

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Eesti Antroposoofiline Selts

registrikood: 80057379

tänavatalu nimi, Paiste tn 10-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11620

telefon: +372 5260721, +372 6798421

e-posti aadress: jaanus.moldre@gmail.com

veebilehe aadress: www.antroposoofia.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud	12
Lisa 9 Annetused ja toetused	13
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Seltsi tegevuse eesmärgiks on koondada koostööks füüsilisi isikuid, kes tahavad vaimse maailma tunnetuse põhjal kaasa aidata nii üksikinimesele kui ka kogu inimkonna hingelise ja vaimse elu arenemisele, tuginedes antroposoofilisele vaimuteadusele.

2016.a. toimusid EAS-i tegevuse raames avalikud seminarid ja iganädalased seltsi õhtud, erinevate töögruppidega ja loengutega. EAS-i tegevuse hulka kuulub ka raamatute ja teiste informatiivsete materjalide väljaandmine.

2017 a. tegevusplaan sisaldab üldjoontes samu tegevusi ja suundi.

EAS-i bilansimaht 2016.aastal moodustas 27 584 eurot ja seltsi tegevuse tulem kujunes negatiivseks ja moodustas -2311eurot.

EAS-i juhatus töötab ühiskondlikel alustel ega saa oma töö eest tasu.

EAS-is töötas 2016 .a üks palgaline töötaja, kelle aasta töötasu koos sotsiaalmaksuga ja töötuskindlustusmaksuga moodustas 6904 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 081	13 528	2
Nõuded ja ettemaksed	1 469	1 814	3
Varud	12 540	14 207	
Kokku käibevarad	27 090	29 549	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	494	752	5
Kokku põhivarad	494	752	
Kokku varad	27 584	30 301	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 399	2 805	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 399	2 805	
Kokku kohustised	2 399	2 805	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	27 496	29 511	
Aruandeaasta tulem	-2 311	-2 015	
Kokku netovara	25 185	27 496	
Kokku kohustised ja netovara	27 584	30 301	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 841	3 412	8
Tulu ettevõtlusest	14 692	11 856	10
Kokku tulud	18 533	15 268	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-13 682	-10 719	11
Tööjõukulud	-6 904	-6 306	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-258	-258	
Kokku kulud	-20 844	-17 283	
Põhitegevuse tulem	-2 311	-2 015	
Aruandeaasta tulem	-2 311	-2 015	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	3 841	3 387	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 991	10 589	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-12 425	-9 271	
Väljamaksed töötajatele	-6 854	-5 944	
Kokku rahavood põhitegevusest	-447	-1 239	
Kokku rahavood	-447	-1 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 528	14 767	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-447	-1 239	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 081	13 528	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	29 511	29 511
Aruandeaasta tulem	-2 015	-2 015
31.12.2015	27 496	27 496
Aruandeaasta tulem	-2 311	-2 311
31.12.2016	25 185	25 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Antroposoofilise Seltsi 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Eesti Antroposoofilise Seltsi tulude ja kulude aruanne on koostatud vastavalt RTJ 14 juhendile.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Alates 2014. aasta majandusaasta aruandest kajastatakse Rahavoogude aruandes rahavoogusid tegevusest otsemeetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused ja tagasimaksed).

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allhindlused ja tagasimaksed), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikuloe elueale.

Selts kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust

tööiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Eesti Antroposoofiline Selts loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

1) Mittetulundusühingu juhatus ning nõukogu ja nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	13 081	13 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 449	1 449
Ostjatelt laekumata arved	1 449	1 449
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 469	1 469
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 748	1 748
Ostjatelt laekumata arved	1 748	1 748
Ettemaksed	66	66
Tulevaste perioodide kulud	66	66
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 814	1 814

Ostjatelt laekumata arved summas 1449 eurot koosneb AS Rahvaraamat detsembri ja novembrikuu müügiarvetest, mis laekuvad 2017.a jaanuaris ja veebruaris.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		54		46
Sotsiaalmaks		142		130
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Ettemaksukonto jääk	20		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	206		185

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 289	1 289	1 289
Akumuleeritud kulum	-279	-279	-279
Jääkmaksumus	1 010	1 010	1 010
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-258
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 289	1 289	1 289
Akumuleeritud kulum	-537	-537	-537
Jääkmaksumus	752	752	752
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-258
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 289	1 289	1 289
Akumuleeritud kulum	-795	-795	-795
Jääkmaksumus	494	494	494

Eesti Antroposoofilisele Seltsile kuulub Tallinnas, Nõmme linnaosas paiknev kinnistu pindalaga 1822 ruutmeetrit. Kinnistu on omandatud 0-väärtusega (kinkelepinguga) ja kinnistu on koormatud hoonestusõigusega.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	372	372
Maksuvõlad	206	206
Muud võlad	1 821	1 821
Muud viitvõlad	1 821	1 821
Kokku võlad ja ettemaksed	2 399	2 399
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	664	664
Võlad töövõtjatele	340	340
Maksuvõlad	185	185
Muud võlad	1 616	1 616
Muud viitvõlad	1 616	1 616
Kokku võlad ja ettemaksed	2 805	2 805

Real /Muud viitvõlad/ olev summa 1821 eurot koosneb:

1. 700 eurot võlgnevus Üldisele Antroposoofilisele Seltsile 2016. a. osamaks;
2. 918 eurot võlgnevus Eesti Biodünaamika Ühingule Külvikalendri 2016. müügist lepinguline tuluosa;
3. 203 eurot

2016.a. jaanuaris väljamakstud detsembrikuu palgalt arvestatud tööjõumaksude võlgnevus maksuametile, mille tasumise tähtaeg on 10. veebruar.

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palgavõlg detsembri kuu eest	372	340
Kokku võlad töövõtjatele	372	340

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	3 841	3 387
Sihotstarbelised tasud		
Ühisürituste tasud	0	25
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 841	3 412

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016
Annetus Ida-Euroopa päevade organiseerimiseks	
Annetus kirjastusele	
Kokku annetused ja toetused	
muudest EU juriidilistelt isikutelt	

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Raamatute müük	11 798	4 226
Teenuse müük	2 894	7 630
Kokku tulu ettevõtlusest	14 692	11 856

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	613	61
Lähetuskulud	1 469	2 494
Müüdid ja mahakantud trükised	3 431	2 952
Raamatupidamisteenus	715	715
Arvestatud osamaks ja litsentsitasud	2 975	1 430
Ühisürituste kulud	747	543
Lepinguline tuluosa Biodünaamika Ühingule	918	730
Tõlkimis- ja toimetamisteenused	2 814	1 794
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 682	10 719

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 713
Sotsiaalmaksud	1 744	1 593
Kokku tööjõukulud	6 904	6 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

Aruandeperioodil Eesti Antroposoofilise Seltsi ja tema seotud osapoolte vahelisi tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Eesti Antroposoofiline Selts (registrikood: 80057379) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE SILBAUM	Juhatuse liige	13.06.2017
MEELIS SÜGIS	Juhatuse liige	15.06.2017
JAANUS ROOBA	Juhatuse liige	27.06.2017
JAANUS MÖLDRE	Juhatuse liige	30.06.2017
SULEV OJAP	Juhatuse liige	09.07.2017
CORNELIS LAKEMAN	Juhatuse liige	28.07.2017
MATI VALGEPEA	Juhatuse liige	07.09.2017

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	9499	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6798421
Mobiiltelefon	+372 5260721
E-posti aadress	jaanus.moldre@gmail.com
Veebilehe aadress	www.antroposoofia.ee