

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**nimi:** EELK Pärnu Diakooniakeskus Mittetulundusühing

**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

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Tulemiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Netovara muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>8</b>
<b>Lisa 2 Raha</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Materiaalne põhivara</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 6 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Võlad töövõtjatele</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 9 Tulu ettevõtlusest</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 12 Tööjõukulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 13 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>

## Tegevusaruanne

EELK Pärnu Diakooniakeskuse 2012 a. tegevuse sõnaline aruanne

Pärnu Diakooniakeskuse suurimaks töövaldkonnaks on Pärnu Toidupanga tegevuse koordineerimine. Toidupanga sihtgrupiks on vähekindlustatud lastega pered ja keskmiselt ühes kuus jaotame neile 5 tonni toiduaineid nii linna kui maale. Toidupank tegutseb ainult vabatahtlike toel. Diakooniakeskuse vabatahtlike andmebaasis on 60 vabatahtlikku neist 45 kinnistunud vabatahtlikku, kes on kaasatud alaliselt klienditeenindusse või korraldama ja juhtima erinevaid distsipline.

Diakooniakeskuse hingehoiualane töövaldkond on Tammiste hooldekodus hoolealuste hingehoid. Hoolealustega käiakse vestlemas kaks korda kuus ning jõuluajal viiakse muusikaline tervitus.

Diakooniakeskuse tegevust toetab sotsiaalse ettevõtlusena ringluspood, mida varustavad kohalikud elanikud.

Diakooniakeskuse toetajad-koostööpartnerid on Eesti Toidupank, Pärnu linn, Kodanikuühiskonna Sihtkapital, Avatud Eesti Fond, Pärnu Selverid ja Rimi, Swedbank ning mitmed ettevõtjad ja eraisikud.

Jõulukuul toimunud tänukohtumisel kutsuti kokku vabatahtlikud, annetajad ja koostööpartnerid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 416	2 764	2
Nõuded ja ettemaksud	796	1 023	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>2 212</b>	<b>3 787</b>	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	584	671	5
<b>Kokku põhivara</b>	<b>584</b>	<b>671</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>2 796</b>	<b>4 458</b>	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 354	1 379	6
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>1 354</b>	<b>1 379</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 354</b>	<b>1 379</b>	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	3 079	4 202	
Aruandeaasta tulem	-1 637	-1 123	
<b>Kokku netovara</b>	<b>1 442</b>	<b>3 079</b>	
<b>Kokku kohustused ja netovara</b>	<b>2 796</b>	<b>4 458</b>	

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Tulud		
Annetused ja toetused	12 353	14 658
Tulu ettevõtlusest	6 610	4 043
<b>Kokku tulud</b>	<b>18 963</b>	<b>18 701</b>
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-7 523	-5 152
Mitmesugused tegevuskulud	-7 710	-6 558
Tööjõukulud	-4 921	-7 668
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447	-447
<b>Kokku kulud</b>	<b>-20 601</b>	<b>-19 825</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>-1 638</b>	<b>-1 124</b>
Finantstulud ja -kulud	1	1
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>-1 637</b>	<b>-1 123</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
<b>Rahavood põhitegevusest</b>		
Põhitegevuse tulem	-1 638	-1 124
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447	447
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>447</b>	<b>447</b>
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	227	-383
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-24	-368
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>-988</b>	<b>-1 428</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-360	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-360</b>	<b>0</b>
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>		
Makstud intressid	0	1
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-1 348</b>	<b>-1 427</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>2 764</b>	<b>4 191</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-1 348</b>	<b>-1 427</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>1 416</b>	<b>2 764</b>

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2010</b>	4 202	4 202
Aruandeaasta tulem	-1 123	-1 123
<b>31.12.2011</b>	3 079	3 079
Aruandeaasta tulem	-1 637	-1 637
<b>31.12.2012</b>	1 442	1 442

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Pärnu Diakooniakeskus (edaspidi ka "Ettevõte") 2012. 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 saldosid ning lühiajalisi pangadeposiite.

