

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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

<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 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 4 Materiaalsed põhivarad</b>	<b>10</b>
<b>Lisa 5 Laenukohustised</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 6 Võlad ja ettemaksud</b>	<b>11</b>
<b>Lisa 7 Võlad töövõtjatele</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 9 Tulu ettevõtlusest</b>	<b>12</b>
<b>Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 12 Tööjõukulud</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 13 Seotud osapooled</b>	<b>13</b>
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>14</b>

## Tegevusaruanne

EELK Pärnu Diakooniakeskus MTÜ tegutseb alates 2010 aastast.

Töövaldkondi on kolm:

1. Pärnu Toidupanga tegevuse koordineerimine

Pärnu Toidupank kogus 2016.aastal toitu 80 tuhat kg. Koostöös Pärnu Linna ja maakonna omavalitsustega on koostatud abisaajate nimekirjad.

Toiduabi jagati igas kuus 180 perele, mis on 720 inimest, neist 480 last. Toidupanga tegevust toetab Pärnu Linnavalitsus.

2. Heategevuskohviku pidamine

Heategevuskohvik tegutseb Pärnus Riia mnt. 28. 2016.aastal toitlustati Pärnu LV toetuse kaasabil 40 kasinates oludes elavat last koolivaheaegadel. Sihtrühm on leitud koostöös Pärnu Noorte Keskusega.

3. Euroopa Liidu toiduabi jagamine

EL toiduabi jagamine toimub kaks korda aastas ja Pärnu Diakooniakeskus koordineerib tegevusi Pärnu linnas ja maakonnas. Tegevust toetab Sotsiaalministeerium.

Eelpool nimetatud töövaldkondade toimimine on võimalik tõhusa vabatahlike abiliste tegevuse toel.

Aastal 2016 toetas Pärnu Diakooniakeskuse tegevust Kohaliku Omaalgatuse Programm kohel korral. Toetuse abil soetati toidupangale inventari.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 707	2 372
Nõuded ja ettemaksud	863	3 840
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>3 570</b>	<b>6 212</b>
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	67 292	72 584
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>67 292</b>	<b>72 584</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>70 862</b>	<b>78 796</b>
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 044	5 886
Võlad ja ettemaksud	3 608	7 719
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>9 652</b>	<b>13 605</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	45 217	51 171
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>45 217</b>	<b>51 171</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>54 869</b>	<b>64 776</b>
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	14 020	12 769
Aruandeaasta tulem	1 973	1 251
<b>Kokku netovara</b>	<b>15 993</b>	<b>14 020</b>
<b>Kokku kohustised ja netovara</b>	<b>70 862</b>	<b>78 796</b>

## Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Liikmetelt saadud tasud	36	0
Annetused ja toetused	31 445	34 490
Tulu ettevõtlusest	14 877	13 154
<b>Kokku tulud</b>	<b>46 358</b>	<b>47 644</b>
Kulud		
Sihotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-4 462	-11 429
Mitmesugused tegevuskulud	-28 948	-30 993
Tööjõukulud	-4 088	-682
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 292	-2 760
Muud kulud	-94	-3
<b>Kokku kulud</b>	<b>-42 884</b>	<b>-45 867</b>
<b>Põhitegevuse tulem</b>	<b>3 474</b>	<b>1 777</b>
Intressikulud	-1 501	-526
<b>Aruandeaasta tulem</b>	<b>1 973</b>	<b>1 251</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	3 474	1 777
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 292	2 760
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>5 292</b>	<b>2 760</b>
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 977	-1 791
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 111	6 092
<b>Kokku rahavood põhitegevusest</b>	<b>7 632</b>	<b>8 838</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-66 344
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>-66 344</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	59 000
Saadud laenude tagasimaksud	-5 796	-1 943
Makstud intressid	-1 501	-526
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-7 297</b>	<b>56 531</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>335</b>	<b>-975</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 372	3 347
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>335</b>	<b>-975</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 707	2 372

## Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
<b>31.12.2014</b>	12 769	12 769
Aruandeaasta tulem	1 251	1 251
<b>31.12.2015</b>	14 020	14 020
Aruandeaasta tulem	1 973	1 973
<b>31.12.2016</b>	15 993	15 993

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MTÜ Pärnu Diakooniakeskus (edaspidi ka "Ettevõte") 2016. 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 kohustise 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

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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 kasulikku eluiga.



**Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300****Finantskohustised**

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

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

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Kokku raha</b>	<b>2 707</b>	<b>2 372</b>

**Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	55	99
Sotsiaalmaks	70	169
Kohustuslik kogumispension	7	10
Töötuskindlustusmaksed	9	9
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>141</b>	<b>287</b>

## Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
<b>31.12.2014</b>							
Soetusmaksumus		1 342	8 748	10 090	360	10 450	
Akumuleeritud kulum		-1 342	0	-1 342	-108	-1 450	
<b>Jääkmaksumus</b>		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	
<b>31.12.2015</b>							
Soetusmaksumus	65 205		8 748	8 748	1 499	75 452	
Akumuleeritud kulum	-815		-1 750	-1 750	-303	-2 868	
<b>Jääkmaksumus</b>	64 390		6 998	6 998	1 196	72 584	
Amortisatsioonikulu	-3 260		-1 750	-1 750	-282	-5 292	
<b>31.12.2016</b>							
Soetusmaksumus	65 205		8 748	8 748	1 499	75 452	
Akumuleeritud kulum	-4 075		-3 500	-3 500	-585	-8 160	
<b>Jääkmaksumus</b>	61 130		5 248	5 248	914	67 292	

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen juriidiliselt isikult	4 500	1 200	3 300		intressimäärata	EUR	31.08.2020
Pangalaen	46 761	4 844	41 917		6 kuu Euribor +2,99%	EUR	30.07.2020
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>51 261</b>	<b>6 044</b>	<b>45 217</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>51 261</b>	<b>6 044</b>	<b>45 217</b>				
	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
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>57 057</b>	<b>5 886</b>	<b>51 171</b>				
<b>Laenukohustised kokku</b>	<b>57 057</b>	<b>5 886</b>	<b>51 171</b>				

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	61 130	64 690
<b>Kokku</b>	<b>61 130</b>	<b>64 690</b>

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 387	3 387
Võlad töövõtjatele	80	80
Maksuvõlad	141	141
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 608</b>	<b>3 608</b>
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 360	7 360
Võlad töövõtjatele	72	72
Maksuvõlad	287	287
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>7 719</b>	<b>7 719</b>

## Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	80	72
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>80</b>	<b>72</b>

## Lisa 8 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
KÜSK projekt sotsiaalkohvik	10 136	-10 136
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>10 136</b>	<b>-10 136</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>10 136</b>	<b>-10 136</b>
	Saadud	Tulu
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kohaliku omaalgatuse programm	3 936	-3 936
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	<b>3 936</b>	<b>-3 936</b>
<b>Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused</b>	<b>3 936</b>	<b>-3 936</b>

## Lisa 9 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Kaupade müük	3 265	3 392
Teenuste osutamine	11 612	9 762
<b>Kokku tulu ettevõtlusest</b>	<b>14 877</b>	<b>13 154</b>

## Lisa 10 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	-480
Tööjõukulud	0	-9 065
väheväärtuslik inventar ja materjal	-4 462	-1 884
<b>Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud</b>	<b>-4 462</b>	<b>-11 429</b>

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-11 359	-15 222
<b>Energia</b>	<b>-2 794</b>	<b>-3 979</b>
Elektrienergia	-1 419	-2 563
Kütus	-1 375	-1 416
Mitmesugused bürookulud	-649	-1 276
Koolituskulud	0	-30
Sõiduki majandamiskulud	-1 756	-1 298
Remontmaterjalid	-3 045	-3 684
Kohviku kulud	-6 777	-3 448
Muud	-2 568	-2 056
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-28 948</b>	<b>-30 993</b>

## Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 245	510
Sotsiaalmaksud	843	172
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>4 088</b>	<b>682</b>
Sellest kajastatud sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsese kuluna	0	9 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

## Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1