 430	13 734	32 164	698 801	775 443
Akumuleeritud kulum		-7 027	-10 081	-4 346	-14 427	-7 421	-28 875
Jääkmaksumus	8 479	28 972	8 349	9 388	17 737	691 380	746 568
Ostud ja parendused				2 370	2 370		2 370
Amortisatsioonikulu		-2 124	-1 980	-1 653	-3 633	-286	-6 043
31.12.2015							
Soetusmaksumus	8 479	35 999	18 430	16 104	34 534	698 801	777 813
Akumuleeritud kulum		-9 151	-12 061	-5 999	-18 060	-7 707	-34 918
Jääkmaksumus	8 479	26 848	6 369	10 105	16 474	691 094	742 895

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 166	1 166
Võlad töövõtjatele	3 001	3 001
Maksuvõlad	3 391	3 391
Kokku võlad ja ettemaksed	7 558	7 558
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	906	906
Võlad töövõtjatele	2 618	2 618
Maksuvõlad	3 188	3 188
Kokku võlad ja ettemaksed	6 712	6 712

Lisa 7 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2015	2014
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	19 631	19 783
Kokku liikmetelt saadud tasud	19 631	19 783

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	17 159	13 021
Korjandused	13 459	12 588
Toetused sõpruskogudustelt	27 198	26 142
Eraisikute üldannetused	0	2 116
Annetused ametitalitustest	4 989	7 003
Kokku annetused ja toetused	62 805	60 870
sh eraldi riigieelarvest	200	3 000
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	5 800	5 988

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2015	2014
Rahaline annetus	0	60 870
Kokku annetused ja toetused	0	60 870

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Kirjanduse müük	0	0
Renditulu	23 855	14 032
Matusetarvikute müük	0	0
Toitlustamine	0	0
Muud tulud	15 600	16 758
Kokku tulu ettevõtlusest	39 455	30 790

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Noorte- ja lastetöö kulud	3 558	854
Muusikatöö kulud	1 074	4 839
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	4 632	5 693

Lisa 11 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Kirikukassa maks	2 219	0
Praostkonna maks	1 592	0
Solidaarsuskassa maks	1 109	0
Muud annetused	0	332
Kokku jagatud annetused ja toetused	4 920	332

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	12 964	12 428
Elektrienergia	5 572	4 484
Soojusenergia	5 400	5 220
Kütus	1 992	2 724
Mitmesugused bürookulud	3 761	3 647
Lähetuskulud	1 059	0
Koolituskulud	145	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	194	0
Kindlustuskulud	550	527
Kaupade ostukulud (matusetarvikud, raamatud)	3 325	3 809
Sõiduautokulud	3 283	2 018
Noorte- ja lastetöö	0	1 286
Diakooniatöö	168	227
Muusikatöö	0	735
Korrashoiu- ja remonditöö (sh.vesi ja kanalisatsioon)	9 787	4 490
Isiklike sõiduautode hüvituskulud	64	1 728
Kirikla ja kiriku kulud	8 288	0
Muud	3 591	19 974
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 179	50 869

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	38 811	36 254
Sotsiaalmaksud	11 983	9 425
Haigushüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	50 794	45 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	995	995
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 437	9 540

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus (registrikood: 80209777) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KUIVITS	Juhatuse liige	20.06.2016
LEO TÕNISON	Juhatuse liige	20.06.2016
AIN ROOTS	Juhatuse liige	20.06.2016
HELDUR LÄÄNE	Juhatuse liige	20.06.2016
MARKUS HAAMER	Juhatuse liige	29.06.2016

Sidevahendid

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