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

### 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 laekuvas 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 01.01.2012.a. 300 euri. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

MTÜ kasutab kulumi arvestamisel lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest järgnevalt: arvutustehnika – 33,33 % aastas ja inventar 15% 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 kasulikku eluiga.



**Põhivara arvelevõtmise alampiir 300****Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	7 aastat
arvutid	3 aastat

**Finantskohustused**

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.

**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 usaldusväärselt 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	1 416	2 764
<b>Kokku raha</b>	<b>1 416</b>	<b>2 764</b>

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	796	796		
Ostjatelt laekumata arved	796	796		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>796</b>	<b>796</b>		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	610	610		
Ostjatelt laekumata arved	610	610		
Ettemaksed	413	413		
Muud makstud ettemaksed	413	413		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 023</b>	<b>1 023</b>		

## Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	191	119
Sotsiaalmaks	406	242
Kohustuslik kogumispension	5	2
Töötuskindlustusmaksed	42	31
<b>Kokku maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>644</b>	<b>394</b>

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2010</b>				
Soetusmaksumus	1 342	1 342		1 342
Akumuleeritud kulum	-224	-224		-224
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 118</b>	<b>1 118</b>		<b>1 118</b>
Amortisatsioonikulu	-447	-447		-447
<b>31.12.2011</b>				
Soetusmaksumus	1 342	1 342		1 342
Akumuleeritud kulum	-671	-671		-671
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>671</b>	<b>671</b>		<b>671</b>
Ostud ja parendused			360	360
Amortisatsioonikulu	-447	-447		-447
<b>31.12.2012</b>				
Soetusmaksumus	1 342	1 342	360	1 702
Akumuleeritud kulum	-1 118	-1 118	0	-1 118
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>224</b>	<b>224</b>	<b>360</b>	<b>584</b>

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	93	93			
Võlad töövõtjatele	617	617			7
Maksuvõlad	644	644			4
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	1 354	1 354			

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	-2	-2			
Võlad töövõtjatele	987	987			7
Maksuvõlad	394	394			4
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	1 379	1 379			

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	617	987
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	617	987

## Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Brutomeetod

	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Toidupanga käivatamine	8 616	-8 616	0
Kohaliku omaalgatuse programm	871	-871	0
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	9 487	-9 487	0
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	9 487	-9 487	0

## Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2012	2011
Kaupade müük	3 426	3 236
Teenuste osutamine	3 184	807
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>6 610</b>	<b>4 043</b>

## Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	0	-1 693
Energia	-716	-1 024
Kütus	-716	-1 024
Remonditööd	-350	0
Hooldustööd	0	-366
Üür ja rent	-1 011	-1 789
Mitmesugused bürookulud	-1 036	-105
Tööjõukulud	-3 494	0
Ürituste korraldus	-707	0
Muud	-209	-175
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>-7 523</b>	<b>-5 152</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-1 512	-3 693
Energia	-907	-1 094
Kütus	-907	-1 094
Mitmesugused bürookulud	-5 210	-1 159
Koolituskulud	-81	-40
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-572
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-7 710</b>	<b>-6 558</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 661	5 705
Sotsiaalmaksud	1 260	1 963
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 921</b>	<b>7 668</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	4 921	6 904
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

<b>Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga</b>		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	4	4

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Asutajad ja liikmed	0	413

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

**EELK Pärnu Diakooniakeskus Mittetulundusühing (registrikood: 80303855) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIKA KUKK	Juhatuse liige	01.07.2013
Resolutsioon:	Aruanne tõene	
MARET VAIN	Juhatuse liige	01.07.2013
Resolutsioon:	aruanne on tõene	
EEVI PÄRNPUU	Juhatuse liige	01.07.2013
Resolutsioon:	aruanne on tõene	
TIIU TALTS	Juhatuse liige	19.07.2013
Resolutsioon:	aruanne on tõene	

## Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata organisatsioonide tegevus	9499	Jah

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56648484
E-posti aadress	erika.kukk@gmail.com
E-posti aadress	Erika.Kukk@eelk.ee