

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

nimi: Mittetulundusühing Pärnu Diakooniakeskus

registrikood: 80303855

tänava/talu nimi, Nikolai 22

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80010

telefon: +372 56648484

e-posti aadress: erika.kukk@gmail.com, Erika.Kukk@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	11
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

MTÜ Pärnu Diakooniakeskus on tegutsenud kaks aastat. Ühingu tegevuse eesmärk on tegutsemine sotsiaal-,haridus- ja kultuurivaldkondades. MTÜ Pärnu Diakooniakeskus on vältimatu sotsiaalabiteenuse pakkuja Pärnu linnale.

2011.aastal on MTÜ Pärnu Diakooniakeskus tegutsenud aktiivselt Pärnu Toidupanga kordinaatorina ja tegevus on laienenud linnast ka Pärnu maakonda. Ühing peab ringluskauplust. Ühingul on ettevalmistamisel uue tegevusvaldkonna, puuetega laste hoid, loomine.

- Ühing on vältimatu sotsiaalabiteenuse pakkuja Pärnu linnale.
- Avatud Eesti Fondi stipendium toidupanga ülesehitamiseks 2011.
- Kohaliku Omaalgatuse Programmi toetus 2011, digiklaver.
- Pärnu linna tegevustoetus 2011
- Pärnumaa Omavalitsuste Liidu toetused 2010 ja 2011
- Koostöö edenemine sihtgrupi leidmisel linna ja maakonna sotsiaaltöötajatega vaesuse leevendamiseks toidupanga toel.
- Vabatahtlikest töötajatest on kujunenud stabiilselt töötav meeskond (ca 30).
- Ühing teeb koostööd teiste vabaühendustega ja erakondadega.

Ühingu toimetulek on piiripeal. Kohalike omavalitsustega on kujunenud küll hea koostöö puuduses lastega perede leidmiseks, ent tegevustoetus väga mahuka toiduabi, ca 40 tonni aastal 2011, kogumiseks ja väljajagamiseks on ebapiisav.

Ühingu tegevus tugineb vabatahtlike töötajate tegevusele.

MTÜ tööd korraldab 4-liikmeline juhatus.

MTÜ Juhatus liikmed ei ole saanud juhatuse töö eest 2011.aastal tasu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 764	4 191
Nõuded ja ettemaksud	1 023	640
Kokku käibevara	3 787	4 831
Põhivara		
Materiaalne põhivara	671	1 118
Kokku põhivara	671	1 118
Kokku varad	4 458	5 949
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	1 379	1 747
Kokku lühiajalised kohustused	1 379	1 747
Kokku kohustused	1 379	1 747
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	4 202	0
Aruandeaasta tulem	-1 123	4 202
Kokku netovara	3 079	4 202
Kokku kohustused ja netovara	4 458	5 949

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2011	04.03.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	14 658	22 750	
Tulu ettevõtlusest	4 043	1 100	10
Kokku tulud	18 701	23 850	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 152	-11 686	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 558	-1 310	12
Tööjõukulud	-7 668	-6 423	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-224	
Kokku kulud	-19 825	-19 643	
Põhitegevuse tulem	-1 124	4 207	
Finantstulud ja -kulud	1	-5	
Aruandeaasta tulem	-1 123	4 202	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	04.03.2010 - 31.12.2010
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-1 124	4 207
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	224
Kokku korrigeerimised	447	224
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-383	-639
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-368	1 746
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 428	5 538
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 342
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 342
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	1	-5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1	-5
Kokku rahavood	-1 427	4 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 191	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 427	4 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 764	4 191

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
Aruandeaasta tulem	4 202	4 202
31.12.2010	4 202	4 202
Aruandeaasta tulem	-1 123	-1 123
31.12.2011	3 079	3 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pärnu Diakooniakeskus (edaspidi ka "Ettevõte") 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid ning lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid tegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - tegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud tulemit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja tegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

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 allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varad, mille kasutusiga on üle ühe aasta ja mille puhul on oluline maksumuse jaotamine pikema perioodi peale. Vara põhivahenditena arvelevõtu otsustab MTÜ juhatuse liige. Üldjuhul on materiaalse põhivara alampiir alates 01.06.2010.a. 477,38 euri. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 477,38

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid	3 aastat

MTÜ kasutab kulumi arvestamisel lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt: arvutustehnika – 33,33 % aastas

Põhivarade amortisatsiooninormid igale konkreetsele põhivarale on kinnitatud lähtudes iga põhivara kasutuseast.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasututusest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui ilmnevad asjaolud, mis muudavad oluliselt põhivara kasulikkude eluiga.

Finantskohustused

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatelt laekumata nõudeid, viitlaekumisi, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 usaldusväärset mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 764	4 191
Kokku raha	2 764	4 191

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	610	0
Ostjatelt laekumata arved	610	0
Ettemaksed	413	639
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 023	639

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	119	152
Sotsiaalmaks	242	296
Kohustuslik kogumispension	2	6
Töötuskindlustusmaksed	31	38
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	394	492

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 342	1 342	1 342
Muud ostud ja parendused	1 342	1 342	1 342
Amortisatsioonikulu	-224	-224	-224
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 342	1 342	1 342
Akumuleeritud kulum	-224	-224	-224
Jääkmaksumus	1 118	1 118	1 118
Amortisatsioonikulu	-447	-447	-447
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 342	1 342	1 342
Akumuleeritud kulum	-671	-671	-671
Jääkmaksumus	671	671	671

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	-2	69
Võlad töövõtjatele	987	1 185
Maksuvõlad	394	492
Kokku võlad ja ettemaksud	1 379	1 746

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	69
Kokku võlad tarnijatele	-2	69

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	987	1 185
Kokku võlad töövõtjatele	987	1 185

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Töötukassa tööharjutuse toetus	17 959	-17 959	0
Toiduabi projekt	614	-614	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 573	-18 573	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18 573	-18 573	0
	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Toidupanga käivatamine	8 616	-8 616	0
Kohaliku omaalgatuse programm	871	-871	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	9 487	-9 487	0
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	9 487	-9 487	0

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2011	04.03.2010 - 31.12.2010
Kaupade müük	3 236	775
Teenuste osutamine	807	325
Kokku tulu ettevõtlusest	4 043	1 100

Lisa 11 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2011	04.03.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	-1 693	-10 528
Energia	-1 024	-756
Kütus	-1 024	-756
Hooldustööd	-366	0
Üür ja rent	-1 789	-244
Mitmesugused bürookulud	-105	-158
Muud	-175	0
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-5 152	-11 686

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	04.03.2010 - 31.12.2010
Üür ja rent	-3 693	-490
Energia	-1 094	0
Kütus	-1 094	0
Mitmesugused bürookulud	-1 159	-690
Koolituskulud	-40	-130
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-572	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 558	-1 310

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	04.03.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	5 705	4 779
Sotsiaalmaksud	1 963	1 644
Kokku tööjõukulud	7 668	6 423
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	6 904	6 423
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2011	31.12.2010
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	3

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	413	639