

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

nimi: mittetulundusühing "Johannes Mihkelsoni Keskus"

registrikood: 80093754

tänava/talu nimi, Riia 13-23

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51010

telefon: +372 56490277, +372 7300541

faks: +372 7441930

e-posti aadress: tonu.ints@jmk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Tulemiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Netovara muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	14
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

MTÜ Johannes Mihkelsoni Keskus on asutatud 23. septembril 1993. aastal, Eesti Sotsiaaldemokraatliku Partei, Eesti Sotsiaaldemokraatliku Noorteliidu ja Eesti Sotsialistliku Partei Välismaakoondise poolt. Käesoleval ajal juhib keskust liikmesorganisatsioonide Sotsiaaldemokraatliku Erakonna ja Ühenduse Noored Sotsiaaldemokraadid nimetatud nõukogu ja juhataja (juhatuse liige).

MTÜ Johannes Mihkelsoni Keskus koolitus- ja tugivõrgustiku keskus, mille eesmärgiks on kodaniku- ja täiskasvanute koolituse, tugiteenuste ja nõustamise kaudu toetada, motiveerida ja jõustada vähemkaitstud grupe.

2014. aasta lõpu seisuga olid keskuses alaliselt tööl juhataja, raamatupidaja ja 3 projektijuhti.

Johannes Mihkelsoni Keskuse peamised tegevused 2014. aastal olid: töökeskustes töötajate töötuskoostöö, tugisiku- ja nõustamisteenused töötajatele, täiskasvanute koolitused, tugisiku- ja nõustamisteenused pagulastele.

1. Töökeskuse projektid

1.1. INNOVE 5 „Lapsevanemad ja noored tööellu“ nr 1.3.0102.13-0444

Rahastaja/tellij: Euroopa Sotsiaalfond (SA Innove), Tartu Linnavalitsus, Elva Linnavalitsus, Ülenurme Vallavalitsus, Tähtvere Vallavalitsus, Kambja Vallavalitsus, Haaslava Vallavalitsus, Puhja Vallavalitsus, Vara Vallavalitsus. Mäksa Vallavalitsus, Tabivere Vallavalitsus

Aeg: august 2013 - juuni 2015 (23 kuud)

Sihtgrupp: noored (16 - 24 a) ja kuni 7.a laste vanematest töötajad

1.2. Tööklubide ja tööharjutuse hanked

Rahastaja/tellij: Eesti Töötukassa

Aeg: 2014

Projekti eesmärk: Tööklubide ja tööharjutuse läbiviimine

2. Integratsiooni projektid

2.1. Varjupaigataotlejate ja rahvusvahelise kaitse saanud isikute vastuvõtutingimuste parandamine läbi kombineeritud tugiteenuste

Projekti rahastaja: Euroopa Pagulasfond ja EV Siseministerium

Aeg: jaanuar 2014 - juuni 2015 (18 kuud)

Projekti sihtgrupp: Eestis elavad varjupaigataotlejad, pagulased ning ajutise ja täiendava kaitse saajad.

3. Taasühiskonnastamine

3.1. Tugisikuteenus ning teised toetavad teenused erikoolist või vanglast vabanenud noortele

Rahastaja/tellij: Justiitsministerium, Sotsiaalministerium, Tartu Linnavalitsus, Tartu Maavalitsus, Põltsamaa Linnavalitsus, Viljandi Linnavalitsus, Valga Linnavalitsus, Valga Maavalitsus, Võru Linnavalitsus, Võru Vallavalitsus, Sõmerpalu Vallavalitsus, Põlva vallavalitsus, Politsei- ja Piirivalveameti Lõuna prefektuur

Aeg: detsember 2014 - märts 2016 (16 kuud)

Sihtgrupp: vanglast või erikoolist vabanenud või vabanevad kuni 26-aastased Lõuna-Eesti (Jõgeva, Viljandi, Valga, Tartu, Põlva ja Võru maakonna) noored

4. Tugisikud

4.1. Tugigrupp ja tugisikuteenus väheste oskustega lastevanematele

Projekti rahastaja: Tartu linn

Projekti sihtgrupp: Väheste oskustega lapsevanemad Tartu Linnas

4.2. Tugisikuteenus alaealistele õigusrikkujatele

Projekti rahastaja: Tartu Maavalitsus

Projekti sihtgrupp: Alaealiste komisjoni sattunud noored

JMK 2015. a. projektid

2015. aastal on kavas jätkata tööd järgmiste projektidega.

