

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

nimi: Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus

registrikood: 80209777

postiaadress: Jõgeva maakond, Põltsamaa vald, Põltsamaa linn,
Allika tn 1

postisihthnumber: 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	11
Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud	11
Lisa 7 Annetused ja toetused	11
Lisa 8 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Igal pühapäeval toimuvad jumalateenistused, mis on märkimisväärne avalik tegevus. 2023. aastal võttis neist osa keskmiselt 35 inimest.

Nii põltsamaalastele, kui Põltsamaa külalistele on kirik avatud. Suvel on ukseid teeliste kirikuna lahti, muul ajal saab kirikusse kas muuseumi poole pöördudes või kellelegi koguduse töölistest helistades.

Eraldi toimunud suuremad üritused:

Kuld- ja hõbeleeripäeva jumalateenistus

EELK Misjonikeskuse Piiblikursus (üle-eestiline, 9 kuud kestev)

Ekskursioon Vastseliina.

Kontserdid kirikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	95 708	77 928	2
Nõuded ja ettemaksed	764	562	
Varud	0	247	
Kokku käibevarad	96 472	78 737	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 280	1 280	
Materiaalsed põhivarad	863 233	839 242	4
Kokku põhivarad	864 513	840 522	
Kokku varad	960 985	919 259	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 604	10 934	5
Eraldised	30 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	41 604	10 934	
Kokku kohustised	41 604	10 934	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	908 325	897 654	
Aruandeaasta tulem	11 056	10 671	
Kokku netovara	919 381	908 325	
Kokku kohustised ja netovara	960 985	919 259	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	24 571	23 513	6
Annetused ja toetused	89 340	94 773	7
Tulu ettevõtlusest	11 093	17 227	8
Muud tulud	35 048	37 116	
Kokku tulud	160 052	172 629	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-451	-20 091	9
Jagatud annetused ja toetused	-3 457	-4 883	10
Mitmesugused tegevuskulud	-64 715	-58 176	11
Tööjõukulud	-69 459	-68 119	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 919	-10 693	4
Kokku kulud	-149 001	-161 962	
Põhitegevuse tulem	11 051	10 667	
Intressitulud	5	5	
Intressikulud	0	-1	
Aruandeaasta tulem	11 056	10 671	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	11 051	10 667	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 919	10 693	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 673	0	4
Kokku korrigeerimised	9 246	10 693	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-202	1 448	
Varude muutus	247	0	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	670	811	3
Laekunud intressid	5	5	
Makstud intressid	0	-1	
Kokku rahavood põhitegevusest	21 017	23 623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-37 237	-4 000	4
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 000	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 237	-4 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	30 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 000	0	
Kokku rahavood	17 780	19 623	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	77 928	58 305	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 780	19 623	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 708	77 928	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	897 654	897 654
Aruandeaasta tulem	10 671	10 671
31.12.2022	908 325	908 325
Aruandeaasta tulem	11 056	11 056
31.12.2023	919 381	919 381

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EELK Põltsamaa Niguliste Koguduse 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja Eesti Finantsaruandluse Standardist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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 õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

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 laekavas 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 akumulieeritud 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 tööeast. 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 pritsibist 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	1 284	1 413
Pangakontod	94 424	76 515
Kokku raha	95 708	77 928

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 355	1 240
Sotsiaalmaks	2 867	2 554
Kohustuslik kogumispension	136	77
Töötuskindlustusmaksed	113	97
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 471	3 968

