

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

sihtasutuse nimi: Püha Vaimu Kiriku Sihtasutus**registrikood: 90009447**

tänava/talu nimi, Pühavaimu tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10123

telefon: +372 6464430

e-posti aadress: tallinna.puhavaimu@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 8 Annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Lisa 14 Tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	14
Vandeaudiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Püha Vaimu Kiriku Sihtasutuse tegevus 2016.aastal oli suunatud peamiselt rahaliste vahendite kogumisele kiriku korrashoiuks, hooldamiseks ja põhitegevuse ning noortetöö toetamiseks.

Põhilisteks tuluallikateks olid sakraalarhitektuuri ja kunstiväärtuste eksponeerimise piletitulu 70 156, kogudusemaja ruumide rent 41 920, eluruumide üür 25 370 eurot, lisaks annetused ja toetused 6 719 eurot. Laste päevahoiu teenuse aasta tulu oli 12 070 eurot. 2016. aastal oli tulu 18 250 euro võrra suurem kui 2015. aastal.

Sihtasutus finantseeris koguduse hoone ja kiriku remonti, Weizenbergi tänava üürimaja hooldusremonti ja parendust. SA vahendeid kasutati koguduse kristliku töö toetamisel ja vajalike vahendite hankimisel. SA finantseeris koguduse noortetööd, rahalisi vahendeid kasutati aruandeaastal ka koguduse muusikatöö finantseerimiseks.

Kokku laekus aruandeaastal tulu 156 235 eurot.

Järgmiseks prioriteediks on endiselt kiriku korrastamiseks vajalike vahendite kogumine ning osaline remonttööde finantseerimine. Ka Weizenbergi tänava üürimaja vajab remonttööde jätkamist ja korrastamist.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil ega eelneval perioodil tasusid ei makstud. Sihtasutuse töötas keskmiselt 7 inimest ja nende palkadeks maksti 57 670 eurot.

31.12.2016 seisuga oli sihtasutuse netovara negatiivne ja lühiajalised kohustused ületasid käibevarasid 716 euro võrra. 31.10.2017 seisuga oli sihtasutuse netovara positiivne ja käibevarad ületasid lühiajalisi kohustusi. Juhatuse hinnangul on sihtasutus jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 783	5 531	2
Nõuded ja ettemaksed	7 507	9 812	3
Kokku käibevarad	16 290	15 343	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	400	400	
Kokku põhivarad	400	400	
Kokku varad	16 690	15 743	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 006	21 633	6
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	0	342	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 006	21 975	
Kokku kohustised	17 006	21 975	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	64	64	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-6 296	12 059	
Aruandeaasta tulem	5 916	-18 355	
Kokku netovara	-316	-6 232	
Kokku kohustised ja netovara	16 690	15 743	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	6 719	1 342	8
Tulu ettevõtlusest	149 516	136 643	9
Kokku tulud	156 235	137 985	
Kulud			
Jagatud annetused ja toetused	-16 900	-19 950	10
Mitmesugused tegevuskulud	-75 749	-73 468	11
Tööjõukulud	-57 670	-62 896	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-26	
Kokku kulud	-150 319	-156 340	
Põhitegevuse tulem	5 916	-18 355	
Aruandeaasta tulem	5 916	-18 355	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	5 916	-18 355	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	26	
Kokku korrigeerimised	0	26	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 305	1 110	3
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 969	5 190	6
Kokku rahavood põhitegevusest	3 252	-12 029	
Kokku rahavood	3 252	-12 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 531	17 560	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 252	-12 029	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 783	5 531	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	64	12 059	12 123
Aruandeaasta tulem		-18 355	-18 355
31.12.2015	64	-6 296	-6 232
Aruandeaasta tulem		5 916	5 916
31.12.2016	64	-380	-316

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Püha Vaimu Kiriku Sihtasutuse 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangas olevat raha. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudmeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutas saadud kasumid ja kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle aasta ja maksumusega alates 1600 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb tema ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused – võlad tarnijale, viitvõlad ning muud lühiajalised kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid.

Kohustused, mille tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, kajastatakse bilansis pikaajalise kohustusena, ülejäänud lühiajalise kohustusena. Aruandeperioodil ja eelneval perioodil pikaajalised kohustused puuduvad.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Annetused ja toetused

Annetuste ja toetuste arvestusel on lähtutud põhimõttest, et annetused kajastatakse tuluna selles perioodis, mille eest need saadakse. Sihtotstarbelisi annetusi kajastatakse analoogiliselt sihtfinantseerimisega, lähtudes juhendist RTJ12.

Alates 01.01.2013 muutus kohustuslikuks RTJ12 muudatuste rakendamine. Saadud annetused ja toetused kajastatakse tuluna siis, kui nende laekumine on praktiliselt kindel ning kõik sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Lisaks teenuse müügile kajastatakse tuluna ka sihtotstarbelisi laekumisi ja annetusi.

