

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

nimi: Eesti Antroposoofiline Selts

registrikood: 80057379

tänava/talu nimi, Paiste tn 10-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Tulu ettevõtlusest	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2017.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.

2018 a. tegevusplaan sisaldab üldjoontes samu tegevusi ja suundi.

EAS-i bilansimaht 2017.aastal moodustas 32 864 seurot ja seltsi tegevuse tulem kujunes positiivseks ja moodustas 6144 eurot.

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

EAS-is töötas 2017 .a üks palgaline töötaja, lisaks ka üks lühiajalise tähtajalise lepinguga töötaja, nende aasta töötasu koos sotsiaalmaksuga ja töötuskindlustusmaksuga moodustas 9692 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 629	13 081	2
Nõuded ja ettemaksed	1 327	1 469	3
Varud	14 672	12 540	
Kokku käibevarad	32 628	27 090	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	236	494	5
Kokku põhivarad	236	494	
Kokku varad	32 864	27 584	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 535	2 399	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 535	2 399	
Kokku kohustised	1 535	2 399	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	25 185	27 496	
Aruandeaasta tulem	6 144	-2 311	
Kokku netovara	31 329	25 185	
Kokku kohustised ja netovara	32 864	27 584	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	3 340	3 841	8
Tulu ettevõtlusest	24 581	14 692	9
Kokku tulud	27 921	18 533	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-11 827	-13 682	10
Tööjõukulud	-9 692	-6 904	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-258	-258	
Kokku kulud	-21 777	-20 844	
Põhitegevuse tulem	6 144	-2 311	
Aruandeaasta tulem	6 144	-2 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Liikmetelt laekunud tasud	3 226	3 841	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	24 713	14 991	
Muud põhitegevuse tulude laekumised	114	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 887	-12 425	
Väljamaksed töötajatele	-9 618	-6 854	
Kokku rahavood põhitegevusest	3 548	-447	
Kokku rahavood	3 548	-447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 081	13 528	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 548	-447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 629	13 081	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	27 496	27 496
Aruandeaasta tulem	-2 311	-2 311
31.12.2016	25 185	25 185
Aruandeaasta tulem	6 144	6 144
31.12.2017	31 329	31 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Antroposoofilise Seltsi 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

2017. 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 vähendamisenähtena.

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 laekuvas 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 kasulikuloo elueale.

Selts kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

tööga. 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised)

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	16 629	13 081

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 316	1 316
Ostjatelt laekumata arved	1 316	1 316
Ettemaksed	11	11
Tulevaste perioodide kulud	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 327	1 327
	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

Ostjatelt laekumata arved summas 1316 eurot koosnevad Rahvaraamat AS, Hansaplant OÜ ja Võru Teataja arvetest, mis laekuvad 2018.aastal.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		54		54
Sotsiaalmaks		142		142
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Ettemaksukonto jääk	0		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		206	20	206

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-258	-258	-258
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 289	1 289	1 289
Akumuleeritud kulum	-1 053	-1 053	-1 053
Jääkmaksumus	236	236	236

Eesti Antroposoofilisele Seltsile kuulub Tallinnas, Nõmme linnaosas paiknev kinnistu pindalaga 1822 ruutmeetrit. Kinnistu on omandatud kinkesõlmepinguga ja koormatud hoonestusõigusega.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	463	463
Maksuvõlad	206	206
Muud võlad	866	866
Muud viitvõlad	866	866
Kokku võlad ja ettemaksed	1 535	1 535
	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

Real /Muud viitvõlad/ olev summa 866 eurot koosneb:

- 1) 700 eurot 2017.aasta eest osamaksu võlgnevus Üldisele Antroposoofilisele Seltsile. Osamaks tasuti jaanuafris 2018;
- 2) 166 eurot 2017.a. jaanuaris väljamakstud detsembrikuu palgalt arvestatud tööjõumaksude võlgnevus maksuametile, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg on 10. veebruar 2018

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Palgavõlg detsembri kuu eest	462	372
Kokku võlad töövõtjatele	462	372

Lisa 8 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2017	2016
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	3 226	3 841
Sihotstarbelised tasud		
Ühisürituste tasud	114	0
Kokku liikmetelt saadud tasud	3 340	3 841

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2017	2016
Raamatute müük	21 261	11 798
Teenuse müük	3 320	2 894
Kokku tulu ettevõtlusest	24 581	14 692

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	250	0
Mitmesugused bürookulud	278	613
Lähetuskulud	1 811	1 469
Müüdnud trükised omahinnas	4 507	3 431
Raamatupidamisteenus	715	715
Arvestatud osamaks ja litsentsitasud	1 673	2 975
Ühisürituste kulud	733	747
Lepinguline tuluosa Biodünaamika Ühingule	853	918
kirjastuse tegevuskulud	983	2 814
Muud	24	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 827	13 682

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 244	5 160
Sotsiaalmaksud	2 448	1 744
Kokku tööjõukulud	9 692	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2017	31.12.2016
Füüsilisest isikust liikmete arv	7	7

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2016

Eesti Antroposoofiline Selts (registrikood: 80057379) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SÜGIS	Juhatuseliige	12.06.2018
CORNELIS LAKEMAN	Juhatuseliige	16.06.2018
JAANUS MÖLDRE	Juhatuseliige	20.06.2018
JAANUS ROOBA	Juhatuseliige	02.07.2018
MATI VALGEPEA	Juhatuseliige	26.07.2018
SULEV OJAP	Juhatuseliige	26.07.2018
ANNE SILBAUM	Juhatuseliige	02.08.2018

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