

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus

registrikood: 80209777

tänava/talu nimi, Allika tn 1

maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48105

telefon: +372 56246717, +372 56246133

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 2017. aastal 827 inimest.

Ehitus- ja remonttöid oleme teinud vastavalt vajadusele ja planeeringutele. Värvisime torni ja läänepoolse otsaseina..

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	92 001	116 099
Nõuded ja ettemaksed	1 604	1 005
Varud	248	248
Kokku käibevarad	93 853	117 352
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 280	1 280
Materiaalsed põhivarad	731 585	737 219
Kokku põhivarad	732 865	738 499
Kokku varad	826 718	855 851
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 797	8 565
Kokku lühiajalised kohustised	11 797	8 565
Kokku kohustised	11 797	8 565
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	847 286	843 879
Aruandeaasta tulem	-32 365	3 407
Kokku netovara	814 921	847 286
Kokku kohustised ja netovara	826 718	855 851

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	19 662	20 274
Annetused ja toetused	86 776	93 809
Tulu ettevõtlusest	40 829	24 238
Muud tulud	7 949	19 354
Kokku tulud	155 216	157 675
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 121	-7 431
Jagatud annetused ja toetused	-4 432	-4 471
Mitmesugused tegevuskulud	-106 617	-80 458
Tööjõukulud	-65 787	-56 307
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 634	-5 676
Kokku kulud	-187 591	-154 343
Põhitegevuse tulem	-32 375	3 332
Intressitulud	10	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	75
Aruandeaasta tulem	-32 365	3 407

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-32 375	3 332
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 634	5 676
Kokku korrigeerimised	5 634	5 676
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-601	376
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 234	1 008
Kokku rahavood põhitegevusest	-24 108	10 392
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	10	75
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	75
Kokku rahavood	-24 098	10 467
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	116 099	105 632
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 098	10 467
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 001	116 099

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	843 879	843 879
Aruandeaasta tulem	3 407	3 407
31.12.2016	847 286	847 286
Aruandeaasta tulem	-32 365	-32 365
31.12.2017	814 921	814 921

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 kirjete 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	1 427	1 533
Pangakontod	90 574	114 566
Tähtajaline hoius	0	0
Kokku raha	92 001	116 099

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 207	1 207	1 084
Sotsiaalmaks	2 532	2 532	2 170
Kohustuslik kogumispension	103	103	94
Töötuskindlustusmaksed	121	121	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 963	3 963	3 465

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu		-1 800	-1 847	-1 843	-3 690	-144	-5 634
31.12.2017							
Soetusmaksumus	8 479	35 999	18 430	16 104	34 534	698 801	777 813
Akumuleeritud kulum		-12 751	-15 755	-9 685	-25 440	-8 037	-46 228
Jääkmaksumus	8 479	23 248	2 675	6 419	9 094	690 764	731 585

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 268	4 268
Võlad töövõtjatele	3 566	3 566
Maksuvõlad	3 963	3 963
Kokku võlad ja ettemaksed	11 797	11 797
	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

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	19 662	20 274
Kokku liikmetelt saadud tasud	19 662	20 274

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2017	2016
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	2 401	6 102
Korjandused	12 939	12 387
Toetused sõpruskogudustelt	24 354	30 719
Eraisikute üldannetused	40 337	38 028
Annetused ametitalitustest	6 745	6 573
Kokku annetused ja toetused	86 776	93 809
sh eraldi riigieelarvest	12 800	22 202
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	10 700	12 164

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2017	2016
Rahaline annetus	86 776	93 809
Kokku annetused ja toetused	86 776	93 809

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Kirjanduse müük	0	0
Renditulu	27 231	24 238
Matusetarvikute müük	0	0
Toitlustamine	0	0
Muud tulud	13 598	0
Kokku tulu ettevõtlusest	40 829	24 238

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2017	2016
Noorte- ja lastetöö kulud	4 266	7 431
Muusikatöö kulud	855	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	5 121	7 431

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2017	2016
Kirikukassa maks	1 995	1 978
Praostkonna maks	1 440	1 504
Solidaarsuskassa maks	997	989
Muud annetused	0	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	4 432	4 471

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	13 225	11 057
Elektrienergia	5 506	3 814
Soojusenergia	5 484	4 878
Kütus	2 235	2 365
Mitmesugused bürookulud	2 338	4 041
Lähetuskulud	1 947	214
Koolituskulud	52	328
Riiklikud ja kohalikud maksud	107	259
Kindlustuskulud	535	879
Kaupade ostukulud (matusetarvikud, raamatud)	1 554	2 511
Sõiduautokulud	5 963	6 936
Noorte- ja lastetöö	3 989	0
Diakooniatöö	171	328
Muusikatöö	6 441	0
Korrashoiu- ja remonditöö (sh.vesi ja kanalisatsioon)	68 521	51 984
Isiklike sõiduautode hüvituskulud	0	0
Kirikla ja kiriku kulud	1 774	1 921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 617	80 458

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	50 520	43 064
Sotsiaalmaksud	15 267	13 243
Haigushüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	65 787	56 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	900	900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 723	12 598

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus (registrikood: 80209777) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA KUIVITS	Juhatuse liige	25.06.2018
HELDUR LÄÄNE	Juhatuse liige	25.06.2018
LEO TÕNISON	Juhatuse liige	26.06.2018
AIN ROOTS	Juhatuse liige	28.06.2018
HENDRIK ALLSAAR	Juhatuse liige	01.07.2018
MARKUS HAAMER	Juhatuse liige	01.07.2018

Tegevusalad

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56246717
Mobiiltelefon	+372 56246133
E-posti aadress	poltsamaa@eelk.ee