Seotud osapooled

Püha Vaimu Kiriku Sihtasutuse asutajaks on EELK Tallinna Püha Vaimu Kogudus.

Seotud osapoolteks loetakse ka sihtasutuse tegev- ja kõrgemat juhtkonda, nende lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid: sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 429	5 143
Arvelduskontod	2 354	388
Kokku raha	8 783	5 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 612	6 612
Ettemaksed	895	895
Tulevaste perioodide kulud	346	346
Muud makstud ettemaksed	549	549
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 507	7 507
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 917	8 917
Ettemaksed	895	895
Tulevaste perioodide kulud	346	346
Muud makstud ettemaksed	549	549
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 812	9 812

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 192	485
Üksikisiku tulumaks	1 043	1 114
Sotsiaalmaks	2 050	2 447
Kohustuslik kogumispension	117	106
Töötuskindlustusmaksed	143	149
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 545	4 301

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	39 862	35 480

Püha Vaimu Kiriku SA on rendile antud vara saanud EELK Tallinna Püha Vaimu Koguduselt tasuta kasutusse.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 940	8 940	
Võlad töövõtjatele	3 035	3 035	
Maksuvõlad	4 545	4 545	4
Muud võlad	64	64	
Muud viitvõlad	64	64	
Saadud ettemaksed	422	422	
Muud saadud ettemaksed	422	422	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 006	17 006	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 522	13 522	
Võlad töövõtjatele	3 108	3 108	
Maksuvõlad	4 301	4 301	4
Muud võlad	64	64	
Muud viitvõlad	64	64	
Saadud ettemaksed	638	638	
Muud saadud ettemaksed	638	638	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 633	21 633	

Lisa 7 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kajaoreli remondiks	342		342
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	342		342
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	342		342

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kajaoreli remondiks	342	-342	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	342	-342	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	342	-342	0

Lisa 8 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
Mittesihhtotsatabelised annetused ja toetused	6 377	1 342
Sihtotstarbelised annetused ja toetused	342	0
Kokku annetused ja toetused	6 719	1 342

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Külastusteenus	70 156	63 878
Korterite üüriteenus	25 370	23 922
Muu majutus ja renditeenus	41 920	31 616
Laste päevahoitu teenus	12 070	17 227
Kokku tulu ettevõtlusest	149 516	136 643

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2016	2015
EELK Tallinna Püha Vaimu Kogudus	16 900	19 950
Kokku jagatud annetused ja toetused	16 900	19 950

Jagatud toetustena on käsitletud põhikirjalisi väljamakseid Püha Vaimu Kiriku SA asutajale EELK Tallinna Püha Vaimu Kogudusele.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	19 631	14 630
Koguduse tegevuse toetamine	13 224	13 712
Külastusteenuse kulud	11 187	13 914
Üüriteenuse kulud	8 193	6 810
Muu majutuse kulud	21 955	21 915
Laste päevahoitu teenuse kulud	1 559	2 487
Kokku mitmesugused tegevuskulud	75 749	73 468

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	43 739	47 008
Sotsiaalmaksud	13 931	15 888
Kokku tööjõukulud	57 670	62 896
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	170	141

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil ega eelneval perioodil tasusid ei makstud.

Kõrgema juhtkonna liikmele on osutatud üüriteenust 2016.aastal summas 1511 eurot (2015.aastal 1608 eurot).

Püha Vaimu Kiriku SA asutajale on tehtud 2016.aastal väljamakseid 16900 eurot (2015.aastal 19950 eurot), vt lisa 10.

Lisa 14 Tegevuse jätkuvus

31.12.2016 seisuga oli sihtasutuse netovara negatiivne ja lühiajalised kohustused ületasid käibevarasid 716 euro võrra. 31.10.2017 seisuga oli sihtasutuse netovara positiivne ja käibevarad ületasid lühiajalisi kohustusi. Juhatuse hinnangul on sihtasutus jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2018

Püha Vaimu Kiriku Sihtasutus (registrikood: 90009447) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE GUNIN	Juhatuse liige	10.01.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Püha Vaimu Kiriku Sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud Püha Vaimu Kiriku Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Püha Vaimu Kiriku Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60, Tallinn, Harju maakond, 10412

12.01.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Püha Vaimu Kiriku Sihtasutus (registrikood: 90009447) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	12.01.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Ajalooliste kohtade ja ehitiste jms vaatamisväärsuste käitus	91031	Jah
Muu majutus	55901	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	Ei
Lapsehoiuteenus	88911	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6464430
E-posti aadress	tallinna.puhavaimu@eelk.ee