

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: EELK Pärnu Diakooniakeskus Mittetulundusühing

registrikood: 80303855

tänava/talu nimi, Riia mnt 28

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80013

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 9 Tulu ettevõtlusest	12
Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegutseb positiivse muutuse esile kutsumiseks indiviidi, grupi või ühiskonna tasandil abistamise, korrastamise ja paljude teiste teenimisvormide kaudu.

Ühingu struktuur:

1. Pärnu Toidupanga koordineerimine
2. Sotsiaalne ettevõtlus:
 - a) sotsiaalkohviku teenused
 - b) toidupanga toetuskauplus
3. Vabatahtlike koordineerimine
4. Vabatahtlike seltsielu korraldamine

Toidupanga tegevus on Diakooniakeskuse peamiseks töövaldkonnaks. Pärnumaal on vajadus toiduabi järele. Ühing jõuab sihtgrupini koostöös omavalitsuste sotsiaaltöötajatega. Pärnu linna nimekirjas seisab ligikaudu 99 lastega peret ja maakonnas 90 peret. Toiduabi on välja jagatud 84 tuhat tonni.

Suurimad annetajad on Pärnu Rimi, Pärnu Selverid, Pärnu Delice ja Leibur.

Ühing sai Kodanikuühiskonna Sihtkapitalilt toetuse projektile Sotsiaalkohvik (01.08.2014-31.08.2015.a) ,projekti tegevused on lõpetatud ja sotsiaalkohvik on külastajatele avatud.

Eesmärk:

1. Koolivaheajal tasuta toitlustada vähekindlustatud kooliskäivaid lapsi Pärnu LV toetusel.
2. Pakkuda soodsat lõunasööki pensionäridele ja lastele.
3. Lõunasöögi pakkumine kõigile soovijatele, mille tulu aitab tagada sotsiaalkohviku jätkusuutlikkuse.

Diakooniakeskuse üheks tugevamaks küljeks on vabatahtlike kaasamine ja kinnistamine. 2015. aastal oli toidupanga vabatahtliku töö tunde 2800. Kogemused näitavad, et ollakse õigel teel vabatahtlike koordineerimise metoodikas, kuna vabatahtlike on alaliselt natuke enam kui vaja. Vabatahtlike kaasamise fenomen on antud ühingus kolmapäeviti toimuv osadusgrupp ja kristlikest väärtustest inspireeritud motivatsioon.

Ühingut juhib juhatuse liige E.Kukk. Toimub delegeeriv juhtimine, meeskond koosneb vabatahtlikest. Juht delegeerib sihtide saavutamiseks vajalikud õigused ja volitused, korraldab ressursid, juhendamise ja väljaõppe ning aitab luua suhtevõrgustikku.

Juhitakse ligikaudu 60 vabatahtlikku tegevust.

2015.a sügisel soetas ühing pangalaenu oma tegevusteks ruumid Pärnu Riia mnt.28.

Pärnu Linnavalitsus on ühingu tegevuste toetaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 372	3 347	2
Nõuded ja ettemaksud	3 840	2 049	
Kokku käibevara	6 212	5 396	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 584	9 000	4
Kokku põhivara	72 584	9 000	4
Kokku varad	78 796	14 396	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 886	0	5
Võlad ja ettemaksud	7 719	1 627	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 605	1 627	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 171	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	51 171	0	
Kokku kohustused	64 776	1 627	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	12 769	2 372	
Aruandeaasta tulem	1 251	10 397	
Kokku netovara	14 020	12 769	
Kokku kohustused ja netovara	78 796	14 396	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	34 490	28 285	
Tulu ettevõtlusest	13 154	5 703	9
Kokku tulud	47 644	33 988	
Kulud			
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 429	-8 372	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 993	-15 165	11
Tööjõukulud	-682	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 760	-54	
Muud kulud	-3	0	
Kokku kulud	-45 867	-23 591	
Põhitegevuse tulem	1 777	10 397	
Intressikulud	-526	0	
Aruandeaasta tulem	1 251	10 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	1 777	10 397	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 760	54	4
Kokku korrigeerimised	2 760	54	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 791	-196	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 092	1 240	
Kokku rahavood põhitegevusest	8 838	11 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-66 344	-8 748	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 344	-8 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	59 000	0	5
Saadud laenude tagasimaksud	-1 943	0	
Makstud intressid	-526	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 531	0	
Kokku rahavood	-975	2 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 347	600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-975	2 747	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 372	3 347	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	2 372	2 372
Aruandeaasta tulem	10 397	10 397
31.12.2014	12 769	12 769
Aruandeaasta tulem	1 251	1 251
31.12.2015	14 020	14 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Pärnu Diakooniakeskus (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. 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 kaudsel meetodil. Investeerimis- 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.

