

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 56246133, +372 56246717

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	98 720	92 001
Nõuded ja ettemaksed	1 189	1 604
Varud	248	248
Kokku käibevarad	100 157	93 853
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 280	1 280
Materiaalsed põhivarad	725 951	731 585
Kokku põhivarad	727 231	732 865
Kokku varad	827 388	826 718
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 347	11 797
Kokku lühiajalised kohustised	12 347	11 797
Kokku kohustised	12 347	11 797
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	814 921	847 286
Aruandeaasta tulem	120	-32 365
Kokku netovara	815 041	814 921
Kokku kohustised ja netovara	827 388	826 718

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	21 207	19 662
Annetused ja toetused	116 059	86 776
Tulu ettevõtlusest	17 488	40 829
Muud tulud	3 639	7 949
Kokku tulud	158 393	155 216
Kulud		
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-6 839	-5 121
Jagatud annetused ja toetused	-4 363	-4 432
Mitmesugused tegevuskulud	-73 443	-106 617
Tööjõukulud	-68 003	-65 787
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 634	-5 634
Kokku kulud	-158 282	-187 591
Põhitegevuse tulem	111	-32 375
Intressitulud	9	10
Aruandeaasta tulem	120	-32 365

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	111	-32 375
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 634	5 634
Kokku korrigeerimised	5 634	5 634
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	415	-601
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	549	3 234
Kokku rahavood põhitegevusest	6 709	-24 108
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	10	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10	10
Kokku rahavood	6 719	-24 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 001	116 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 719	-24 098
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	98 720	92 001

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2016	847 286	847 286
Aruandeaasta tulem	-32 365	-32 365
31.12.2017	814 921	814 921
Aruandeaasta tulem	120	120
31.12.2018	815 041	815 041

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.

Aktsiaid, 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 laekuvas 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, määrates 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	674	1 427
Pangakontod	98 046	90 574
Tähtajaline hoius	0	0
Kokku raha	98 720	92 001

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 272	1 207	1 207
Sotsiaalmaks	2 870	2 532	2 532
Kohustuslik kogumispension	119	103	103
Töötuskindlustusmaksed	117	121	121
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 378	3 963	3 963

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu		-1 800	-1 847	-1 843	-3 690	-144	-5 634
31.12.2018							
Soetusmaksumus	8 479	35 999	18 430	16 104	34 534	698 801	777 813
Akumuleeritud kulum		-14 551	-17 602	-11 528	-29 130	-8 181	-51 862
Jääkmaksumus	8 479	21 448	828	4 576	5 404	690 620	725 951

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 336	4 336
Võlad töövõtjatele	3 633	3 633
Maksuvõlad	4 378	4 378
Kokku võlad ja ettemaksed	12 347	12 347
	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

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2018	2017
Mittesihotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	21 207	19 662
Kokku liikmetelt saadud tasud	21 207	19 662

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2018	2017
Sihthinantseerimine tegevuskuludeks	5 087	2 401
Korjandused	12 154	12 939
Toetused sõpruskogudustelt	30 472	24 354
Eraisikute üldannetused	61 893	40 337
Annetused ametitalitustest	6 453	6 745
Kokku annetused ja toetused	116 059	86 776
sh eraldi riigieelarvest	13 000	12 800
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	13 700	10 700

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2018	2017
Rahaline annetus	116 059	86 776
Kokku annetused ja toetused	116 059	86 776

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2018	2017
Kirjanduse müük	0	0
Renditulu	17 488	27 231
Matusetarvikute müük	0	0
Toitlustamine	0	0
Muud tulud	0	13 598
Kokku tulu ettevõtlusest	17 488	40 829

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2018	2017
Noorte- ja lastetöö kulud	6 311	4 266
Muusikatöö kulud	528	855
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	6 839	5 121

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused (eurodes)

	2018	2017
Kirikukassa maks	2 027	1 995
Praostkonna maks	1 323	1 440
Solidaarsuskassa maks	1 013	997
Muud annetused	0	0
Kokku jagatud annetused ja toetused	4 363	4 432

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	14 324	13 225
Elektrienergia	5 019	5 506
Soojusenergia	6 677	5 484
Kütus	2 628	2 235
Mitmesugused bürookulud	2 960	2 338
Lähetuskulud	248	1 947
Koolituskulud	299	52
Riiklikud ja kohalikud maksud	107	107
Kindlustuskulud	512	535
Kaupade ostukulud (matusetarvikud, raamatud)	4 174	1 554
Sõiduautokulud	6 205	5 963
Noorte- ja lastetöö	4 131	3 989
Diakooniatöö	287	171
Muusikatöö	528	6 441
Korrashoiu- ja remonditöö (sh.vesi ja kanalisatsioon)	37 373	68 521
Isiklike sõiduautode hüvituskulud	0	0
Kirikla ja kiriku kulud	2 295	1 774
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 443	106 617

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	50 920	50 520
Sotsiaalmaksud	17 083	15 267
Haigushüvitised	0	0
Kokku tööjõukulud	68 003	65 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2018	31.12.2017
Füüsilisest isikust liikmete arv	900	900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	16 187	15 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus (registrikood: 80209777) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN ROOTS	Juhatuse liige	03.07.2019
HENDRIK ALLSAAR	Juhatuse liige	04.07.2019
TIINA KUIVITS	Juhatuse liige	04.07.2019
MARKUS HAAMER	Juhatuse liige	05.07.2019

Tegevusalad

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

Sidevahendid

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