

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus

registrikood: 80209777

tänavatalu nimi, Allika 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 7769815, +372 7769915

faks: +372 7769915

e-posti aadress: poltsamaa@eelk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	116 099	105 632
Nõuded ja ettemaksed	1 005	1 382
Varud	248	248
Kokku käibevarad	117 352	107 262
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 280	1 280
Materiaalsed põhivarad	737 219	742 895
Kokku põhivarad	738 499	744 175
Kokku varad	855 851	851 437
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 565	7 558
Kokku lühiajalised kohustised	8 565	7 558
Kokku kohustised	8 565	7 558
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	843 879	828 284
Aruandeaasta tulem	3 407	15 595
Kokku netovara	847 286	843 879
Kokku kohustised ja netovara	855 851	851 437

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	20 274	19 631
Annetused ja toetused	93 809	62 805
Tulu ettevõtlusest	24 238	39 455
Muud tulud	19 354	7 267
Kokku tulud	157 675	129 158
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 431	-4 632
Jagatud annetused ja toetused	-4 471	-4 920
Mitmesugused tegevuskulud	-80 458	-47 179
Tööjõukulud	-56 307	-50 794
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 676	-6 045
Kokku kulud	-154 343	-113 570
Põhitegevuse tulem	3 332	15 588
Muud finantstulud ja -kulud	75	7
Aruandeaasta tulem	3 407	15 595

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 332	15 588
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 676	6 045
Kokku korrigeerimised	5 676	6 045
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	376	-1 282
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 008	846
Kokku rahavood põhitegevusest	10 392	21 197
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-2 372
Laekunud intressid	75	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75	-2 365
Kokku rahavood	10 467	18 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 632	86 800
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 467	18 832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 099	105 632

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	828 284	828 284
Aruandeaasta tulem	15 595	15 595
31.12.2015	843 879	843 879
Aruandeaasta tulem	3 407	3 407
31.12.2016	847 286	847 286

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade 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 kirjade nimetusi täpsustatud. Tulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse priisiibist 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	1 533	2 938
Pangakontod	114 566	96 004
Tähtajaline hoius	0	6 690
Kokku raha	116 099	105 632

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 084	1 064
Sotsiaalmaks	2 170	2 137
Kohustuslik kogumispension	94	84
Töötuskindlustusmaksed	117	106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 465	3 391

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu		-1 800	-1 847	-1 843	-3 690	-186	-5 676
31.12.2016							
Soetusmaksumus	8 479	35 999	18 430	16 104	34 534	698 801	777 813
Akumuleeritud kulum		-10 951	-13 908	-7 842	-21 750	-7 893	-40 594
Jääkmaksumus	8 479	25 048	4 522	8 262	12 784	690 908	737 219

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 139	2 139
Võlad töövõtjatele	2 961	2 961
Maksuvõlad	3 465	3 465
Kokku võlad ja ettemaksed	8 565	8 565
	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

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	20 274	19 631
Kokku liikmetelt saadud tasud	20 274	19 631

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	6 102	17 159
Korjandused	12 387	13 459
Toetused sõpruskogudustelt	30 719	27 198
Eraisikute üldannetused	38 028	0
Annetused ametitalitustest	6 573	4 989
Kokku annetused ja toetused	93 809	62 805
sh eraldi riigieelarvest	22 202	200
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	12 164	5 800

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2016	2015
Rahaline annetus	93 809	62 805
Kokku annetused ja toetused	93 809	62 805

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Kirjanduse müük	0	0
Renditulu	24 238	23 855
Matusetarvikute müük	0	0
Toitlustamine	0	0
Muud tulud	0	15 600
Kokku tulu ettevõtlusest	24 238	39 455

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Noorte- ja lastetöö kulud	7 431	3 558
Muusikatöö kulud	0	1 074
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	7 431	4 632

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2016	2015
Kirikukassa maks	1 978	2 219
Praostkonna maks	1 504	1 592
Solidaarsuskassa maks	989	1 109
Muud annetused	0	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	4 471	4 920

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	11 057	12 964
Elektrienergia	3 814	5 572
Soojusenergia	4 878	5 400
Kütus	2 365	1 992
Mitmesugused bürookulud	4 041	3 761
Lähetuskulud	214	1 059
Koolituskulud	328	145
Riiklikud ja kohalikud maksud	259	194
Kindlustuskulud	879	550
Kaupade ostukulud (matusetarvikud, raamatud)	2 511	3 325
Sõiduautokulud	6 936	3 283
Noorte- ja lastetöö	0	0
Diakooniatöö	328	168
Muusikatöö	0	0
Korrashoiu- ja remonditöö (sh.vesi ja kanalisatsioon)	51 984	9 787
Isiklike sõiduautode hüvituskulud	0	64
Kirikla ja kiriku kulud	1 921	8 288
Muud	0	3 591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 458	47 179

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 064	38 811
Sotsiaalmaksud	13 243	11 983
Haigushüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	56 307	50 794
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	900	995

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 598	10 437

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus (registrikood: 80209777) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELDUR LÄÄNE	Juhatuse liige	26.06.2017
AIN ROOTS	Juhatuse liige	28.06.2017
TIINA KUIVITS	Juhatuse liige	28.06.2017
HENDRIK ALLSAAR	Juhatuse liige	29.06.2017
MARKUS HAAMER	Juhatuse liige	29.06.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Kirikute, koguduste ja kloostrite tegevus	94911	Jah

Sidevahendid

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