1. Töökeskuse suund

1.1. Lapsevanemad ja noored tööellu (SA Innove), Tartu Linnavalitsus, omavalitsused

1.2. Tugisikuteenuse arendamine Valga linnas

1.3. Töökubid Valga (Töötukassa hange)

1.4. Tugisikuteenus töötutele (Töötukassa hange)

1.5. Tööklubid Kallaste

2. Integratsiooni suund

2.1. Varjupaigataotlejate vastuvõtutingimuste parandamine Euroopa Pagulasfond, Siseministeerium

3. Taasühiskonnastamine

3.1. Tugisikuteenus vanglast vabanenutele (Justiitsministeerium)

4. Kodanikukoolituse suund

4.1. "Creating a just tax system in Europe" (Õiglase maksusüsteemi loomine Euroopas)

Osalistel: FEPS, Demos (Leedu), Freedom and Solidarity Foundation (Läti), JMK (Eesti)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 152	19 556	2
Nõuded ja ettemaksed	13 348	38 465	3
Kokku käibevara	51 500	58 021	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	155 000	155 000	5
Materiaalne põhivara	2 372	4 088	6
Kokku põhivara	157 372	159 088	
Kokku varad	208 872	217 109	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 396	10 052	7
Võlad ja ettemaksed	49 323	73 018	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	67 926	55 401	
Kokku lühiajalised kohustused	128 645	138 471	
Kokku kohustused	128 645	138 471	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	78 638	23 519	
Aruandeaasta tulem	1 589	55 119	
Kokku netovara	80 227	78 638	
Kokku kohustused ja netovara	208 872	217 109	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	269 422	362 135	9
Tulu ettevõtlusest	54 052	43 546	10
Muud tulud	424	6 374	
Kokku tulud	323 898	412 055	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-301 871	-378 764	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 311	-10 791	12
Tööjõukulud	-7 962	-8 166	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 716	-7 863	5
Muud kulud	-497	-547	
Kokku kulud	-321 357	-406 131	
Põhitegevuse tulem	2 541	5 924	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	50 342	
Intressikulud	-952	-1 147	
Aruandeaasta tulem	1 589	55 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	2 541	5 924	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 716	7 863	5
Kokku korrigeerimised	1 716	7 863	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 117	-19 128	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 170	0	
Kokku rahavood põhitegevusest	18 204	-5 341	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	1 149	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 149	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 065	
Saadud laenude tagasimaksed	125	-2 338	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 219	-19 492	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-6 529	
Makstud intressid	-952	-1 147	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	392	-27 441	
Kokku rahavood	18 596	-31 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 556	51 189	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 596	-31 633	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 152	19 556	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2012	23 519	23 519
Aruandeaasta tulem	55 119	55 119
31.12.2013	78 638	78 638
Aruandeaasta tulem	1 589	1 589
31.12.2014	80 227	80 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Johannes Mihkelsoni Keskuse 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamises on peetud tekkepõhist arvestust. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida keskus hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil. Kinnisvara investeeringut kajastatakse õiglases väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse keskuse tegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1300 eurot. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1300 euro, kajastatakse inventarina (v.a. juhud, kus projekti finantseerija esitab erinõudmisi). Materiaalne põhivara ja inventar võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara ja inventari kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle keskusele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik eluiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et keskus vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes brutomeetodil.

Tulud

Tulude arvestamisel lähtutakse tekkepõhisest meetodist. Tulu raamatute müügist kajastatakse tekkepõhiselt. Tulu teenuse või koolituse müügist kajastatakse tekkepõhiselt. Projektitulu kajastatakse üldjuhul pärast laekumise toimumist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 378	3 966
Pank	36 774	15 590
Kokku raha	38 152	19 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 966	2 966
Ostjatelt laekumata arved	2 966	2 966
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143
Ettemaksed	567	567
Muud makstud ettemaksed	567	567
Laekumata toetused	9 672	9 672
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 348	13 348
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 850	3 850
Ostjatelt laekumata arved	3 850	3 850
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 807	5 807
Ettemaksed	92	92
Muud makstud ettemaksed	92	92
Laekumata toetused	28 716	28 716
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 465	38 465

