

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

nimi: mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS

registrikood: 80234686

tänavanimi: Endla tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

telefon: +372 6544840

e-posti aadress: diana@adeli.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Mittetulundusühing Diana Arenduskeskus loodi 25.04.2006. aastal.

Põhitegevusalaks on mujal liigitamata tervishoiualad (EMTAK 86909), mille eesmärgiks sotsiaalse rehabilitatsiooni teenuse osutamine ning läbi viia sügava ja raske puudega laste päevahoiuteenust ja suvelaagreid.

MTÜ juhatus on 3-liikmeline.

Järgmisel majandusaastal planeeritakse jätkata samal tegevusalal. Olulisi keskkonnaalaseid ja sotsiaalseid mõjusid ühingu tegevusega majandusaastal ei kaasnenud.

Valuutakursside muutumine ei oma Äriühingu tegevusele olulist mõju, kuivõrd peamised arveldused toimuvad eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19	1 626	2
Nõuded ja ettemaksed	11 020	12 028	3
Kokku käibevarad	11 039	13 654	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	35 791	11 029	
Immateriaalsed põhivarad	2 147	2 577	
Kokku põhivarad	37 938	13 606	
Kokku varad	48 977	27 260	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	47 933	23 509	5
Kokku lühiajalised kohustised	47 933	23 509	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 614	
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 614	
Kokku kohustised	47 933	26 123	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 137	955	
Aruandeaasta tulem	-93	182	
Kokku netovara	1 044	1 137	
Kokku kohustised ja netovara	48 977	27 260	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	207 346	200 427	
Kokku tulud	207 346	200 427	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-90 398	-84 925	
Tööjõukulud	-114 663	-111 807	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 378	-3 513	
Kokku kulud	-207 439	-200 245	
Põhitegevuse tulem	-93	182	
Aruandeaasta tulem	-93	182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-93	182	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 378	3 513	
Kokku korrigeerimised	2 378	3 513	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 007	-9 249	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	24 425	14 200	
Kokku rahavood põhitegevusest	27 717	8 646	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-26 710	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 710	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 068	28 113	
Saadud laenude tagasimaksed	-42 682	-36 450	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 614	-8 337	
Kokku rahavood	-1 607	309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 626	1 317	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 607	309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19	1 626	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2018	955	955
Aruandeaasta tulem	182	182
31.12.2019	1 137	1 137
Aruandeaasta tulem	-93	-93
31.12.2020	1 044	1 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Diana Arenduskeskuse 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aastaaruanne. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Mittetulundusühingu bilansis kasutatakse mõiste "omakapital" asemel mõistet "netovara", mis akumuleerib ühingu tegevustulemit.

Majandusaasta algas 01.01.2020 ja lõppes 31.12.2020.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha lähendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

MTÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara kuluminormid on alljärgnevad:

Masinad ja seadmed 10-20% aastas

Inventar 10-50% aastas

Arvutustehnika 33-50% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kaheteist kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

MTÜ Diana Arenduskeskuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. juhatuse liikmeid;
- b. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto pangas	19	1 403
Kassa	0	223
Kokku raha	19	1 626

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	10 981	10 981	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 981	10 981	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	0	4
Muud nõuded	26	26	0	0	
Viitlaekumised	26	26	0	0	
Ettemaksed	0	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 020	11 020	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 991	11 991	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 991	11 991	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	0	0	0	0	
Ettemaksed	37	37	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 028	12 028	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	22
Üksikisiku tulumaks	0	1 146	0	1 361
Sotsiaalmaks	0	2 396	0	4 899
Kohustuslik kogumispension	0	140	0	153
Töötuskindlustusmaksed	0	168	0	190
Intress	0	0	0	57
Ettemaksukonto jääk	13		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	3 850	0	6 682

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 438	32 438	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 387	6 387	0	0	
Maksuvõlad	3 850	3 850	0	0	4
Muud võlad	5 258	5 258	0	0	
Muud viitvõlad	5 258	5 258	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	47 933	47 933	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 209	7 209	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 147	6 147	0	0	
Maksuvõlad	6 682	6 682	0	0	4
Muud võlad	3 471	3 471	0	0	
Muud viitvõlad	3 471	3 471	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 509	23 509	0	0	

31.12.2020 seisuga on muude viitvõlgade all kajastatud maksude viitvõlga summas 2 965 eurot.

31.12.2019 seisuga oli maksude viitvõlg 3 471 eurot.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-87 635	-83 996
Sotsiaalmaksud	-26 330	-28 162
Puhkusereserv	-698	351
Kokku tööjõukulud	-114 663	-111 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2020	31.12.2019
Füüsilisest isikust liikmete arv	3	3
Juriidilisest isikust liikmete arv	1	1

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Asutajad ja liikmed	32 358	6 038

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Asutajad ja liikmed	79 567	63 972

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	13 501	13 016

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2022

mittetulundusühing DIANA ARENDUSKESKUS (registrikood: 80234686) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA KALLASTE	Juhatuse liige	06.07.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6544840
E-posti aadress	diana@adeli.ee