

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Annetused ja toetused	14
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	15
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

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.

2015. aasta lõpu seisuga olid keskusel alaliselt tööl juhataja, raamatupidaja ja 3 projektijuhti.

Johannes Mihkelsoni Keskuse peamised tegevused 2015. aastal olid: töökeskustes tööotsijate töötõukoolitus, tugisiku- ja nõustamisteenused tööotsijatele, 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 tööotsijad

1.2. Tööklubide ja tööharjutuse hanked

Rahastaja/tellij: Eesti Töötukassa

Aeg: 2015

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 Siseministeerium

Aeg: jaanuar 2014 - juuni 2015 (18 kuud)

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

2.2. Varjupaigataotlejate vastuvõtutingimuste parandamine

Rahastaja/tellij: AMIF, Siseministeerium

Aeg: 01.07.2015 - 30.06.2017 (36 kuud)

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: Justiitsministeerium, Sotsiaalministeerium, Tartu Linnavalitsus, Tartu Maavalitsus, Põltsamaa Linnavalitsus, Viljandi Linnavalitsus, Valga Linnavalitsus, Valga Maavalitsus, Võru Linnavalitsus, Võru Vallavalitsus, Sõmerpalu Vallavalitsus, Põlva vallavalitsus, Politsei- ja Piirivalveamet 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

3.2. Tugiisikuteenus vanglast vabanejatele 2015-2018

Rahastaja/tellijaja: EV Justiitsministeerium

Aeg: 01.04.2015.-31.12.2018

Sihtgrupp: eelkõige Lõuna-Eesti tähtaegselt vanglast vabanejad

4. Tugiisikud

4.1. Tugiisikuteenus alaealistele õigusrikkujatele

Projekti rahastaja: Tartu Maavalitsus

Projekti sihtgrupp: Alaealiste komisjoni sattunud noored

4.2. Rahastaja/tellijaja: Eesti Töötukassa (riigihange)

Aeg: 01.03.2014 – 30.06.2016

Sihtgrupp: töötud ja tööotsijad

4.3. Tugiisikuteenuse pakkumine Valga linnas sotsiaalselt vähekaitsstud inimestele ja riskirühmadele

Rahastaja/tellijaja: Valga linnavalitsus

Aeg: 01.01.-31.12.2015

Sihtgrupp: töötud, tööotsijad, toimetulekuraskustes inimesed.

JMK 2016. a. projektid

2016. aastal on kavas jätkata tööd järgmiste projektidega.

1. Töökeskuse suund

1.1. Töö kiidab tegijat (SA Innove), Tartu Linnavalitsus, omavalitsused

1.2. Tugiisikuteenuse arendamine Valga linnas

1.3. Töökubid Tartus (Töötukassa hange)

2. Integratsiooni suund

2.1. Varjupaigataotlejate vastuvõtutingimuste parandamine

2.2. Ümberasustamise ja ümberpaigutamise raames Eestis vastuvõetavate rahvusvahelise kaitse saajatele tugiisikuteenuse pakkumine

3. Taasühiskonnastamine

3.1. Tugiisikuteenus vanglast vabanenutele (Justiitsministeerium)

4. Tugiisikud

4.1. Tugiisikuteenus töötutele (Töötukassa hange)

4.2. Tugiisikuteenus alaealistele õigusrikkujatele

4.3. Tugiisikuteenuse pakkumine Valga linnas sotsiaalselt vähekaitsstud inimestele ja riskirühmadele

5. Kodanikukoolituse suund

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 398	38 152
Nõuded ja ettemaksud	9 248	13 348
Kokku käibevara	11 646	51 500
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	155 000	155 000
Materiaalne põhivara	1 030	2 372
Kokku põhivara	156 030	157 372
Kokku varad	167 676	208 872
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	517	11 396
Võlad ja ettemaksud	37 876	49 320
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	52 621	67 926
Kokku lühiajalised kohustused	91 014	128 642
Kokku kohustused	91 014	128 642
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	80 230	78 638
Aruandeaasta tulem	-3 568	1 592
Kokku netovara	76 662	80 230
Kokku kohustused ja netovara	167 676	208 872