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	8 479	160 273	7 570	16 104	23 674	700 411	892 837
Akumuleeritud kulum	0	-23 738	-2 527	-15 415	-17 942	-5 222	-46 902
Jääkmaksumus	8 479	136 535	5 043	689	5 732	695 189	845 935
Ostud ja parendused						4 000	4 000
Muud ostud ja parendused						4 000	4 000
Amortisatsioonikulu		-8 013	-1 365	-689	-2 054	-626	-10 693
31.12.2022							
Soetusmaksumus	8 479	160 273	7 570	16 104	23 674	704 411	896 837
Akumuleeritud kulum	0	-31 751	-3 892	-16 104	-19 996	-5 848	-57 595
Jääkmaksumus	8 479	128 522	3 678	0	3 678	698 563	839 242
Ostud ja parendused		28 873				8 364	37 237
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		28 873					28 873
Muud ostud ja parendused						8 364	8 364
Amortisatsioonikulu		-8 887	-1 352		-1 352	-680	-10 919
Müügid (jääkmaksumuses)			-2 326		-2 326		-2 326
Muud muutused						-1	-1
31.12.2023							
Soetusmaksumus	8 479	189 146	1 500	16 104	17 604	712 774	928 003
Akumuleeritud kulum	0	-40 638	-1 500	-16 104	-17 604	-6 528	-64 770
Jääkmaksumus	8 479	148 508	0	0	0	706 246	863 233

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	4 000	0
Transpordivahendid	4 000	0
Kokku	4 000	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 581	3 581	
Võlad töövõtjatele	3 552	3 552	
Maksuvõlad	4 471	4 471	3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 604	11 604	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 694	3 694	
Võlad töövõtjatele	3 272	3 272	
Maksuvõlad	3 968	3 968	3
Kokku võlad ja ettemaksed	10 934	10 934	

Lisa 6 Liikmetelt saadud tasud

(eurodes)

	2023	2022
Mittesihtotstarbelised tasud		
Liikmemaksud	24 571	23 513
Kokku liikmetelt saadud tasud	24 571	23 513

Lisa 7 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Korjandused	26 341	19 542
Toetused sõpruskogudustelt	36 066	54 738
Muud üldannetused	19 072	16 053
Annetused ametitalitustest	7 861	4 440
Kokku annetused ja toetused	89 340	94 773
sh eraldi kohaliku omavalitsuse eelarvest	9 145	14 000

Rahalised ja mitterahalised annetused		
	2023	2022
Rahaline annetus	89 340	94 773
Kokku annetused ja toetused	89 340	94 773

Lisa 8 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2023	2022
Muud tulud	11 093	17 227
Kokku tulu ettevõtlusest	11 093	17 227

Lisa 9 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2023	2022
Noorte- ja lastetöö kulud	0	500
Muusikatöö kulud	451	115
Küttetrass	0	19 476
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	451	20 091

Lisa 10 Jagatud annetused ja toetused

(eurodes)

	2023	2022
Kirikukassa maks	2 306	2 302
Praostkonna maks	0	1 430
Solidaarsuskassa maks	1 151	1 151
Kokku jagatud annetused ja toetused	3 457	4 883

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	12 967	0
Energia	16 960	22 255
Elektrienergia	9 119	12 413
Soojusenergia	4 119	5 664
Kütus	3 722	4 178
Veevarustusteenused	1 639	1 416
Mitmesugused bürookulud	6 633	4 037
Lähetuskulud	9 541	2 027
Koolituskulud	405	260
Riiklikud ja kohalikud maksud	142	211
Kindlustuskulud	1 721	2 173
Kaupade ostukulud (matusetarvikud, raamatud jm)	1 582	6 171
Sõiduautokulud	2 829	1 667
Noorte- ja lastetöö	1 042	290
Diakooniatöö, Piiblikool	1 504	167
Muusikatöö	973	63
Korrashoiu- ja remonditöö	4 028	15 540
Annetused	408	1 050
Inventari soetus ja hooldus	2 341	849
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 715	58 176

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	52 145	49 397
Sotsiaalmaksud	17 314	18 722
Kokku tööjõukulud	69 459	68 119
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2023	31.12.2022
Füüsilisest isikust liikmete arv	687	687

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	19 985	17 796
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Eesti Evangeelse Luterliku Kiriku Põltsamaa Niguliste Kogudus (registrikood: 80209777) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKUS HAAMER	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Tegevusalad

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