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 kulumise arvestamisel lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kulumisnorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt: ehitised 5% aastas, arvutustehnika – 33,33 % aastas ja inventar 15% - 20% 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.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Seadmed	5
Muu inventar	5-7

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.

Annetused ja toetused

Annetusi ja toetusi kajastatakse tuluna nende laekumisel.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	2 372	3 347

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	99	184
Sotsiaalmaks	169	508
Kohustuslik kogumispension	10	16
Töötuskindlustusmaksed	9	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	287	749

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus		1 342		1 342	360	1 702
Akumuleeritud kulum		-1 342		-1 342	-54	-1 396
Jääkmaksumus		0		0	306	306
Ostud ja parendused			8 748	8 748		8 748
Muud ostud ja parendused			8 748	8 748		8 748
Amortisatsioonikulu					-54	-54
31.12.2014						
Soetusmaksumus		1 342	8 748	10 090	360	10 450
Akumuleeritud kulum		-1 342	0	-1 342	-108	-1 450
Jääkmaksumus		0	8 748	8 748	252	9 000
Ostud ja parendused	65 205				1 139	66 344
Amortisatsioonikulu	-815		-1 750	-1 750	-195	-2 760
31.12.2015						
Soetusmaksumus	65 205		8 748	8 748	1 499	75 452
Akumuleeritud kulum	-815		-1 750	-1 750	-303	-2 868
Jääkmaksumus	64 390		6 998	6 998	1 196	72 584

2015. aastal on soetatud äripind Pärnu linnas maksumusega 65 205 eurot.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	5 600	1 200	4 400		intressimäärata	EUR	31.08.2020
Pangalaen	51 457	4 686	46 771		6 kuu Euribor +2,99%	EUR	30.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	57 057	5 886	51 171				
Laenukohustused kokku	57 057	5 886	51 171				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2015
Ehitised	64 690
Kokku	64 690

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 360	7 360
Võlad töövõtjatele	72	72
Maksuvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	7 719	7 719
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157	157
Võlad töövõtjatele	721	721
Maksuvõlad	749	749
Kokku võlad ja ettemaksed	1 627	1 627

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	72	721
Kokku võlad töövõtjatele	72	721

Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
KÜSK sotsiaalteenuse projek	16 197	-16 197
KOP projekt Talvele vastu	2 000	-2 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	18 197	-18 197
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	18 197	-18 197
	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
KÜSK projekt sotsiaalkohvik	10 136	-10 136
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	10 136	-10 136
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	10 136	-10 136

Lisa 9 Tulu ettevõtlusest (eurodes)

	2015	2014
Kaupade müük	3 392	3 795
Teenuste osutamine	9 762	1 908
Kokku tulu ettevõtlusest	13 154	5 703

Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2015	2014
Remonditööd	0	-2 000
Üür ja rent	-480	-300
Tööjõukulud	-9 065	-5 671
väheväärtuslik inventar ja materjal	-1 884	-401
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-11 429	-8 372

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-15 222	-6 507
Energia	-3 979	-2 217
Elektrienergia	-2 563	0
Kütus	-1 416	-2 217
Mitmesugused bürookulud	-1 276	-726
Koolituskulud	-30	-127
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-94
Sõiduki majandamiskulud	-1 298	-1 480
Remontmaterjalid	-3 684	-2 682
Kohviku kulud	-3 448	0
Muud	-2 056	-1 332
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 993	-15 165

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	510	0
Sotsiaalmaksud	172	0
Kokku tööjõukulud	682	0
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	9 065	5 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

EELK Pärnu Diakooniakeskus Mittetulundusühing (registrikood: 80303855) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARJA KALJULA	Juhatuse liige	17.06.2016
Resolutsioon:	Aruanne kajastab ühenduse tegevust tõeselt	
ERIKA KUKK	Juhatuse liige	17.06.2016
Resolutsioon:	Aruanne on õige	

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