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Annetused ja toetused	253 437	269 422
Tulu ettevõtlusest	65 577	54 052
Muud tulud	290	424
Kokku tulud	319 304	323 898
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-291 610	-301 868
Mitmesugused tegevuskulud	-8 274	-9 311
Tööjõukulud	-20 501	-7 962
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 343	-1 716
Muud kulud	-484	-497
Kokku kulud	-322 212	-321 354
Põhitegevuse tulem	-2 908	2 544
Intressikulud	-660	-952
Aruandeaasta tulem	-3 568	1 592

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-2 908	2 544
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 342	1 716
Kokku korrigeerimised	1 342	1 716
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 099	25 117
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 749	-11 173
Kokku rahavood põhitegevusest	-24 216	18 204
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	0	125
Arvelduskrediidi saldo muutus	-10 878	1 219
Makstud intressid	-660	-952
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 538	392
Kokku rahavood	-35 754	18 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 152	19 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 754	18 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 398	38 152

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	78 638	78 638
Aruandeaasta tulem	1 592	1 592
31.12.2014	80 230	80 230
Aruandeaasta tulem	-3 568	-3 568
31.12.2015	76 662	76 662

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Johannes Mihkelsoni Keskuse 2015. 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 laekuvas 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 usaldusväärset hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 901	1 378
Pank	497	36 774
Kokku raha	2 398	38 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 173	9 173
Ostjatelt laekumata arved	9 173	9 173
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	56	56
Laekumata toetused	19	19
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 248	9 248
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	251
Üksikisiku tulumaks	3 358	50	7 065
Erisoodustuse tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks	6 053	81	12 055
Kohustuslik kogumispension	351	5	604
Töötuskindlustusmaksed	425	7	1 066
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 187	143	21 041

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 064	119 301	136 365
Akumuleeritud kulum	-17 064	-119 301	-136 365
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	155 000
31.12.2014	155 000
31.12.2015	155 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu				-1 225	-117	-1 342		-1 342
31.12.2015								
Soetusmaksumus				10 978	2 878	13 856	20 651	34 507
Akumuleeritud kulum				-10 071	-2 755	-12 826	-20 651	-33 477
Jääkmaksumus				907	123	1 030	0	1 030

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	517	517					31.01.2018
Lühiajalised laenud kokku	517	517					
Laenukohustused kokku	517	517					
	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					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 957	2 957
Võlad töövõtjatele	24 732	24 732
Maksuvõlad	10 187	10 187
Kokku võlad ja ettemaksud	37 876	37 876
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 274	11 274
Võlad töövõtjatele	17 005	17 005
Maksuvõlad	21 041	21 041
Kokku võlad ja ettemaksud	49 320	49 320

Lisa 9 Annetused ja toetused

(eurodes)

	2015	2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	253 437	269 422
Kokku annetused ja toetused	253 437	269 422

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Koolitused	49 643	31 192
Ruumide rent	13 487	12 737
Teenused	2 447	10 123
Kokku tulu ettevõtlusest	65 577	54 052

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	5 964	10 597
Elektrienergia	4 416	2 502
Soojusenergia	1 339	3 967
Kütus	209	4 128
Transpordikulud	9 862	12 009
Üür ja rent	11 172	15 484
Mitmesugused bürookulud	6 317	14 319
Lähetuskulud	0	960
Tööjõukulud	162 280	149 407
Koolituste korraldamise kulud	96 015	99 092
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	291 610	301 868

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 220	0
Energia	906	1 567
Elektrienergia	97	168
Soojusenergia	589	1 050
Kütus	220	349
Mitmesugused bürookulud	1 003	7 744
Lähetuskulud	5 145	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 274	9 311

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	136 683	116 804
Sotsiaalmaksud	46 098	40 569
Kokku tööjõukulud	182 781	157 373
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	162 280	149 410
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Juriidilisest isikust liikmete arv	2	2
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 070	6 905