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	251	436	0
Üksikisiku tulumaks	50	7 065	148	6 020
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1
Sotsiaalmaks	81	12 055	242	10 375
Kohustuslik kogumispension	5	604	15	492
Töötuskindlustusmaksed	7	1 066	22	943
Ettemaksukonto jääk	0		4 944	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143	21 041	5 807	17 831

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 064	119 301	136 365
Akumuleeritud kulum	0	-31 707	-31 707
Jääkmaksumus	17 064	87 594	104 658
Muud muutused	-17 064	-87 594	-104 658
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 064	119 301	136 365
Akumuleeritud kulum	-17 064	-119 301	-136 365
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	50 342
Muud muutused	104 658
31.12.2013	155 000
31.12.2014	155 000

Hindamine on läbi viidud Kaanon Kinnisvara Teenused OÜ poolt 03.04.2014.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	17 064	119 301	19 493	16 697	3 858	40 048	20 651	197 064
Akumuleeritud kulum	0	-28 128	-17 544	-11 854	-3 426	-32 824	-20 651	-81 603
Jääkmaksumus	17 064	91 173	1 949	4 843	432	7 224	0	115 461
Ostud ja parendused	0	0	0	680	469	1 149	0	1 149
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 949	-1 808	-308	-4 065	0	-4 065
Müügid	0	0	0	0	-220	-220	0	-220
Ümberklassifitseerimised	-17 064	-91 173	0	0	0	0	0	-108 237
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-17 064	-91 173	0	0	0	0	0	-108 237
31.12.2013								
Soetusmaksumus	0	0	0	10 978	2 878	13 856	20 651	34 507
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-7 263	-2 505	-9 768	-20 651	-30 419
Jääkmaksumus	0	0	0	3 715	373	4 088	0	4 088
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-1 583	-133	-1 716	0	-1 716
31.12.2014								
Soetusmaksumus	0	0	0	10 978	2 878	13 856	20 651	34 507
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-8 846	-2 638	-11 484	-20 651	-32 135
Jääkmaksumus	0	0	0	2 132	240	2 372	0	2 372

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	0	-220
Muud masinad ja seadmed	0	-220
Kokku	0	-220

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	9 512	9 512			4%	EUR	27.10.2015
Krediitkaart	1 884	1 884				EUR	31.01.2018
Lühiajalised laenud kokku	11 396	11 396					
Laenukohustused kokku	11 396	11 396					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 726	1 726				EUR	07.10.2014
Arvelduskrediit	8 293	8 293			4%	EUR	30.09.2014
Krediitkaart	33	33				EUR	31.01.2018
Lühiajalised laenud kokku	10 052	10 052					
Laenukohustused kokku	10 052	10 052					

Panga kasuks on seatud hüpoteek 90/1000 suurusele mõttelisele osale kinnistust (reg. osa nr 3317201), asukohaga Ahtri 10a, Tallinna linn koos sellel asuva(te) hoone(te) ning päraldistega (sh koss selles paikneva sisseseade jms-ga).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 274	11 274
Võlad töövõtjatele	17 008	17 008
Maksuvõlad	21 041	21 041
Kokku võlad ja ettemaksed	49 323	49 323
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 279	23 279
Võlad töövõtjatele	31 908	31 908
Maksuvõlad	17 831	17 831
Kokku võlad ja ettemaksed	73 018	73 018

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2014	2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	269 422	362 135
Kokku annetused ja toetused	269 422	362 135

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2014	2013
Koolitused	31 192	24 495
Ruumide rent	12 737	12 435
Teenused	10 123	6 616
Kokku tulu ettevõtlusest	54 052	43 546

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Energia	10 597	13 398	
Elektrienergia	2 502	3 023	
Soojusenergia	3 967	3 780	
Kütus	4 128	6 595	
Transpordikulud	12 009	17 133	
Üür ja rent	15 484	22 287	
Mitmesugused bürookulud	14 319	19 010	
Lähetuskulud	960	2 409	
Tööjõukulud	149 410	169 537	13
Koolituste korraldamise kulud	99 092	134 990	
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	301 871	378 764	

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	1 567	1 846
Elektrienergia	168	179
Soojusenergia	1 050	1 667
Kütus	349	0
Mitmesugused bürookulud	7 744	8 737
Lähetuskulud	0	208
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 311	10 791

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	116 804	132 627
Sotsiaalmaksud	40 569	45 076
Kokku tööjõukulud	157 373	177 703
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	149 410	169 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2014	31.12.2013
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 905	8 885